

证券代码：831327

证券简称：飞翼股份

主办券商：财信证券



飞翼股份

NEEQ: 831327

飞翼股份有限公司

Feny Corporation Limited



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张泽武先生、主管会计工作负责人张泽武及会计机构负责人（会计主管人员）王湘华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 21  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 25  |
| 第五节 | 行业信息 .....            | 28  |
| 第六节 | 公司治理 .....            | 27  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....          | 31  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 126 |

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

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                       |
|------------------|---|--------------------------|
| 公司、本公司、飞翼股份、股份公司 | 指 | 飞翼股份有限公司                 |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》             |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》             |
| 股转公司             | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司       |
| 股转系统             | 指 | 全国中小企业股份转让系统             |
| 主办券商、财信证券        | 指 | 财信证券股份有限公司               |
| 公司章程             | 指 | 经最近一次股东大会审议通过的飞翼股份有限公司章程 |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会和监事会             |
| 股东大会             | 指 | 飞翼股份有限公司股东大会             |
| 董事会              | 指 | 飞翼股份有限公司董事会              |
| 监事会              | 指 | 飞翼股份有限公司监事会              |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监    |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会              |
| 国家发改委            | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会        |
| 报告期              | 指 | 2024年1月1日-2024年12月31日    |
| 报告期末、期末          | 指 | 2024年12月31日              |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元               |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                       |
|-----------------|---|----------------|-----------------------|
| 企业情况            |   |                |                       |
| 公司中文全称          | 飞翼股份有限公司  |                |                       |
| 英文名称及缩写         | Feny Corporation Limited  |                |                       |
|                 | FENY  |                |                       |
| 法定代表人           | 张泽武   | 成立时间           | 2009年12月21日           |
| 控股股东            | 控股股东为（张泽武）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为张泽武，一致行动人为张鹏飞   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备（C351）-矿山机械制造（C3511）                               |                |                       |
| 主要产品与服务项目       | 矿山膏体充填整体解决方案与成套装备的研发、制造、销售、运营服务   |                |                       |
| 挂牌情况            |   |                |                       |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                       |
| 证券简称            | 飞翼股份  | 证券代码           | 831327                |
| 挂牌时间            | 2014年11月12日   | 分层情况           | 创新层                   |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input checked="" type="checkbox"/> 做市交易     | 普通股总股本（股）      | 135,000,000           |
| 主办券商（报告期内）      | 财信证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 主办券商办公地址        | 湖南省长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心22层  |                |                       |
| 联系方式            |   |                |                       |
| 董事会秘书姓名         | 邓方建   | 联系地址           | 宁乡经济技术开发区创业大道飞翼股份有限公司 |
| 电话              | 0731-87873708   | 电子邮箱           | fenydongban@163.com   |
| 传真              | 0731-87873766   |                |                       |
| 公司办公地址          | 宁乡经济技术开发区创业大道   | 邮政编码           | 410600                |
| 公司网址            | <a href="https://www.fenybackfilling.com/">https://www.fenybackfilling.com/</a> |                |                       |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                       |
| 注册情况            |   |                |                       |
| 统一社会信用代码        | 91430100698568668E  |                |                       |
| 注册地址            | 湖南省长沙市宁乡经济开发区创业大道飞翼股份有限公司办公楼  |                |                       |
| 注册资本（元）         | 135,000,000   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                     |



## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

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

报告期内，公司精诚协作，持续创新快速发展，形成了新的核心竞争力。为客户提供“安全、环保、经济、高效、可靠、智能”的成套技术装备和整体解决方案，这些先进技术已惠及全球矿业绿色高质量发展。基于全球主要矿产区域及“一带一路”国家矿山充填开采需求旺盛，业绩稳步增长，实现营业收入 61,168.94 万元，同比增长 33.51%。净资产为 32,312.06 万元，同比增长 10.00%。

未来公司将加速提升核心竞争力以及市场占有率，进一步巩固市场地位，扩大品牌知名度和影响力，全力建设膏体充填技术与成套装备全球研发中心，以科技创新助力矿业实现绿色、低碳、高质量发展，公司将不忘初心，砥砺前行，为国家繁荣发展做出积极贡献。

#### (二) 行业情况

近年来，国家出台了多项相关政策，支持矿山固废充填开采技术应用。

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

目前，大宗固废累计堆存量约 600 亿吨，年新增堆存量近 30 亿吨，占用大量土地资源，存在较大的生态环境安全隐患。要深入贯彻落实《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规，大

力推进大宗固废源头减量、资源化利用和无害化处置，强化全链条治理，着力解决突出矛盾和问题，推动资源综合利用产业实现新发展。

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

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

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

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

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

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级   |
| “单项冠军”认定   | □国家级 √省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | √是  |
| 详细情况       | 2022 年 8 月，公司被国家工业和信息化部评为“专精特新‘小巨人’企业”；2023 年 6 月，公司被评为“省级制造业单项冠军产品企业”；2023 年 10 月，公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南税务局联合评定为“高新技术企业”。2024 年 9 月，公司入选国家工业和信息化部“新一轮第一批支持专精特新中小企业高质量发展”企业。 |

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%  |
|---|----------------|----------------|--------|
| 营业收入                                    | 611,689,371.54 | 458,172,628.13 | 33.51% |
| 毛利率%                                    | 28.29          | 33.74          | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 29,286,173.31  | 23,893,837.99  | 22.57% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 26,101,050.35  | 20,292,984.24  | 28.62% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 9.69           | 8.67           | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 8.64           | 7.36           | -      |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本每股收益          | 0.22           | 0.18           | 22.22%       |
| <b>偿债能力</b>     | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计            | 823,810,494.71 | 665,266,187.82 | 23.83%       |
| 负债总计            | 500,689,911.71 | 371,527,862.80 | 34.77%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 317,342,118.08 | 287,606,218.62 | 10.34%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.35           | 2.13           | 10.33%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 61.36          | 56.18          | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 60.78          | 55.85          | -            |
| 流动比率            | 1.69           | 1.89           | -            |
| 利息保障倍数          | 4.62           | 4.87           | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 35,827,978.78  | 35,450,933.02  | 1.06%        |
| 应收账款周转率         | 2.25           | 1.97           | -            |
| 存货周转率           | 3.99           | 2.82           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | 23.83          | 14.42          | -            |
| 营业收入增长率%        | 33.51          | 47.37          | -            |
| 净利润增长率%         | 26.14          | 383.28         | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%     |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金    | 129,776,386.61 | 15.75%   | 87,439,912.54  | 13.14%   | 48.42%    |
| 应收票据    | 3,635,244.22   | 0.44%    | 8,530,286.85   | 1.28%    | -57.38%   |
| 应收账款    | 272,285,835.17 | 33.05%   | 271,950,226.40 | 40.88%   | 0.12%     |
| 应收款项融资  | 5,385,981.11   | 0.65%    | 8,599,023.54   | 1.29%    | -37.37%   |
| 预付款项    | 11,370,077.22  | 1.38%    | 20,873,108.83  | 3.14%    | -45.53%   |
| 其他应收款   | 13,282,043.45  | 1.61%    | 15,616,044.20  | 2.35%    | -14.95%   |
| 存货      | 118,503,757.06 | 14.38%   | 101,211,531.18 | 15.21%   | 17.09%    |
| 合同资产    | 128,779,556.60 | 15.63%   | 25,556,616.83  | 3.84%    | 403.90%   |
| 其他流动资产  | 617,047.17     | 0.07%    | 53,561.63      | 0.01%    | 1,052.03% |
| 长期股权投资  | 2,358,855.53   | 0.29%    | 2,106,857.49   | 0.32%    | 11.96%    |
| 固定资产    | 73,153,740.77  | 8.88%    | 73,271,803.33  | 11.01%   | -0.16%    |
| 在建工程    | 3,997,479.10   | 0.49%    | 928,668.91     | 0.14%    | 330.45%   |
| 无形资产    | 31,249,247.42  | 3.79%    | 31,036,905.68  | 4.67%    | 0.68%     |
| 递延所得税资产 | 10,024,670.01  | 1.22%    | 8,719,819.71   | 1.31%    | 14.96%    |
| 其他非流动资  | 19,390,573.27  | 2.35%    | 9,371,820.70   | 1.41%    | 106.90%   |

| 产           |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 短期借款        | 30,464,374.84  | 3.70%  | 32,033,716.67  | 4.82%  | -4.90%  |
| 应付票据        | 71,506,235.33  | 8.68%  | 21,322,737.54  | 3.21%  | 235.35% |
| 应付账款        | 170,927,145.82 | 20.75% | 91,632,604.43  | 13.77% | 86.54%  |
| 合同负债        | 12,391,644.75  | 1.50%  | 31,989,404.32  | 4.81%  | -61.26% |
| 应付职工薪酬      | 4,766,383.61   | 0.58%  | 3,506,348.05   | 0.53%  | 35.94%  |
| 应交税费        | 18,673,112.94  | 2.27%  | 16,434,693.96  | 2.47%  | 13.62%  |
| 其他应付款       | 10,923,126.03  | 1.33%  | 8,557,410.66   | 1.29%  | 27.65%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 81,145,803.13  | 9.85%  | 65,886,453.02  | 9.90%  | 23.16%  |
| 其他流动负债      | 2,697,913.81   | 0.33%  | 13,726,608.45  | 2.06%  | -80.35% |
| 长期借款        | 75,361,694.44  | 9.15%  | 56,420,466.67  | 8.48%  | 33.57%  |
| 长期应付款       | 987,477.01     | 0.12%  | 15,057,419.03  | 2.26%  | -93.44% |
| 递延收益        | 20,845,000.00  | 2.53%  | 14,960,000.00  | 2.25%  | 39.34%  |
| 资产总计        | 823,810,494.71 | 100%   | 665,266,187.82 | 100%   | 23.83%  |

### 项目重大变动原因

货币资金：报告期末较上期期末增加了 48.42%。主要是因为：公司 2024 年度取得借款的现金较上期增加了 2,700 万元。

应收票据：报告期末较上期期末下降了 57.38%。主要是因为：报告期的商业承兑汇票的支付结算较上期增加。

应收款项融资：报告期末较上期期末下降了 37.37%。主要是因为：报告期的银行承兑汇票的支付结算较上期增加。

预付款项：报告期末较上期期末下降了 45.53%。主要是因为：公司降本增效，提高资金使用效率，公司修改了原材料和设备采购的结算政策，减少了预付款项支付比例。

合同资产：报告期末较上期期末增加了 403.90%。主要是因为：营业收入大幅增加，新增的充填系统交付已完工未结算资产增加以及未到期质保金增加。

其他流动资产：报告期末较上期期末增加了 1,052.03%。主要是因为：待抵扣进项税及预缴所得税增加。

在建工程：报告期末较上期期末增加了 330.45%。主要是因为：报告期采购的未达到使用状态的机器设备增加。

其他非流动资产：报告期末较上期期末增加了 106.90%。主要是因为：公司营业收入增加，一年以上应收质保金增加。

应付票据：报告期末较上期期末增加了 235.35%。主要是因为：公司采购额增加，报告期开具银行承兑汇票支付采购款增加。

应付账款：报告期末较上期期末增加了 86.54%。主要是因为：公司降本增效，提高资金使用效率，公司与部分供应商沟通调整了原材料和设备采购的结算政策，减少了预付款项支付比例，导致应付账款增加。

合同负债：报告期末较上期期末下降了 61.26%。主要是因为：预收订单款项减少。

应付职工薪酬：报告期末较上期期末增加了 35.94%。主要是因为：销售业绩上升，计提的绩效奖金增加。

其他流动负债：报告期末较上期期末下降了 80.35%。主要是因为：预收订货款中的待转销项税减少。

长期借款：报告期末较上期期末增加了 33.57%。主要是因为：生产周转资金所需，报告期借款增加。

长期应付款：报告期末较上期期末下降了 93.44%。主要是因为：按期归还融资款所致。

递延收益：报告期末较上期期末增加了 39.34%。主要是因为：报告期收到超长期特别国债资金支持设备更新项目款。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 611,689,371.54 | -             | 458,172,628.13 | -             | 33.51%             |
| 营业成本   | 438,648,228.62 | 71.71%        | 303,603,348.91 | 66.26%        | 44.48%             |
| 毛利率%   | 28.29%         | -             | 33.74%         | -             | -                  |
| 税金及附加  | 5,594,844.84   | 0.91%         | 4,575,584.30   | 1.00%         | 22.28%             |
| 销售费用   | 52,991,393.42  | 8.66%         | 53,049,527.09  | 11.58%        | -0.11%             |
| 管理费用   | 38,331,220.65  | 6.27%         | 36,598,660.92  | 7.99%         | 4.73%              |
| 研发费用   | 33,177,860.04  | 5.42%         | 26,611,081.66  | 5.81%         | 24.68%             |
| 财务费用   | 9,001,077.60   | 1.47%         | 6,828,685.86   | 1.49%         | 31.81%             |
| 信用减值损失 | -6,301,999.09  | -1.03%        | -2,479,604.38  | -0.54%        | 154.15%            |
| 资产减值损失 | -5,489,844.19  | -0.90%        | -7,292,152.41  | -1.59%        | -24.72%            |
| 其他收益   | 9,946,673.01   | 1.63%         | 10,743,082.17  | 2.34%         | -7.41%             |
| 投资收益   | 187,576.05     | 0.03%         | -1,198,576.88  | -0.26%        | 115.65%            |
| 资产处置收益 | 9,531.79       | 0.00%         | -              | 0.00%         | 100%               |
| 营业利润   | 32,296,683.94  | 5.28%         | 26,678,487.89  | 5.82%         | 21.06%             |
| 营业外收入  | 2,080,972.74   | 0.34%         | 1,412,432.19   | 0.31%         | 47.33%             |
| 营业外支出  | 561,594.85     | 0.09%         | 1,896,751.21   | 0.41%         | -70.39%            |
| 净利润    | 31,704,257.98  | 5.18%         | 25,134,994.86  | 5.49%         | 26.14%             |

### 项目重大变动原因

营业收入、营业成本：报告期营业收入较上年同期上升了 33.51%；营业成本较上年同期上升了 44.48%。主要是因为：报告期受国家环保政策支持，矿山充填开采需求旺盛，市场认可度继续提高，订单大幅增加，从而使营业收入增加，营业成本也随之相应增加。

财务费用：报告期财务费用较上年同期上升 31.81%，主要是因为：银行贷款增加，利息支出随之相应增加。

信用减值损失：报告期信用减值损失较上年同期上升 154.15%，主要是因为：报告期计提的应收款项坏账损失增加。

投资收益：报告期投资收益较上年同期上升 115.65%，主要是因为：按权益法核算的长期股权投资收益增加。

营业外收入：报告期营业外收入较上年同期上升了 47.33%。主要是因为：2022 年度山东滕州锦丘

煤矿充填开采建设项目事故赔偿支出，该事故系因供应商产品质量问题所致，本期通过协商该损失由供应商湘潭市众和机械制造有限公司承担所致。

营业外支出：报告期营业外支出较上年同期下降了70.39%。主要是因为：上期公司有确认赔付何干君诉讼赔偿款及支付其他劳动纠纷款130.62万元，而本期无相关情况。

所得税费用：报告期所得税费用较上年同期上升了99.38%。主要是因为：报告期利润总额较上期增加，所得税费用随之相应增加。

净利润：报告期净利润较上年同期上升了26.14%。主要是因为：①报告期受国家环保政策支持，产品市场需求增加，营业收入较上期增加15,351.67万元，相应营业成本同比增加13,504.49万元。②其他收益、投资收益及资产处置收益同比增加了59.93万元。③营业收入规模增加，对应税金及附加、期间费用较上期增加1,143.29万元。④信用减值及资产减值损失增加202.01万元。⑤营业外收入同比增加66.85万元，营业外支出同比减少133.52万元。⑥所得税费用同比增加105.26万元。综合以上因素，公司净利润同比增加。

## 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 | 577,785,732.11 | 432,062,574.06 | 33.73% |
| 其他业务收入 | 33,903,639.43  | 26,110,054.07  | 29.85% |
| 主营业务成本 | 420,191,756.19 | 290,093,638.28 | 44.85% |
| 其他业务成本 | 18,456,472.43  | 13,509,710.63  | 36.62% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 销售商品   | 274,240,323.15 | 189,607,388.60 | 30.86% | -33.11%      | -30.51%      | -2.59%        |
| 提供劳务   | 57,809,093.47  | 37,063,137.03  | 35.89% | 20.00%       | 20.51%       | -0.27%        |
| 充填系统交付 | 279,623,734.73 | 211,977,702.99 | 24.19% | -            | -            | -             |
| 合计     | 611,673,151.35 | 438,648,228.62 | 28.29% | 33.51%       | 44.48%       | -5.44%        |

注：上表类别收入不包括租赁收入16,220.19元。

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 西北地区  | 191,691,908.67 | 144,948,035.38 | 24.38% | 127.44%      | 156.95%      | -8.69%        |

|      |                |                |        |           |           |         |
|------|----------------|----------------|--------|-----------|-----------|---------|
| 华北地区 | 51,020,867.56  | 34,824,042.71  | 31.75% | -67.17%   | -65.96%   | -2.41%  |
| 华东地区 | 186,097,341.16 | 127,020,514.95 | 31.75% | 295.26%   | 315.25%   | -3.28%  |
| 华南地区 | 75,840,736.43  | 53,062,558.94  | 30.03% | 21.37%    | 28.11%    | -3.69%  |
| 华中地区 | 24,674,336.93  | 18,526,494.84  | 24.92% | -62.22%   | -58.16%   | -7.28%  |
| 西南地区 | 27,209,267.68  | 19,740,630.84  | 27.45% | -33.27%   | -28.36%   | -4.97%  |
| 东北地区 | 55,138,692.92  | 40,525,950.96  | 26.50% | 1,850.52% | 3,799.99% | -36.74% |
| 小计   | 611,673,151.35 | 438,648,228.62 | 28.29% | 33.51%    | 44.48%    | -5.44%  |

### 收入构成变动的原因

报告期内，销售商品收入较上年同期下降了 33.11%；提供劳务收入较上年同期上升了 20.00%；充填系统交付上升 100%。主要是因为：①公司积极开拓新的市场领域，导致销售商品收入减少，充填交付系统增加；公司致力于发展膏体充填全产业链服务，报告期新增四家充填成套系统运营服务项目，促使提供劳务收入增加。②报告期因产品价格、原材料采购价及外包建设、安装价格的影响致毛利率下降。

报告期内，按区域分类营业收入波动变化的主要原因是：因公司膏体充填技术与成套装备的单位价值高，商品为长期资产，销售业务环节较多、历时长，需经市场信息收集、技术交流、商务洽谈、项目整体解决方案设计与实验、招投标、合同签订、产品研发、生产、项目建设、安装调试、试运行及验收等多个阶段，周期久、时间长，完成一单业务到确认收入可能需要超过一个报告期。所以，各区域内的收入受在手订单、新增订单、项目完工等方面影响，出现增幅或降幅不一的情况。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                  | 销售金额           | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|----------------|--------|----------|
| 1  | 中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司 | 72,227,813.27  | 11.81% | 否        |
| 2  | 陕西能源凉水井矿业有限责任公司     | 66,801,571.95  | 10.92% | 否        |
| 3  | 江苏裕江机械设备有限公司        | 46,453,097.34  | 7.59%  | 否        |
| 4  | 济宁何岗煤矿有限公司          | 44,531,311.25  | 7.28%  | 否        |
| 5  | 中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司   | 36,458,605.18  | 5.96%  | 否        |
|    | 合计                  | 266,472,398.99 | 43.56% | -        |

### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商           | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 内蒙古昕创建筑工程有限公司 | 17,818,693.58 | 4.06%  | 否        |
| 2  | 湖南金和鑫金属材料有限公司 | 14,930,142.21 | 3.40%  | 否        |
| 3  | 湖南博广物资贸易有限公司  | 13,526,567.60 | 3.08%  | 否        |
| 4  | 江苏季东耐磨铸件有限公司  | 10,628,774.34 | 2.42%  | 否        |
| 5  | 湖南荣璟电气科技有限公司  | 9,327,794.76  | 2.13%  | 否        |

|    |               |        |   |
|----|---------------|--------|---|
| 合计 | 66,231,972.49 | 15.09% | - |
|----|---------------|--------|---|

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例%   |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,827,978.78  | 35,450,933.02 | 1.06%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,020,662.12 | -8,432,525.64 | -42.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,709,987.79   | -7,792,668.26 | 147.61% |

### 现金流量分析

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 3,582.80 万元，净利润 3,170.43 万元，经营活动产生的现金流量净额与净利润间的差异主要原因是：①报告期资产减值准备、信用减值准备、长期资产摊销、计提折旧等非付现成本为 2,305.14 万元；②报告期财务费用及投资损失 909.14 万元；③报告期存货、递延所得税资产、经营性应收、应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为-2,801.49 万元。基于以上因素的影响，净利润比报告期经营活动产生的现金流量净额少。

2、报告期经营活动产生的现金流量净额为 3,582.80 万元，较上年同期上升了 1.06%。主要是因为：报告期公司营业收入和利润上升，促使销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加。

3、报告期投资活动产生的现金流量净额为-1,202.07 万元，较上年同期下降了 42.55%。主要原因是：本期购建固定资产、无形资产和投资支付的现金较上期大幅增加所致。

4、筹资活动产生的现金流量净额为 371.00 万元，较上年同期上升了 147.61%。主要原因是：本期公司取得的银行借款较上年同期增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务   | 注册资本         | 总资产          | 净资产         | 营业收入         | 净利润         |
|----------------|-------|--------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 湖南金泰矿山勘察设计有限公司 | 控股子公司 | 矿山工程设计 | 5,000,000.00 | 1,470,016.07 | -420,390.34 | 1,231,901.43 | -319,913.49 |
| 长沙中煤飞翼         | 控股子公司 | 技术开发、  |              |              |             |              |             |

|   |                       |  |                |               |               |               |              |
|---|-----------------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 环保科技<br>有限公司  |                       | 推广<br>应用<br>及运<br>营服<br>务  | 10,000,000.00  | 20,852,261.19 | 10,413,689.90 | 20,034,654.76 | 1,834,382.82 |
| 长沙<br>飞翼<br>智联<br>科技<br>有限<br>公司                                | 参<br>股<br>公<br>司      | 矿<br>山<br>微<br>震<br>监<br>测<br>技<br>术<br>及<br>产<br>品<br>研<br>发、<br>生<br>产、<br>销<br>售<br>和<br>服<br>务 | 20,000,000.00  | 10,608,726.19 | 4,947,734.92  | 9,218,457.86  | 839,993.48   |
| 湖<br>南<br>金<br>谐<br>翼<br>矿<br>业<br>科<br>技<br>有<br>限<br>公<br>司   | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 充<br>填<br>胶<br>凝<br>材<br>料<br>研<br>发、<br>生<br>产、<br>销<br>售<br>和<br>服<br>务                          | 10,000,000.00  | 21,141,008.38 | 16,997,913.97 | 33,531,076.93 | 6,356,679.65 |
| 飞<br>翼<br>新<br>材<br>料<br>科<br>技<br>(长<br>沙)<br>有<br>限<br>公<br>司 | 控<br>股<br>子<br>公<br>司 | 煤<br>炭<br>开<br>采、<br>煤<br>炭<br>洗<br>选、<br>矿<br>产<br>资<br>源<br>储<br>量<br>评<br>估                     | 100,000,000.00 | 49,491.19     | -508.81       | 0.00          | -263.25      |

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性                                  | 持有目的     |
|--------------|--|----------|
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 该公司主营业务为矿山微震监测系统，通过实时监测，能够有效预警井下地压突变，预防井下安全事 | 拓展公司主营业务 |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  | 故发生。该业务与公司客户群体相同，其余经营环节与公司矿山固废膏体充填业务无直接关联。 |  |
|  |  |  |

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响      |
|----------------|----------------|--------------------|
| 飞翼（山东）矿山工程有限公司 | 注销             | 整合及优化现有资源配置，降低投资风险 |

### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额        | 33,177,860.04 | 26,611,081.66 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 5.42%         | 5.81%         |
| 研发支出中资本化的比例%  | -             | -             |

### (二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | 11     | 11     |
| 硕士            | 21     | 27     |
| 本科以下          | 112    | 149    |
| 研发人员合计        | 144    | 187    |
| 研发人员占员工总量的比例% | 24.49% | 27.66% |

### (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 121  | 144  |
| 公司拥有的发明专利数量 | 40   | 33   |

### (四) 研发项目情况

报告期内，公司着力对矿山膏体充填系统技术进行了不断升级，加强了充填实验能力建设，持续对充填工业泵系列、深锥膏体浓密机系列、搅拌机系列、湿喷机系列等核心装备持续进行了技术升级改造和智能化建设，不断提升技术创新能力，以满足客户需求。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1及十四。

飞翼股份公司的营业收入主要来源于矿机设备的销售、充填系统交付及填充运营服务。2024年度，飞翼股份公司营业收入金额为人民币61,168.94万元，其中主营业务收入为人民币57,778.57万元，占营业收入的94.46%。

由于营业收入是飞翼股份公司关键业绩指标之一，可能存在飞翼股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按年度、产品、客户、项目等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户验收单等；

(5) 选取项目检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同等文件，评价管理层就预计总成本所作估计的合理性；

(6) 选取项目检查与实际发生成本相关的支持性文件，包括采购合同、采购发票、入库单、签收单、进度确认单等；

(7) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(8) 通过查询重要客户的工商资料，询问飞翼股份公司相关人员，以确认主要客户与飞翼股份公司是否存在关联关系或者异常情况；

(9) 对本年度前十大客户进行视频询问，核实其收入的真实性；

(10) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(11) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)、五(一)3及五(一)8。

截至2024年12月31日，飞翼股份公司应收账款账面余额为人民币30,964.42万元，坏账准备为人民币3,735.84万元，账面价值为人民币27,228.58万元，合同资产账面余额为人民币13,590.06万元，减值准备为人民币712.10万元，账面价值为人民币12,877.96万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

矿山固废环保处理技术，一直以来得到国家政策大力支持和推动。公司积极响应国家“两山理论”、“双碳经济”战略和建设“美丽中国”号召，秉承“感恩、诚信、担当、创新”的企业精神，在矿山绿色充填开采技术与装备领域，与国内多家矿山工程研究领域的顶尖高校与院士开展了紧密的技术交流与战略合作，建设有湖南省矿山充填装备工程技术研究中心，成立了院士专家工作站，在充填装备成套系统中填补了国内行业空白，达到国际先进水平，拥有发明专利40项，制定了充填工业泵行业标准——《矿用活塞式充填泵送机》JB/T13439-2018，参与制定国家标准《全尾砂膏体充填技术规范》、《全尾砂膏体制备与堆存技术规范》、《金属非金属矿山充填工程技术标准》。为推动膏体充填技术发展，公司不断寻觅和引进行业高级人才，持续进行产品研发和工艺技术的提升，目前可以提供全套充填装备，五大子系统做到无缝对接、提供全流程（工艺、设备、服务）一站式服务，帮助矿山企业实现“安全、环保、经济、高效”开采。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

√是 □否

矿山固废膏体充填处理技术，一直以来得到国家政策大力支持和推动。随着国家“生态文明”、“双碳经济”、“两山理论”和“建设美丽中国”战略的推进，采矿行业的污染、事故治理是必然趋势。膏体充填能够从源头治理采矿造成的污染、占地、安全事故等一系列难题，是矿山实现“安全、环保、高效、经济”开采的根本途径。

公司将继续深耕矿山固废膏体充填技术领域，继续加强科技创新，全力建设矿山固废膏体充填技术全球研发中心，全面提升公司核心竞争力。

根据 2015 年 1 月国务院办公厅发布的《关于推行环境污染第三方治理的意见》（国办发〔2014〕69 号）文件，大力推动有能力的第三方参与尾矿治理。目前，公司膏体充填系统运营业务已初见成效。未来，公司将积极拓展业务深度，开展设备租赁，继续围绕膏体充填全产业链服务的各项业务，提升“为客户解决问题、为客户创造价值”的服务能力，助力矿山行业实现“安全、环保、经济、高效”开采。

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述   |
|-------------|--|
| 政府补助依赖风险    | <p>2024 年公司计入当期非经常性损益政府补助金额为 225.96 万元，而本期公司净利润为 3,170.43 万元，存在一定的政府补助依赖风险。公司的政府补助主要来源于矿机产品，属于国家和湖南省重点支持的战略性新兴产业领域，得到了政府的大力扶持。公司严格按照政府项目政策申请，获得的政府补助资金主要用于公司科技研发、人才引进等方面，对公司的发展也起到了较好地引导作用。公司对政府补助的依赖，主要原因还是受疫情影响导致当年经营利润不佳所致，后续公司的经营主要还是依靠自身业务的发展。</p> <p>应对措施：公司积极开拓新业务，扩大主营业务收入规模，进一步加强成本管控，提升公司的整体盈利能力，减少对政府补助的依赖。</p> |
| 核心技术人才流失的风险 | <p>公司坚持自主研发，在长期的技术研发和生产制造中掌握了主要产品的核心技术和生产工艺，并培养了一批核心技术人才，这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在工艺改进、技术设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着行业竞争格局的不断变化，公司面临的技术人才的争夺也将日趋激烈，若公司未来不能在薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，积极拓展人才引进渠道。同时，公司制定较为完善的薪酬福利制度，晋升制</p>  |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | 度、员工激励制度等，制定规范化的培训体系用以保障公司人才的稳定。  |
| 技术创新失败风险        | 公司的主要产品的技术含量较高，对本公司的创新能力和服务水平提出了较高的要求。较高的创新水平是公司可持续发展的重要支撑，主要风险表现在：能否正确把握客户需求、创造客户的潜在需求、是否有技术能力满足客户的需求；能否正确把握行业内技术的发展趋势并尽快掌握新的技术；能否在技术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本。若公司技术不能持续创新并满足客户的需求，可能会对公司未来业务发展及销售收入产生不利影响。应对措施：公司将加大产品与技术创新，强化客户服务，做大规模，增强核心竞争力，努力巩固市场地位。 |
| 应收账款无法回收风险      | 2024 年末，公司报告期末应收账款 27,228.58 万元，金额较大，占总资产的比重为 33.05%，占营业收入比重 44.51%。公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备并采取积极的措施追收应收账款。但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款可能会持续增加，公司面临因不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，可能对公司未来的现金流、资金周转和经营业绩产生一定的不利影响。应对措施：公司继续积极催收到期账款，持续完善风险管控体系，确保应收账款全程受控。                  |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）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    | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 6931    | 0.00%     |
| 作为被告/被申请人 | 369,000 | 0.00%     |
| 作为第三人     | 0       | 0         |
| 合计        | 375,931 | 0.00%     |

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）对外提供借款情况

单位：元

| 债务人          | 债务人与公司的关联关系 | 债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员 | 借款期间       |           | 期初余额      | 本期新增   | 本期减少 | 期末余额      | 是否履行审议程序 | 是否存在抵押 |
|--------------|-------------|----------------------|------------|-----------|-----------|--------|------|-----------|----------|--------|
|              |             |                      | 起始日期       | 终止日期      |           |        |      |           |          |        |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 参股公司        | 否                    | 2023年8月10日 | 2025年8月9日 | 2,016,000 | 40,000 |      | 2,056,000 | 已事前及时履行  | 否      |
| <b>合计</b>    | -           | -                    | -          | -         | 2,016,000 | 40,000 |      | 2,056,000 | -        | -      |

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

因长沙飞翼智联科技有限公司经营发展需要，向公司借款 200 万元，年利率 2%；截至 2024 年 12 月 31 日，其尚欠公司本金 200 万元，利息 5.60 万元，因借款金额不大，不影响公司正常运行。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额      | 发生金额    |
|------------------------|-----------|---------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 5,000,000 | 0       |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 0         | 0       |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0         | 0       |
| 其他                     | 0         | 0       |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额      | 交易金额    |
| 收购、出售资产或股权             | 400,000   | 400,000 |
| 与关联方共同对外投资             |           |         |
| 提供财务资助                 |           |         |
| 提供担保                   |           |         |
| 委托理财                   |           |         |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额      | 发生金额    |
| 存款                     |           |         |
| 贷款                     |           |         |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司从整体经营战略层面出发，经与长沙中煤飞翼环保科技有限公司少数股东协商后，以合计 40 万元收购崔瑶钰和石玉锋持有的长沙中煤飞翼环保科技有限公司所有股权。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的               | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|--------------------------|------|----------|------------|
| 2024-016 | 企业合并 | 湖南金泰矿山勘察设计有限公司 100.00%股权 | 0    | 否        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，基于公司未来经营发展及优化资源配置需要，公司拟吸收合并全资子公司湖南金泰矿山勘察设计有限公司，吸收合并完成后，湖南金泰矿山勘察设计有限公司的法人资格将被依法注销，湖南金泰矿山勘察设计有限公司名下全部资产、债权债务及其他一切权利和义务将由公司依法继承，截至报告期末上述吸收合并尚未完成。

#### (六)承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------|------------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高  | 2014 年 11 月 12 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因        |
|------|------|--------|---------------|----------|-------------|
| 货币资金 | 货币资金 | 保证金占用  | 22,336,338.68 | 2.71%    | 票据、保函保证金等   |
| 办公楼  | 固定资产 | 抵押     | 2,238,800.90  | 0.27%    | 银行借款与应付票据抵押 |
| 一号厂房 | 固定资产 | 抵押     | 1,805,896.97  | 0.22%    | 银行借款与应付票据抵押 |

|              |      |      |               |        |                                 |
|--------------|------|------|---------------|--------|---------------------------------|
| 生活楼          | 固定资产 | 抵押   | 1,435,589.83  | 0.17%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 二号厂房         | 固定资产 | 抵押   | 1,716,457.07  | 0.21%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 二号厂房仓库       | 固定资产 | 抵押   | 52,922.62     | 0.01%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 三号厂房         | 固定资产 | 抵押   | 3,033,820.61  | 0.37%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 4号厂房喷漆房      | 固定资产 | 抵押   | 2,640,906.80  | 0.32%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 堆料厂房         | 固定资产 | 抵押   | 3,490,278.89  | 0.42%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 怡宁新村高管宿舍房-2  | 固定资产 | 抵押   | 60,130.56     | 0.01%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 怡宁新村高管宿舍房-6  | 固定资产 | 抵押   | 60,130.56     | 0.01%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 怡宁新村高管宿舍房-7  | 固定资产 | 抵押   | 60,130.56     | 0.01%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 怡宁新村高管宿舍房-8  | 固定资产 | 抵押   | 60,130.56     | 0.01%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 怡宁新村高管宿舍房-11 | 固定资产 | 抵押   | 60,130.56     | 0.01%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 怡宁新村高管宿舍房-13 | 固定资产 | 抵押   | 60,130.56     | 0.01%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 怡宁新村高管宿舍房-14 | 固定资产 | 抵押   | 60,130.56     | 0.01%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 怡宁新村高管宿舍房-16 | 固定资产 | 抵押   | 60,130.56     | 0.01%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 再制造研发中心      | 固定资产 | 抵押   | 14,862,762.24 | 1.80%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 拆洗车间(实验室)    | 固定资产 | 抵押   | 1,501,213.95  | 0.18%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 无形资产(土地使用权)  | 无形资产 | 抵押   | 18,903,154.93 | 2.29%  | 银行借款与应付票据抵押                     |
| 机器设备         | 固定资产 | 抵押   | 9,498,666.06  | 1.15%  | 售后回租融资租赁抵押                      |
| 应收账款         | 应收账款 | 质押   | 10,883,107.74 | 1.32%  | 银行借款及应付票据质押                     |
| 应收账款         | 应收账款 | 被追索权 | 3,359,344.02  | 0.41%  | 期末公司已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的数字化应收债权 |
| <b>总计</b>    | -    | -    | 98,240,305.80 | 11.93% | -                               |

### 资产权利受限事项对公司的影响

公司上述资产抵押和质押是基于公司经营发展所需，有利于保障公司日常生产经营。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 31,969,025  | 23.68% | -2,500,000 | 29,469,025  | 21.83% |     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,132,000  | 10.47% | 0          | 14,132,000  | 10.47% |     |
|                 | 董事、监事、高管      | 322,825     | 0.24%  | 0          | 322,825     | 0.24%  |     |
|                 | 核心员工          | -           | -      | -          | -           | -      |     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 103,030,975 | 76.32% | +2,500,000 | 105,530,975 | 78.17% |     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 79,406,250  | 58.82% | 0          | 79,406,250  | 58.82% |     |
|                 | 董事、监事、高管      | 3,843,475   | 2.85%  | 0          | 3,843,475   | 2.85%  |     |
|                 | 核心员工          | -           | -      | -          | -           | -      |     |
| 总股本             |               | 135,000,000 | -      | 0          | 135,000,000 | -      |     |
| 普通股股东人数         |               |             |        |            |             |        | 104 |

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 张泽武  | 93,538,250 | 0    | 93,538,250 | 69.2876% | 79,406,250 | 14,132,000  | 0           | 0             |
| 2  | 何石江  | 12,031,250 | 0    | 12,031,250 | 8.9120%  | 11,531,250 | 500,000     | 0           | 0             |
| 3  | 李书   | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 2.9630%  | 0          | 4,000,000   | 0           | 0             |

|    |     |             |   |             |          |             |            |   |   |
|----|-----|-------------|---|-------------|----------|-------------|------------|---|---|
|    | 生   |             |   |             |          |             |            |   |   |
| 4  | 邹志毅 | 2,500,000   | 0 | 2,500,000   | 1.8519%  | 2,500,000   | 0          | 0 | 0 |
| 5  | 李彪  | 2,500,000   | 0 | 2,500,000   | 1.8519%  | 2,500,000   | 0          | 0 | 0 |
| 6  | 石玉锋 | 2,125,000   | 0 | 2,125,000   | 1.5741%  | 2,125,000   | 0          | 0 | 0 |
| 7  | 黄士兵 | 1,875,000   | 0 | 1,875,000   | 1.3889%  | 1,875,000   | 0          | 0 | 0 |
| 8  | 张鹏飞 | 1,291,300   | 0 | 1,291,300   | 0.9565%  | 968,475     | 322,825    | 0 | 0 |
| 9  | 王新民 | 1,250,000   | 0 | 1,250,000   | 0.9259%  | 1,250,000   | 0          | 0 | 0 |
| 10 | 石轶尔 | 1,000,000   | 0 | 1,000,000   | 0.7407%  | 0           | 1,000,000  | 0 | 0 |
|    | 合计  | 122,110,800 | 0 | 122,110,800 | 90.4524% | 102,155,975 | 19,954,825 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东中，张泽武先生系张鹏飞先生之父，其余股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为张泽武先生。张泽武先生个人简介如下：

张泽武先生，1966年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年创建广东清远电机厂；1996年创办宁乡屯营电器厂；2006年正式成立飞翼集团有限公司，任董事长；自2009年12月至2021年12月任飞翼股份第一届至第四届董事会董事长，现任公司第五届董事会董事长。曾任长沙市第十一届、十二届全国人民代表大会代表、宁乡县政协委员会常务委员。

主要荣誉包括：“宁乡县十大功勋企业家”、“中国黄金协会科学技术特等奖”、“湖南省优秀企业家”、“宁乡优秀经营管理人奖”、“中国最具竞争力品牌杰出人物”、“铁路建设十大风云人物”、“长沙市优秀创新创业企业家”、“宁乡市优秀工业企业家”、2013年度“中国（行业）改革十大领军企业家”等。

截至本报告期末，张泽武先生持有公司股份总数为93,538,250股，持股比例为69.2876%。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

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

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

近年国家相继出台关于矿山治理部分国家主要政策如下：

1、2016年5月安监总局印发的《遏制尾矿库“头顶库”重特大事故工作方案》中指出要采用尾矿井下充填等方式作为治理“头顶库”的主要途径之一；

2、2016年5月，财政部、国家税务总局印发的《关于全面推进资源税改革的通知》，指出对符合条件的采用充填开采方式采出的矿产资源，资源税减征50%。

3、2016年06月国务院安委会印发了《金属非金属地下矿山采空区事故隐患治理工作方案》，启动了全国金属非金属地下矿山采空区的治理工作，方案明确鼓励各地区优先采用充填法进行采空区处理。

4、2017年1月，国务院印发了《安全生产“十三五”规划》，提出将开展采空区、病库、危库险库和“头顶库”专项治理工作作为非煤矿产重点工作，并推广尾矿井下充填、开展尾矿综合利用，建设无尾矿山；

5、2017年5月，国土资源部、财政部、环境保护部、国家质量监督检验检疫总局、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会（六部委）联合印发了《关于加快建设绿色矿山的实施意见》，指出要加快绿色矿山建设进程，相关有色金属、非金属、黄金、煤炭、冶金等行业的绿色矿山建设要求中均明确提出地下矿山鼓励优先采用充填采矿方法，鼓励大中型矿山尾矿井下充填等要求。提出力争到2020年，形成符合生态文明建设要求的矿业发展新模式；基本形成绿色矿山建设新格局，加大矿山生态环境综合治理力度，推动我国矿业持续健康发展。

6、2017年8月，安监局印发了《非煤矿山安全生产“十三五”规划》，提出到2020年，“头顶库”病库数量下降40%和采空区治理总量2亿立方米以上等指标；

7、2018年1月1日实施的《中华人民共和国环境保护税法》指出：直接向环境每排放一吨尾矿需缴纳15元的环保税。

8、根据国家相关税务政策，自2017年起，利用充填采矿法采出的“三下”矿体，资源税可减免50%。（“三下”是指：建筑物、道路、水体之下；“一上”是指：地下承压水上）。

9、2018年3月11日十三届人大一次会议，生态文明写入宪法将推动绿色金融进入全面发展新阶段。

10、2019年1月9日国家发改委、工信部联合发布《关于推进大宗固体废弃物综合利用产业集聚发展的通知》，提出按照生态文明建设的总体要求，着力技术创新和制度创新，探索尾矿、煤矸石、粉煤灰及冶金渣等大宗固体废弃物区域整体协同解决方案。

11、2020年4月28日，工业和信息化部、国家发展改革委、自然资源部发布《有色金属行业智能工厂（矿山）建设指南（试行）》的公告（2020年第19号），在资源循环利用章节提出：通过废水指标实时监控与控制、尾矿充填自动化控制与最优化调控、尾矿输送安全监测及尾矿建材自动化加工等，高效循环利用废水、提高尾矿充填利用率及尾矿建材化利用，实现矿产资源的充分利用和废水资源的无害化与零排放。

12、2023年8月21日，财政部发布了《关于延续对充填开采置换出来的煤炭减征资源税优惠政策的公告》：为了鼓励煤炭资源集约开采利用，自2023年9月1日至2027年12月31日，对充填开采置换出来的煤炭，资源税减征50%。此次公告，相当于2016年5月财政部、国家税务总局印发的《关于全面推进资源税改革的通知》优惠政策执行时间上进行了延续。

13、2023年9月6日，中央办公厅、国务院联合发布了《中共中央办公厅、国务院办公厅关于进一步加强矿山安全生产工作的意见》，明确表示新建、改扩建金属非金属地下矿山原则上需要采用充填采矿法，不能采用充填采矿法的地下矿山应进行严格论证。

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务        | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |            | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------|----|----------|-------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |           |    |          | 起始日期        | 终止日期       |            |      |            |            |
| 张泽武 | 董事长、财务负责人 | 男  | 1966年9月  | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 93,538,250 | 0    | 93,538,250 | 69.29%     |
| 张鹏飞 | 副董事长、副总经理 | 男  | 1990年5月  | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 1,291,300  | 0    | 1,291,300  | 0.96%      |
| 李富兴 | 董事、总经理    | 男  | 1973年12月 | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 黄士兵 | 董事、副总经理   | 男  | 1963年8月  | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 1,875,000  | 0    | 1,875,000  | 1.39%      |
| 姜寄  | 董事        | 男  | 1981年2月  | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 625,000    | 0    | 625,000    | 0.46%      |
| 袁梅芳 | 董事        | 男  | 1957年10月 | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 任官平 | 独立董事      | 男  | 1955年9月  | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 崔喜文 | 监事会主席     | 男  | 1966年1月  | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 谭美丽 | 监事        | 女  | 1982年12月 | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 375,000    | 0    | 375,000    | 0.28%      |
| 成冬  | 职工监事      | 男  | 1981年11月 | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 邓方建 | 董事会秘书     | 男  | 1984年6月  | 2021年12月16日 | 2025年3月12日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 姜胜阳 | 副总经理      | 男  | 1981年6月  | 2021年12月16日 | 2024年3月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长为张泽武先生。张泽武先生系公司副董事长张鹏飞先生之父，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|------|
| 姜寄  | 董事、副总经理 | 离任   | 董事   | 个人原因 |
| 姜胜阳 | 副总经理    | 离任   | 无    | 个人原因 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 121  | 33   | 16   | 138  |
| 技术人员    | 210  | 44   | 19   | 235  |
| 生产人员    | 206  | 131  | 93   | 244  |
| 销售人员    | 51   | 28   | 20   | 59   |
| 员工总计    | 588  | 236  | 148  | 676  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 11   | 11   |
| 硕士      | 21   | 28   |
| 本科      | 148  | 181  |
| 专科      | 212  | 245  |
| 专科以下    | 196  | 211  |
| 员工总计    | 588  | 676  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、薪酬政策：薪酬结构由基本工资、岗位工资、绩效工资组成。按公司经营指标的完成情况采用宽带薪酬制，有效激励员工积极性、主动性和创造性。2、培训计划：报告期内实施了岗位技能、职业健康、安全生产、环境、消防等培训，根据公司战略发展需要，重点进行了管理人员管理素养提升及精益化管理提升培训，并与第三方专业培训机构进行了战略合作。3、公司暂无离退休人员安置情况。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其它相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，包括了《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》等管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1、业务独立

公司建立了独立的生产、采购、销售、研发系统并配备相关专业人员，具备独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立的生产经营决策权和实施权，不受公司控股股东及实际控制人控制和干预。本公司业务与控股股东及实际控制人相互独立，不存在同业竞争或者持续的关联交易。

##### 2、资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营场所，以及与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统、配套系统和土地使用权、商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。本公司不存在资产、资金被控股股东及实际控制人违规占用而损害本公司利益的情形，也不存在以资产、权益或信誉为控股股东及实际控制人，或任何单位、个人提供担保的情形，或将本公司名义下的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

##### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司任职并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

##### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、健全的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和对子公司财务管理制度；公司开设了银行基本户和若干一般银行账户，以满足业务资金往来之需要，不存在与公司控股股东及实际控制人共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立进行财务决策，享有充分独立的资金调配权。公司根据自身发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在控股股东及实际控制人干预公司财务决策、资金使用的情况。公司关联方为支持公司业务发展，缓解公司现金流压力，向公司提供的短期资金拆借，及为公司银行贷款提供担保。为规范公司关联方向公司提供短期拆借资金，及为公司银行贷款提供担保的情况，公司制定了《关联交易决策管理办法》，详细规定了关联交易的审核、表决和回避程序。

#### 5、公司的机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求。公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步规范年度报告的各项披露规则，报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，年度报告的信息披露执行情况良好。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |   |          |   |   |
|----------------------|---|----------|---|---|
| 是否审计                 | 是   |          |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见   |          |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |          |   |   |
| 审计报告编号               | 天健审〔2025〕2-291号   |          |   |   |
| 审计机构名称               | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  |          |   |   |
| 审计机构地址               | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号  |          |   |   |
| 审计报告日期               | 2025年4月23日  |          |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 郑生军<br>4年   | 胡健<br>1年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |          |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 15年   |          |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）       | 30  |          |   |   |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2025〕2-291号

飞翼股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了飞翼股份有限公司（以下简称飞翼股份公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞翼股份公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞翼股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1及十四。

飞翼股份公司的营业收入主要来源于矿机设备的销售、充填系统交付及填充运营服务。2024年度，飞翼股份公司营业收入金额为人民币61,168.94万元，其中主营业务收入为人民币57,778.57万元，占营业收入的94.46%。

由于营业收入是飞翼股份公司关键业绩指标之一，可能存在飞翼股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按年度、产品、客户、项目等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户验收单等；

（5）选取项目检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同等文件，评价管理层就预计总成本所作估计的合理性；

（6）选取项目检查与实际发生成本相关的支持性文件，包括采购合同、采购发票、入库单、签收单、进度确认单等；

（7）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（8）通过查询重要客户的工商资料，询问飞翼股份公司相关人员，以确认主要客户与飞翼股份公司是否存在关联关系或者异常情况；

（9）对本年度前十大客户进行视频询问，核实其收入的真实性；

（10）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（11）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）应收账款和合同资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)、五(一)3及五(一)8。

截至2024年12月31日，飞翼股份公司应收账款账面余额为人民币30,964.42万元，坏账准备为人民币3,735.84万元，账面价值为人民币27,228.58万元，合同资产账面余额为人民币13,590.06万元，减值准备为人民币712.10万元，账面价值为人民币12,877.96万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款和合同资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款和合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款和合同资产的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估飞翼股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

飞翼股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督飞翼股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对飞翼股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致飞翼股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就飞翼股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：郑生军  
（项目合伙人）

中国注册会计师：胡健

二〇二五年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2024年12月31日    | 2023年12月31日   |
|--------------|-------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                |               |
| 货币资金         | 五（一）1 | 129,776,386.61 | 87,439,912.54 |
| 结算备付金        |       |                |               |
| 拆出资金         |       |                |               |
| 交易性金融资产      |       |                |               |
| 衍生金融资产       |       |                |               |
| 应收票据         | 五（一）2 | 3,635,244.22   | 8,530,286.85  |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款           | 五（一）3  | 272,285,835.17        | 271,950,226.40        |
| 应收款项融资         | 五（一）4  | 5,385,981.11          | 8,599,023.54          |
| 预付款项           | 五（一）5  | 11,370,077.22         | 20,873,108.83         |
| 应收保费           |        |                       |                       |
| 应收分保账款         |        |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |        |                       |                       |
| 其他应收款          | 五（一）6  | 13,282,043.45         | 15,616,044.20         |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             | 五（一）7  | 118,503,757.06        | 101,211,531.18        |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 合同资产           | 五（一）8  | 128,779,556.60        | 25,556,616.83         |
| 持有待售资产         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       |                       |
| 其他流动资产         | 五（一）9  | 617,047.17            | 53,561.63             |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>683,635,928.61</b> | <b>539,830,312.00</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         | 五（一）10 | 2,358,855.53          | 2,106,857.49          |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           | 五（一）11 | 73,153,740.77         | 73,271,803.33         |
| 在建工程           | 五（一）12 | 3,997,479.10          | 928,668.91            |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           | 五（一）13 | 31,249,247.42         | 31,036,905.68         |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五（一）14 | 10,024,670.01         | 8,719,819.71          |
| 其他非流动资产        | 五（一）15 | 19,390,573.27         | 9,371,820.70          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>140,174,566.10</b> | <b>125,435,875.82</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>823,810,494.71</b> | <b>665,266,187.82</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五（一）17 | 30,464,374.84         | 32,033,716.67         |

|                      |        |                       |                       |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 向中央银行借款              |        |                       |                       |
| 拆入资金                 |        |                       |                       |
| 交易性金融负债              |        |                       |                       |
| 衍生金融负债               |        |                       |                       |
| 应付票据                 | 五（一）18 | 71,506,235.33         | 21,322,737.54         |
| 应付账款                 | 五（一）19 | 170,927,145.82        | 91,632,604.43         |
| 预收款项                 |        |                       |                       |
| 合同负债                 | 五（一）20 | 12,391,644.75         | 31,989,404.32         |
| 卖出回购金融资产款            |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放            |        |                       |                       |
| 代理买卖证券款              |        |                       |                       |
| 代理承销证券款              |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬               | 五（一）21 | 4,766,383.61          | 3,506,348.05          |
| 应交税费                 | 五（一）22 | 18,673,112.94         | 16,434,693.96         |
| 其他应付款                | 五（一）23 | 10,923,126.03         | 8,557,410.66          |
| 其中：应付利息              |        |                       |                       |
| 应付股利                 |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金             |        |                       |                       |
| 应付分保账款               |        |                       |                       |
| 持有待售负债               |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          | 五（一）24 | 81,145,803.13         | 65,886,453.02         |
| 其他流动负债               | 五（一）25 | 2,697,913.81          | 13,726,608.45         |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>403,495,740.26</b> | <b>285,089,977.10</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                       |                       |
| 保险合同准备金              |        |                       |                       |
| 长期借款                 | 五（一）26 | 75,361,694.44         | 56,420,466.67         |
| 应付债券                 |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 租赁负债                 |        |                       |                       |
| 长期应付款                | 五（一）27 | 987,477.01            | 15,057,419.03         |
| 长期应付职工薪酬             |        |                       |                       |
| 预计负债                 |        |                       |                       |
| 递延收益                 | 五（一）28 | 20,845,000.00         | 14,960,000.00         |
| 递延所得税负债              |        |                       |                       |
| 其他非流动负债              |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>97,194,171.45</b>  | <b>86,437,885.70</b>  |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>500,689,911.71</b> | <b>371,527,862.80</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                       |                       |
| 股本                   | 五（一）29 | 135,000,000.00        | 135,000,000.00        |
| 其他权益工具               |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 资本公积                 | 五（一）30 | 18,296,550.62  | 17,846,824.47  |
| 减：库存股                |        |                |                |
| 其他综合收益               |        |                |                |
| 专项储备                 |        |                |                |
| 盈余公积                 | 五（一）31 | 18,429,693.89  | 15,834,255.53  |
| 一般风险准备               |        |                |                |
| 未分配利润                | 五（一）32 | 145,615,873.57 | 118,925,138.62 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |        | 317,342,118.08 | 287,606,218.62 |
| 少数股东权益               |        | 5,778,464.92   | 6,132,106.40   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |        | 323,120,583.00 | 293,738,325.02 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |        | 823,810,494.71 | 665,266,187.82 |

法定代表人：张泽武

主管会计工作负责人：张泽武

会计机构负责人：王湘华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注     | 2024年12月31日           | 2023年12月31日           |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 货币资金          |        | 118,747,759.73        | 83,431,587.74         |
| 交易性金融资产       |        | -                     |                       |
| 衍生金融资产        |        | -                     |                       |
| 应收票据          |        | 3,207,752.10          | 8,530,286.85          |
| 应收账款          | 十五（一）1 | 257,678,256.63        | 264,459,184.99        |
| 应收款项融资        |        | 5,385,981.11          | 8,399,023.54          |
| 预付款项          |        | 11,140,832.15         | 20,842,087.08         |
| 其他应收款         | 十五（一）2 | 24,727,701.10         | 20,407,703.39         |
| 其中：应收利息       |        |                       |                       |
| 应收股利          |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                       |
| 存货            |        | 117,866,413.33        | 98,894,398.39         |
| 其中：数据资源       |        |                       |                       |
| 合同资产          |        | 128,779,556.60        | 25,556,616.83         |
| 持有待售资产        |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                       |                       |
| 其他流动资产        |        | 132,746.28            |                       |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>667,666,999.03</b> | <b>530,520,888.81</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                       |                       |
| 债权投资          |        |                       |                       |
| 其他债权投资        |        |                       |                       |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十五（一）3 | 18,188,855.53         | 16,936,857.49         |
| 其他权益工具投资       |        |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 67,452,558.27         | 67,351,521.55         |
| 在建工程           |        | 3,305,559.12          | 600,929.19            |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           |        | 22,229,602.73         | 20,425,558.77         |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        |        | 9,967,250.24          | 8,667,157.33          |
| 其他非流动资产        |        | 19,390,573.27         | 9,023,620.70          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>140,534,399.16</b> | <b>123,005,645.03</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>808,201,398.19</b> | <b>653,526,533.84</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 30,464,374.84         | 32,033,716.67         |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        | 71,506,235.33         | 21,322,737.54         |
| 应付账款           |        | 166,996,386.18        | 88,742,123.81         |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |        | 4,593,824.33          | 3,155,151.34          |
| 应交税费           |        | 18,474,930.63         | 15,423,140.52         |
| 其他应付款          |        | 10,627,863.38         | 8,545,445.66          |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 合同负债           |        | 12,194,299.62         | 31,889,404.32         |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |        | 81,145,803.13         | 65,886,453.02         |
| 其他流动负债         |        | 2,685,258.94          | 13,726,608.45         |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>398,688,976.38</b> | <b>280,724,781.33</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                       |
| 长期借款           |        | 75,361,694.44         | 56,420,466.67         |
| 应付债券           |        |                       |                       |
| 其中：优先股         |        |                       |                       |
| 永续债            |        |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  | 987,477.01            | 15,057,419.03         |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       |                       |
| 预计负债                     |  |                       |                       |
| 递延收益                     |  | 20,845,000.00         | 14,960,000.00         |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>97,194,171.45</b>  | <b>86,437,885.70</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>495,883,147.83</b> | <b>367,162,667.03</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 135,000,000.00        | 135,000,000.00        |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 17,846,824.47         | 17,846,824.47         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 18,429,693.89         | 15,834,255.53         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 141,041,732.00        | 117,682,786.81        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>312,318,250.36</b> | <b>286,363,866.81</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>808,201,398.19</b> | <b>653,526,533.84</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2024 年         | 2023 年         |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五（二）1 | 611,689,371.54 | 458,172,628.13 |
| 其中：营业收入        | 五（二）1 | 611,689,371.54 | 458,172,628.13 |
| 利息收入           |       |                |                |
| 已赚保费           |       |                |                |
| 手续费及佣金收入       |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 577,744,625.17 | 431,266,888.74 |
| 其中：营业成本        | 五（二）1 | 438,648,228.62 | 303,603,348.91 |
| 利息支出           |       |                |                |
| 手续费及佣金支出       |       |                |                |
| 退保金            |       |                |                |
| 赔付支出净额         |       |                |                |

|                               |        |                      |                      |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 提取保险责任准备金净额                   |        |                      |                      |
| 保单红利支出                        |        |                      |                      |
| 分保费用                          |        |                      |                      |
| 税金及附加                         | 五（二）2  | 5,594,844.84         | 4,575,584.30         |
| 销售费用                          | 五（二）3  | 52,991,393.42        | 53,049,527.09        |
| 管理费用                          | 五（二）4  | 38,331,220.65        | 36,598,660.92        |
| 研发费用                          | 五（二）5  | 33,177,860.04        | 26,611,081.66        |
| 财务费用                          | 五（二）6  | 9,001,077.60         | 6,828,685.86         |
| 其中：利息费用                       |        | 9,345,085.18         | 6,769,275.54         |
| 利息收入                          |        | 569,186.69           | 172,027.64           |
| 加：其他收益                        | 五（二）7  | 9,946,673.01         | 10,743,082.17        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（二）8  | 187,576.05           | -1,198,576.88        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |        | 251,998.04           | -985,287.82          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）9  | -6,301,999.09        | -2,479,604.38        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（二）10 | -5,489,844.19        | -7,292,152.41        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（二）11 | 9,531.79             |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>32,296,683.94</b> | <b>26,678,487.89</b> |
| 加：营业外收入                       | 五（二）12 | 2,080,972.74         | 1,412,432.19         |
| 减：营业外支出                       | 五（二）13 | 561,594.85           | 1,896,751.21         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>33,816,061.83</b> | <b>26,194,168.87</b> |
| 减：所得税费用                       | 五（二）14 | 2,111,803.85         | 1,059,174.01         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>31,704,257.98</b> | <b>25,134,994.86</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）        |        | 31,704,257.98        | 25,134,994.86        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |        | 2,418,084.67         | 1,241,156.87         |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | 29,286,173.31        | 23,893,837.99        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益           |        |                      |                      |

|                         |  |                      |                      |
|-------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 的税后净额                   |  |                      |                      |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |                      |                      |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |                      |                      |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                      |                      |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                      |                      |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                      |                      |
| (5) 其他                  |  |                      |                      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                      |                      |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                      |                      |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                      |                      |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                      |                      |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                      |                      |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                      |                      |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                      |                      |
| (7) 其他                  |  |                      |                      |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>31,704,257.98</b> | <b>25,134,994.86</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 29,286,173.31        | 23,893,837.99        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 2,418,084.67         | 1,241,156.87         |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                      |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.22                 | 0.18                 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.22                 | 0.18                 |

法定代表人：张泽武

主管会计工作负责人：张泽武

会计机构负责人：王湘华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目      | 附注          | 2024 年         | 2023 年         |
|---------|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入  | 十五<br>(二) 1 | 569,577,050.77 | 429,047,230.29 |
| 减：营业成本  | 十五 (二)<br>1 | 409,516,619.04 | 283,099,872.15 |
| 税金及附加   |             | 5,431,417.98   | 4,531,093.70   |
| 销售费用    |             | 52,308,021.55  | 52,442,850.93  |
| 管理费用    |             | 36,551,476.74  | 34,893,069.38  |
| 研发费用    | 十五 (二)<br>2 | 31,287,246.20  | 26,611,081.66  |
| 财务费用    |             | 8,996,712.05   | 6,840,693.90   |
| 其中：利息费用 |             | 9,345,085.18   | 6,769,275.54   |

|                               |            |                      |                      |
|-------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入                          |            | 559,440.20           | 156,645.10           |
| 加：其他收益                        |            | 9,945,442.17         | 10,741,135.06        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五（二）<br>3 | 2,365,576.05         | -1,198,576.88        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |            | 251,998.04           | -985,287.82          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |            |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |            |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |            |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |            |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |            | -5,946,936.33        | -1,450,187.74        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |            | -5,489,844.19        | -7,292,152.41        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |            | 9531.79              |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |            | <b>26,369,326.70</b> | <b>21,428,786.60</b> |
| 加：营业外收入                       |            | 1,002,035.79         | 1,412,432.19         |
| 减：营业外支出                       |            | 556,899.66           | 1,896,672.54         |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |            | <b>26,814,462.83</b> | <b>20,944,546.25</b> |
| 减：所得税费用                       |            | 860,079.28           | -11,366.39           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |            | <b>25,954,383.55</b> | <b>20,955,912.64</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |            | 25,954,383.55        | 20,955,912.64        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |            |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |            |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |            |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |            |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |            |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |            |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |            |                      |                      |
| 5. 其他                         |            |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |            |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |            |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |            |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |            |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |            |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |            |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |            |                      |                      |
| 7. 其他                         |            |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |            | <b>25,954,383.55</b> | <b>20,955,912.64</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |            |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                |            |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |            |                      |                      |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注    | 2024 年                | 2023 年                |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |       | 440,898,317.62        | 370,195,699.63        |
| 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                   |       | 3,281,980.70          | 4,571,243.93          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（三）1 | 36,046,649.87         | 35,033,821.00         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>480,226,948.19</b> | <b>409,800,764.56</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 232,378,794.06        | 203,728,160.64        |
| 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           |       | 85,687,388.79         | 64,049,278.92         |
| 支付的各项税费                   |       | 31,954,098.34         | 23,828,875.94         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）1 | 94,378,688.22         | 82,743,516.04         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>444,398,969.41</b> | <b>374,349,831.54</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>35,827,978.78</b>  | <b>35,450,933.02</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 44,080.00             |                       |
| 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>44,080.00</b>      | <b>-</b>              |

|                           |       |                       |                       |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 11,064,742.12         | 6,432,525.64          |
| 投资支付的现金                   |       | 1,000,000.00          |                       |
| 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            | 五（三）1 |                       | 2,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>12,064,742.12</b>  | <b>8,432,525.64</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-12,020,662.12</b> | <b>-8,432,525.64</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |       | 130,000,000.00        | 103,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（三）1 | 2,598,704.93          | 2,650,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>132,598,704.93</b> | <b>105,650,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 98,700,000.00         | 92,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 8,975,196.87          | 6,040,206.45          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 1,122,000.00          |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（三）1 | 21,213,520.27         | 15,402,461.81         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>128,888,717.14</b> | <b>113,442,668.26</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>3,709,987.79</b>   | <b>-7,792,668.26</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>1,709.19</b>       | <b>2,249.25</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>27,519,013.64</b>  | <b>19,227,988.37</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 79,921,034.29         | 60,693,045.92         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>107,440,047.93</b> | <b>79,921,034.29</b>  |

法定代表人：张泽武

主管会计工作负责人：张泽武

会计机构负责人：王湘华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024年                 | 2023年                 |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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        |    | 399,854,647.01        | 345,233,273.68        |
| 收到的税费返还               |    | 3,281,980.70          | 4,571,243.93          |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 34,737,076.92         | 37,473,516.54         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>437,873,704.63</b> | <b>387,278,034.15</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 205,222,260.34        | 185,198,185.73        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 83,211,161.86         | 62,570,493.97         |
| 支付的各项税费               |    | 27,007,160.74         | 23,179,114.01         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 97,212,714.64         | 80,739,380.27         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>412,653,297.58</b> | <b>351,687,173.98</b> |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 25,220,407.05  | 35,590,860.17  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 2,178,000.00   |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 44,080.00      |                |
| 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>         |  | 2,222,080.00   | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 10,777,472.47  | 5,042,089.73   |
| 投资支付的现金                   |  | 1,000,000.00   |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                | 2,000,000.00   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 11,777,472.47  | 7,042,089.73   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -9,555,392.47  | -7,042,089.73  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 130,000,000.00 | 103,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,598,704.93   | 2,650,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 132,598,704.93 | 105,650,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 98,700,000.00  | 92,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 7,853,196.87   | 6,040,206.45   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 21,213,520.27  | 15,402,461.81  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 127,766,717.14 | 113,442,668.26 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 4,831,987.79   | -7,792,668.26  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 1,709.19       | 2,249.25       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 20,498,711.56  | 20,758,351.43  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 75,912,709.49  | 55,154,358.06  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 96,411,421.05  | 75,912,709.49  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2024年          |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                |              |                |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                           | 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                  | 135,000,000.00 |        |    |  | 17,846,824.47 |       |        |      | 15,834,255.53 |        | 118,925,138.62 | 6,132,106.40 | 293,738,325.02 |
| 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                  | 135,000,000.00 |        |    |  | 17,846,824.47 |       |        |      | 15,834,255.53 |        | 118,925,138.62 | 6,132,106.40 | 293,738,325.02 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  | 449,726.15    |       |        |      | 2,595,438.36  |        | 26,690,734.95  | -353,641.48  | 29,382,257.98  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 29,286,173.31  | 2,418,084.67 | 31,704,257.98  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |    |  | 449,726.15    |       |        |      |               |        |                | -            | -1,200,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                | -            | -1,200,000.00  |
|                           |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        |                | 1,200,000.00 |                |

|                    |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |
|--------------------|--|--|--|------------|--|--|--------------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 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              |  |  |  | 449,726.15 |  |  |              |               |  |  | -449,726.15  |               |
| (三) 利润分配           |  |  |  |            |  |  | 2,595,438.36 | -2,595,438.36 |  |  | -            | -1,122,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |            |  |  | 2,595,438.36 | -2,595,438.36 |  |  | 1,122,000.00 |               |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  | -            | -1,122,000.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  | 1,122,000.00 |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |
| 6. 其他              |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |
| (五) 专项储备           |  |  |  |            |  |  |              |               |  |  |              |               |

|                |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |                       |
|----------------|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 1. 本期提取        |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |                       |
| 2. 本期使用        |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |                       |
| (六) 其他         |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |                       |                     |                       |
| <b>四、本期末余额</b> | <b>135,000,000.00</b> |  |  |  | <b>18,296,550.62</b> |  |  |  | <b>18,429,693.89</b> | <b>145,615,873.57</b> | <b>5,778,464.92</b> | <b>323,120,583.00</b> |

| 项目                        | 2023 年         |        |    |  |               |       |        |      |               |        |               |              |                |
|---------------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|                           | 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                  | 135,000,000.00 |        |    |  | 17,846,824.47 |       |        |      | 13,738,664.27 |        | 97,126,891.89 | 4,890,949.53 | 268,603,330.16 |
| 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                  | 135,000,000.00 |        |    |  | 17,846,824.47 |       |        |      | 13,738,664.27 |        | 97,126,891.89 | 4,890,949.53 | 268,603,330.16 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |    |  |               |       |        |      | 2,095,591.26  |        | 21,798,246.73 | 1,241,156.87 | 25,134,994.86  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |  |               |       |        |      |               |        | 23,893,837.99 | 1,241,156.87 | 25,134,994.86  |

|                    |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--|--|--|
| (二)所有者投入和减少资本      |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 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            |  |  |  |  |  |  | 2,095,591.26 |  | -2,095,591.26 |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  | 2,095,591.26 |  | -2,095,591.26 |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| (四)所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |  |  |

|                |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                     |                       |
|----------------|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 6. 其他          |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                     |                       |
| （五）专项储备        |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                     |                       |
| 1. 本期提取        |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                     |                       |
| 2. 本期使用        |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                     |                       |
| （六）其他          |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                     |                       |
| <b>四、本期末余额</b> | <b>135,000,000.00</b> |  |  |  | <b>17,846,824.47</b> |  |  |  | <b>15,834,255.53</b> |  | <b>118,925,138.62</b> | <b>6,132,106.40</b> | <b>293,738,325.02</b> |

法定代表人：张泽武

主管会计工作负责人：张泽武

会计机构负责人：王湘华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2024 年         |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 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          | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 135,000,000.00 |        |     |    | 17,846,824.47 |       |        |      | 15,834,255.53 |        | 117,682,786.81 | 286,363,866.81 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                        |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 135,000,000.00 |        |     |    | 17,846,824.47 |       |        |      | 15,834,255.53 |        | 117,682,786.81 | 286,363,866.81 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |               |       |        |      | 2,595,438.36  |        | 23,358,945.19  | 25,954,383.55  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 25,954,383.55  | 25,954,383.55  |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--|
| (二) 所有者投入和减少资本     |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 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           |  |  |  |  |  |  |  | 2,595,438.36 |  | -2,595,438.36 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 2,595,438.36 |  | -2,595,438.36 |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |

|                |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
|----------------|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| (五) 专项储备       |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| 1. 本期提取        |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| 2. 本期使用        |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| (六) 其他         |                       |  |  |  |                      |  |  |  |                      |  |                       |                       |
| <b>四、本期末余额</b> | <b>135,000,000.00</b> |  |  |  | <b>17,846,824.47</b> |  |  |  | <b>18,429,693.89</b> |  | <b>141,041,732.00</b> | <b>312,318,250.36</b> |

| 项目                        | 2023 年         |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                           | 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         | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 135,000,000.00 |        |     |    | 17,846,824.47 |       |        |      | 13,738,664.27 |        | 98,822,465.43 | 265,407,954.17 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 其他                        |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 135,000,000.00 |        |     |    | 17,846,824.47 |       |        |      | 13,738,664.27 |        | 98,822,465.43 | 265,407,954.17 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |               |       |        |      | 2,095,591.26  |        | 18,860,321.38 | 20,955,912.64  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 20,955,912.64 | 20,955,912.64  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 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           |                       |  |  |  |                      |  |  | 2,095,591.26         | -2,095,591.26         |                       |  |  |
| 1. 提取盈余公积         |                       |  |  |  |                      |  |  | 2,095,591.26         | -2,095,591.26         |                       |  |  |
| 2. 提取一般风险准备       |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 4. 其他             |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| （四）所有者权益内部结转      |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 6.其他              |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| （五）专项储备           |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 1. 本期提取           |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| 2. 本期使用           |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| （六）其他             |                       |  |  |  |                      |  |  |                      |                       |                       |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>135,000,000.00</b> |  |  |  | <b>17,846,824.47</b> |  |  | <b>15,834,255.53</b> | <b>117,682,786.81</b> | <b>286,363,866.81</b> |  |  |

# 飞翼股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

飞翼股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由飞翼集团有限公司、何石江、郭碧强、黄士兵、石玉锋、吴永康、张彩群、王建、张厚晚、刘云林、刘立仁和谭美丽发起设立，于 2009 年 12 月 21 日在湖南省长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100698568668E 的营业执照，注册资本 135,000,000.00 元，股份总数 135,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：105,530,975 股；无限售条件的流通股份：29,469,025 股。公司股票已于 2014 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 23 日第六届第三次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 涉及重要性标准判断的披露事项    | 重要性标准确定方法和选择依据                      |
|-------------------|-------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 单项金额超过资产总额 0.3%                     |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回  | 单项金额超过资产总额 0.3%                     |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.3%                     |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过资产总额 0.3%                     |
| 合同资产账面价值发生重大变动    | 变动金额超过资产总额 0.3%                     |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 单项金额超过资产总额 0.3%                     |
| 重要的在建工程项目         | 单项工程投资总额超过资产总额 0.5%                 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 单项金额超过资产总额 0.3%                     |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额 0.3%                     |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 单项金额超过资产总额 0.3%                     |
| 重要的投资活动现金流量       | 单项金额超过资产总额 5%                       |
| 重要的子公司、非全资子公司     | 资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的 15% |
| 重要的联营企业           | 资产总额、收入总额或利润总额超过集团总资产、总收入或利润总额的 15% |
| 重要的资产负债表日后事项      | 单项金额超过资产总额 0.3%                     |

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

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

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务折算

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

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

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

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别                   | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|------------------------|---------|--|
| 应收银行承兑汇票               | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失         |
| 应收商业承兑汇票               |         |  |
| 应收账款——账龄组合             | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失           |
| 应收账款——合并报表范围内的关联方往来组合  | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失         |
| 合同资产——账龄组合             | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失         |
| 其他应收款——合并报表范围内的关联方往来组合 | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合            | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失          |

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄         | 应收账款、其他应收款<br>预期信用损失率（%） |
|------------|--------------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5.00                     |

|       |        |
|-------|--------|
| 1-2 年 | 10.00  |
| 2-3 年 | 15.00  |
| 3-4 年 | 30.00  |
| 4-5 年 | 50.00  |
| 5 年以上 | 100.00 |

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

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

##### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

###### 1) 个别财务报表

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

###### 2) 合并财务报表

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

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

##### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

###### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

###### 2) 合并财务报表

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20          | 5       | 4.75        |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10          | 5       | 9.5         |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5           | 5       | 19          |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-5         | 5       | 19-31.67    |

#### (十五) 在建工程

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

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、经营特许权、软件和专利权等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法  |
|-------|------------|-------|
| 土地使用权 | 50         | 年限平均法 |
| 经营特许权 | 按预计可使用年限   | 年限平均法 |
| 软 件   | 5          | 年限平均法 |
| 专利权   | 5          | 年限平均法 |

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

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

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

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

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、专利技术的摊销费用。

#### (5) 设计费用

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

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 委托外部研究开发费用

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

#### (8) 其他费用

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

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

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）预计负债

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

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

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司有三类业务板块，一是生产和销售矿机、电器设备，二是填充运营服务，三是充填系统交付。上述业务均为内销，依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

#### (1) 设备销售

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

#### (2) 填充运营服务

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

#### (3) 充填系统交付

充填系统交付业务属于客户能够控制公司在履约过程中的在建资产，因此，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度按照投入法确定，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，如果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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。

### (二十二) 合同履约成本

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十三) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十六) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款

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

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

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

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

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

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

### (2) 公司作为出租人

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

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

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

#### （二十七）分部报告

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

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

#### （二十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。

具体调整情况如下：

| 受重要影响的报表项目   | 影响金额          | 备 注 |
|--------------|---------------|-----|
| 2023 年度利润表项目 |               |     |
| 营业成本         | 4,567,419.90  |     |
| 销售费用         | -4,567,419.90 |     |

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据  | 税 率       |
|-----|---|-----------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6% |

|         |   |          |
|---------|---|----------|
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%       |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%       |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、20%  |

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 本公司           | 15%   |
| 湖南金谐翼矿业科技有限公司 | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 20%   |

## (二) 税收优惠

1. 本公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业资格复审，取得编号为 GR202343003997 的高新技术企业证书，有效期 3 年；子公司湖南金谐翼矿业科技有限公司于 2024 年 12 月 16 日通过高新技术企业资格审核，取得编号为 GR202443004054 高新技术企业证书，有效期 3 年。本公司及子公司湖南金谐翼矿业科技有限公司 2024 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

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

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

3. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率(2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%)征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。公司矿机产品中包含嵌入式软件，嵌入式软件销售收入按照法定税率缴纳增值税后，增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠。

4. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司本期享受上述增值税加计抵减政策。

5. 根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数           |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金   | 28,235.68      | 30,926.65     |
| 银行存款   | 107,384,042.93 | 77,937,332.89 |
| 其他货币资金 | 22,364,108.00  | 9,471,653.00  |
| 合 计    | 129,776,386.61 | 87,439,912.54 |

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金余额中使用受限金额 22,336,338.68 元，具体详见附注五(一)16 所示。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 427,492.12   |              |
| 商业承兑汇票 | 3,207,752.10 | 8,530,286.85 |
| 合 计    | 3,635,244.22 | 8,530,286.85 |

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,991,661.12 | 100.00 | 356,416.90 | 8.93     | 3,635,244.22 |
| 其中：银行承兑汇票 | 427,492.12   | 10.71  |            |          | 427,492.12   |
| 商业承兑汇票    | 3,564,169.00 | 89.29  | 356,416.90 | 10.00    | 3,207,752.10 |
| 合 计       | 3,991,661.12 | 100.00 | 356,416.90 | 8.93     | 3,635,244.22 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,031,880.90 | 100.00 | 501,594.05 | 5.55     | 8,530,286.85 |
| 其中：银行承兑汇票 |              |        |            |          |              |
| 商业承兑汇票    | 9,031,880.90 | 100.00 | 501,594.05 | 5.55     | 8,530,286.85 |
| 合 计       | 9,031,880.90 | 100.00 | 501,594.05 | 5.55     | 8,530,286.85 |

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目      | 期末数          |            |          |
|----------|--------------|------------|----------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 427,492.12   |            |          |
| 商业承兑汇票组合 | 3,564,169.00 | 356,416.90 | 10.00    |
| 小 计      | 3,991,661.12 | 356,416.90 | 10.00    |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项 目       | 期初数        | 本期变动金额          |       |    |    | 期末数        |
|-----------|------------|-----------------|-------|----|----|------------|
|           |            | 计提              | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 501,594.05 | -<br>145,177.15 |       |    |    | 356,416.90 |
| 合 计       | 501,594.05 | -<br>145,177.15 |       |    |    | 356,416.90 |

## 3. 应收账款

## (1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 135,797,088.72 | 195,679,456.49 |
| 1-2 年  | 110,502,105.12 | 72,382,440.28  |
| 2-3 年  | 40,172,829.26  | 18,258,762.41  |
| 3-4 年  | 12,341,503.92  | 3,200,247.88   |
| 4-5 年  | 2,081,497.35   | 6,300,849.85   |
| 5 年以上  | 8,749,188.15   | 6,722,259.22   |
| 账面余额合计 | 309,644,212.52 | 302,544,016.13 |
| 减：坏账准备 | 37,358,377.35  | 30,593,789.73  |
| 账面价值合计 | 272,285,835.17 | 271,950,226.40 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 739,259.40     | 0.24   | 739,259.40    | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 308,904,953.12 | 99.76  | 36,619,117.95 | 11.85    | 272,285,835.17 |
| 合 计       | 309,644,212.52 | 100.00 | 37,358,377.35 | 12.06    | 272,285,835.17 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数            |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 739,259.40     | 0.24   | 739,259.40    | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 301,804,756.73 | 99.76  | 29,854,530.33 | 9.89     | 271,950,226.40 |
| 合 计       | 302,544,016.13 | 100.00 | 30,593,789.73 | 10.11    | 271,950,226.40 |

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数            |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 135,797,088.72 | 6,789,854.44 | 5.00     |

|      |                |               |        |
|------|----------------|---------------|--------|
| 1-2年 | 110,502,105.12 | 11,050,210.51 | 10.00  |
| 2-3年 | 40,172,829.26  | 6,025,924.39  | 15.00  |
| 3-4年 | 12,341,503.92  | 3,702,451.18  | 30.00  |
| 4-5年 | 2,081,497.35   | 1,040,748.68  | 50.00  |
| 5年以上 | 8,009,928.75   | 8,009,928.75  | 100.00 |
| 小计   | 308,904,953.12 | 36,619,117.95 | 11.85  |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项目        | 期初数           | 本期变动金额       |       |    |           | 期末数           |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|-----------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他[注]     |               |
| 单项计提坏账准备  | 739,259.40    |              |       |    |           | 739,259.40    |
| 按组合计提坏账准备 | 29,854,530.33 | 6,753,975.02 |       |    | 10,612.60 | 36,619,117.95 |
| 合计        | 30,593,789.73 | 6,753,975.02 |       |    | 10,612.60 | 37,358,377.35 |

[注]其他系收回以前年度核销的应收账款 10,612.60 元

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称              | 期末账面余额        |                        |                | 占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|-------------------|---------------|------------------------|----------------|---|-------------------|
|                   | 应收账款          | 合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产） | 小计             |   |                   |
| 陕西能源凉水井矿业有限责任公司   | 40,480.00     | 50,276,396.50          | 50,316,876.50  | 10.80                                     | 2,515,843.83      |
| 济宁何岗煤矿有限公司        | 2,260.00      | 39,061,740.00          | 39,064,000.00  | 8.39                                      | 1,953,200.00      |
| 中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司 | 23,559,757.00 | 8,812,430.50           | 32,372,187.50  | 6.95                                      | 1,618,609.38      |
| 首钢滦南马城矿业有限责任公司    | 26,834,831.64 |                        | 26,834,831.64  | 5.76                                      | 2,683,483.16      |
| 山西兰花集团莒山煤矿有限公司    | 19,600,290.00 |                        | 19,600,290.00  | 4.21                                      | 2,940,043.50      |
| 小计                | 70,037,618.64 | 98,150,567.00          | 168,188,185.64 | 36.12                                     | 11,711,179.87     |

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,385,981.11 | 8,599,023.54 |
| 合 计    | 5,385,981.11 | 8,599,023.54 |

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数          |        |             |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
|           | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 5,385,981.11 | 100.00 |             |          | 5,385,981.11 |
| 其中：银行承兑汇票 | 5,385,981.11 | 100.00 |             |          | 5,385,981.11 |
| 合 计       | 5,385,981.11 | 100.00 |             |          | 5,385,981.11 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |             |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|-------------|----------|--------------|
|           | 成本           |        | 累计确认的信用减值准备 |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 8,599,023.54 | 100.00 |             |          | 8,599,023.54 |
| 其中：银行承兑汇票 | 8,599,023.54 | 100.00 |             |          | 8,599,023.54 |
| 合 计       | 8,599,023.54 | 100.00 |             |          | 8,599,023.54 |

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

| 项 目      | 期末数          |             |          |
|----------|--------------|-------------|----------|
|          | 成本           | 累计确认的信用减值准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合 | 5,385,981.11 |             |          |
| 小 计      | 5,385,981.11 |             |          |

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

| 项 目    | 期末终止确认金额      |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,078,615.39 |
| 小 计    | 38,078,615.39 |

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           |        |      |               |
|-------|---------------|--------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例 (%) | 减值准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 10,607,259.45 | 93.30  |      | 10,607,259.45 |
| 1-2 年 | 297,274.78    | 2.61   |      | 297,274.78    |
| 2-3 年 | 191,141.18    | 1.68   |      | 191,141.18    |
| 3 年以上 | 274,401.81    | 2.41   |      | 274,401.81    |
| 合 计   | 11,370,077.22 | 100.00 |      | 11,370,077.22 |

(续上表)

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

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称           | 账面余额         | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 湘潭市湘洲机器管件有限公司  | 1,719,127.33 | 15.12              |
| 中国有色(沈阳)泵业有限公司 | 1,396,000.00 | 12.28              |
| 潍坊市宏鑫机械有限公司    | 1,092,431.61 | 9.61               |
| 浙江力高泵业科技有限公司   | 952,261.00   | 8.38               |
| 河南省正大机械制造有限公司  | 860,876.79   | 7.57               |
| 小 计            | 6,020,696.73 | 52.95              |

## 6. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 10,741,794.30 | 12,130,382.21 |
| 备用金  | 1,008,720.82  | 2,363,945.70  |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 应收暂付款  | 1,651,744.93  | 1,488,731.67  |
| 拆借款    | 2,056,000.00  | 2,016,000.00  |
| 账面余额合计 | 15,458,260.05 | 17,999,059.58 |
| 减：坏账准备 | 2,176,216.60  | 2,383,015.38  |
| 账面价值合计 | 13,282,043.45 | 15,616,044.20 |

## (2) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 8,135,012.46  | 10,056,927.79 |
| 1-2 年  | 4,886,209.06  | 3,671,084.75  |
| 2-3 年  | 515,121.97    | 3,102,002.19  |
| 3-4 年  | 993,556.00    | 986,027.75    |
| 4-5 年  | 899,212.74    | 57,046.68     |
| 5 年以上  | 29,147.82     | 125,970.42    |
| 账面余额合计 | 15,458,260.05 | 17,999,059.58 |
| 减：坏账准备 | 2,176,216.60  | 2,383,015.38  |
| 账面价值合计 | 13,282,043.45 | 15,616,044.20 |

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备  | 853,511.56    | 5.52   | 853,511.56   | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,604,748.49 | 94.48  | 1,322,705.04 | 9.06     | 13,282,043.45 |
| 合 计       | 15,458,260.05 | 100.00 | 2,176,216.60 | 14.08    | 13,282,043.45 |

(续上表)

| 种 类      | 期初数        |        |            |          |      |
|----------|------------|--------|------------|----------|------|
|          | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值 |
|          | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账准备 | 853,511.56 | 4.74   | 853,511.56 | 100.00   |      |

|           |               |        |              |       |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 17,145,548.02 | 95.26  | 1,529,503.82 | 8.92  | 15,616,044.20 |
| 合 计       | 17,999,059.58 | 100.00 | 2,383,015.38 | 13.24 | 15,616,044.20 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数           |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合    | 14,604,748.49 | 1,322,705.04 | 9.06     |
| 其中：1年以内 | 8,135,012.46  | 406,750.62   | 5.00     |
| 1-2年    | 4,886,209.06  | 488,620.91   | 10.00    |
| 2-3年    | 515,121.97    | 77,268.30    | 15.00    |
| 3-4年    | 993,556.00    | 298,066.80   | 30.00    |
| 4-5年    | 45,701.18     | 22,850.59    | 50.00    |
| 5年以上    | 29,147.82     | 29,147.82    | 100.00   |
| 小 计     | 14,604,748.49 | 1,322,705.04 | 9.06     |

## (4) 坏账准备变动情况

| 项 目                | 第一阶段             | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计          |
|--------------------|------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                    | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |              |
| 期初数                | 502,846.39       | 367,108.48                   | 1,513,060.51                     | 2,383,015.38 |
| 期初数在本期             | ——               | ——                           | ——                               |              |
| --转入第二阶段           | -244,310.45      | 244,310.45                   |                                  |              |
| --转入第三阶段           |                  | -51,512.20                   | 51,512.20                        |              |
| --转回第二阶段           |                  |                              |                                  |              |
| --转回第一阶段           |                  |                              |                                  |              |
| 本期计提               | 148,214.68       | -71,285.82                   | -383,727.64                      | -306,798.78  |
| 本期收回或转回            |                  |                              |                                  |              |
| 本期核销               |                  |                              |                                  |              |
| 其他变动[注]            |                  |                              | 100,000.00                       | 100,000.00   |
| 期末数                | 406,750.62       | 488,620.91                   | 1,280,845.07                     | 2,176,216.60 |
| 期末坏账准备计<br>提比例 (%) | 5.00             | 10.00                        | 52.56                            | 14.08        |

[注]其他系收回以前年度核销的其他应账款 100,000.00 元

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

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称               | 款项性质        | 期末账面余额       | 账龄          | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备     |
|--------------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|------------|
| 长春黄金研究院有限公司        | 保证金         | 2,276,165.00 | 1 年以内       | 14.72           | 113,808.25 |
| 长沙飞翼智联科技有限公司       | 拆借款 / 应收暂付款 | 2,121,137.59 | 1 年以内、1-2 年 | 13.72           | 206,163.76 |
| 平安国际融资租赁 (天津) 有限公司 | 保证金         | 1,200,000.00 | 1-2 年       | 7.76            | 120,000.00 |
| 山东丰源远航煤业有限公司       | 保证金         | 1,000,000.00 | 1-2 年       | 6.47            | 100,000.00 |
| 北京首钢矿山建设工程有限公司     | 保证金         | 788,000.00   | 3-4 年       | 5.10            | 236,400.00 |
| 小 计                |             | 7,385,302.59 |             | 47.78           | 776,372.01 |

7. 存货

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 34,428,233.13  | 2,904,844.51 | 31,523,388.62  |
| 在产品    | 77,794,994.42  | 1,749,240.02 | 76,045,754.40  |
| 库存商品   | 12,888,259.85  | 1,953,645.81 | 10,934,614.04  |
| 合同履约成本 |                |              |                |
| 合 计    | 125,111,487.40 | 6,607,730.34 | 118,503,757.06 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数           |              |               |
|-----|---------------|--------------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料 | 36,041,227.73 | 3,671,056.16 | 32,370,171.57 |
| 在产品 | 47,503,870.31 | 3,352,526.46 | 44,151,343.85 |

|        |                |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|
| 库存商品   | 24,153,735.33  | 4,251,239.04  | 19,902,496.29  |
| 合同履约成本 | 4,787,519.47   |               | 4,787,519.47   |
| 合 计    | 112,486,352.84 | 11,274,821.66 | 101,211,531.18 |

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加        |        | 本期减少         |        | 期末数          |
|------|---------------|-------------|--------|--------------|--------|--------------|
|      |               | 计提          | 其<br>他 | 转回或转<br>销    | 其<br>他 |              |
| 原材料  | 3,671,056.16  | 44,797.78   |        | 811,009.43   |        | 2,904,844.51 |
| 在产品  | 3,352,526.46  | -488,422.96 |        | 1,114,863.48 |        | 1,749,240.02 |
| 库存商品 | 4,251,239.04  | -432,227.06 |        | 1,865,366.17 |        | 1,953,645.81 |
| 合 计  | 11,274,821.66 | -875,852.24 |        | 3,791,239.08 |        | 6,607,730.34 |

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目       | 确定可变现净值<br>的具体依据                                 | 本期转回存货<br>跌价准备的<br>原因   | 本期转销存货跌价准备的<br>原因      |
|-----------|--|-------------------------|------------------------|
| 原材料       | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 在产品       | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 |                         | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出    |
| 库存商品、发出商品 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值                   |                         | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出    |

## (3) 合同履约成本

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

## 8. 合同资产

## (1) 明细情况

| 项 目      | 期末数            |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 应收质保金    | 16,671,678.17  | 1,159,581.57 | 15,512,096.60  |
| 充填系统交付业务 | 119,228,905.26 | 5,961,445.26 | 113,267,460.00 |
| 合 计      | 135,900,583.43 | 7,121,026.83 | 128,779,556.60 |

(续上表)

| 项 目      | 期初数           |              |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 应收质保金    | 26,901,701.93 | 1,345,085.10 | 25,556,616.83 |
| 充填系统交付业务 |               |              |               |
| 合 计      | 26,901,701.93 | 1,345,085.10 | 25,556,616.83 |

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 减值准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提减值准备 | 135,900,583.43 | 100.00 | 7,121,026.83 | 5.24     | 128,779,556.60 |
| 合 计       | 135,900,583.43 | 100.00 | 7,121,026.83 | 5.24     | 128,779,556.60 |

(续上表)

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

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目  | 期末数            |              |          |
|------|----------------|--------------|----------|
|      | 账面余额           | 减值准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 135,900,583.43 | 7,121,026.83 | 5.24     |
| 小 计  | 135,900,583.43 | 7,121,026.83 | 5.24     |

## (3) 减值准备变动情况

| 项 目           | 期初数          | 本期变动金额       |           |           |        | 期末数          |
|---------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------|--------------|
|               |              | 计提           | 收回<br>或转回 | 转<br>销/核销 | 其<br>他 |              |
| 按组合<br>计提减值准备 | 1,345,085.10 | 5,775,941.73 |           |           |        | 7,121,026.83 |
| 合 计           | 1,345,085.10 | 5,775,941.73 |           |           |        | 7,121,026.83 |

## 9. 其他流动资产

| 项 目    | 期末数        |      |            | 期初数       |      |           |
|--------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 待抵扣进项税 | 154,552.58 |      | 154,552.58 | 44,049.86 |      | 44,049.86 |
| 预缴所得税  | 462,494.59 |      | 462,494.59 | 9,511.77  |      | 9,511.77  |
| 合 计    | 617,047.17 |      | 617,047.17 | 53,561.63 |      | 53,561.63 |

## 10. 长期股权投资

## (1) 分类情况

| 项 目     | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营企业投资 | 2,358,855.53 |      | 2,358,855.53 | 2,106,857.49 |      | 2,106,857.49 |
| 合 计     | 2,358,855.53 |      | 2,358,855.53 | 2,106,857.49 |      | 2,106,857.49 |

## (2) 明细情况

| 被投资单位        | 期初数          |      | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------|--------------|------|--------|------|-------------|----------|
|              | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业         |              |      |        |      |             |          |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 2,106,857.49 |      |        |      | 251,998.04  |          |
| 合 计          | 2,106,857.49 |      |        |      | 251,998.04  |          |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|--------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|              | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 联营企业         |        |             |        |    |              |      |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 |        |             |        |    | 2,358,855.53 |      |
| 合 计          |        |             |        |    | 2,358,855.53 |      |

## 11. 固定资产

## (1) 明细情况

| 项 目  | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合 计 |
|------|--------|------|------|------|-----|
| 账面原值 |        |      |      |      |     |

|               |               |               |              |              |                |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 期初数           | 96,704,023.82 | 29,120,087.14 | 6,506,418.10 | 8,157,060.26 | 140,487,589.32 |
| 本期增加<br>金额    | 2,162,270.23  | 3,859,481.88  | 1,320,748.69 | 1,063,401.41 | 8,405,902.21   |
| 1) 购置         | 1,623,128.13  | 222,207.42    | 1,320,748.69 | 1,063,401.41 | 4,229,485.65   |
| 2) 在建<br>工程转入 | 539,142.10    | 3,637,274.46  |              |              | 4,176,416.56   |
| 本期减少<br>金额    |               | 329,250.33    | 279,296.29   |              | 608,546.62     |
| 1) 处置<br>或报废  |               | 329,250.33    | 279,296.29   |              | 608,546.62     |
| 期末数           | 98,866,294.05 | 32,650,318.69 | 7,547,870.50 | 9,220,461.67 | 148,284,944.91 |
| 累计折旧          |               |               |              |              |                |
| 期初数           | 43,108,149.43 | 13,924,694.47 | 4,322,701.18 | 5,860,240.91 | 67,215,785.99  |
| 本期增加<br>金额    | 4,734,191.01  | 2,211,897.21  | 993,151.07   | 544,812.46   | 8,484,051.75   |
| 1) 计提         | 4,734,191.01  | 2,211,897.21  | 993,151.07   | 544,812.46   | 8,484,051.75   |
| 本期减少<br>金额    |               | 303,302.12    | 265,331.48   |              | 568,633.60     |
| 1) 处置<br>或报废  |               | 303,302.12    | 265,331.48   |              | 568,633.60     |
| 期末数           | 47,842,340.44 | 15,833,289.56 | 5,050,520.77 | 6,405,053.37 | 75,131,204.14  |
| 账面价值          |               |               |              |              |                |
| 期末账面<br>价值    | 51,023,953.61 | 16,817,029.13 | 2,497,349.73 | 2,815,408.30 | 73,153,740.77  |
| 期初账面<br>价值    | 53,595,874.39 | 15,195,392.67 | 2,183,716.92 | 2,296,819.35 | 73,271,803.33  |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值         | 未办妥产权证书原因    |
|-----|--------------|--------------|
| 厂房  | 3,038,419.62 | 不符合办理条件，无法办理 |
| 小 计 | 3,038,419.62 |              |

## 12. 在建工程

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数        |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 3,987,879.10 | 928,668.91 |
| 工程物资 | 9,600.00     |            |
| 合 计  | 3,997,479.10 | 928,668.91 |

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |      |              | 期初数        |      |            |
|--------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 房屋装修改造 |              |      |              | 90,000.00  |      | 90,000.00  |
| 设备更新工程 | 3,987,879.10 |      | 3,987,879.10 | 838,668.91 |      | 838,668.91 |
| 小 计    | 3,987,879.10 |      | 3,987,879.10 | 928,668.91 |      | 928,668.91 |

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称   | 预算数<br>(万元) | 期初数        | 本期增加         | 转入<br>固定资产   | 其他减少 | 期末数          |
|--------|-------------|------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 房屋装修改造 | 180.00      | 90,000.00  | 219,053.60   | 309,053.60   |      |              |
| 设备更新工程 | 1,000.00    | 838,668.91 | 7,016,573.15 | 3,867,362.96 |      | 3,987,879.10 |
| 小 计    | 1,180.00    | 928,668.91 | 7,235,626.75 | 4,176,416.56 |      | 3,987,879.10 |

(续上表)

| 工程名称   | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率<br>(%) | 资金来源 |
|--------|------------------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------------|------|
| 房屋装修改造 | 79.27                  | 100.00          |                   |               |                     | 自有资金 |
| 设备更新工程 | 78.55                  | 78.55           |                   |               |                     | 自有资金 |
| 小 计    |                        |                 |                   |               |                     |      |

## (3) 工程物资

| 项 目    | 期末数      |          |          | 期初数  |      |      |
|--------|----------|----------|----------|------|------|------|
|        | 账面余额     | 减值准<br>备 | 账面价值     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备更新工程 | 9,600.00 |          | 9,600.00 |      |      |      |
| 小 计    | 9,600.00 |          | 9,600.00 |      |      |      |

## 13. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 经营特许权         | 软件           | 专利权        | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 账面原值   |               |               |              |            |               |
| 期初数    | 26,734,432.41 | 15,916,097.58 | 1,537,020.68 | 300,000.00 | 44,487,550.67 |
| 本期增加金额 |               | 777,202.43    | 2,210,615.22 |            | 2,987,817.65  |
| 1) 购置  |               | 777,202.43    | 2,210,615.22 |            | 2,987,817.65  |
| 本期减少金额 |               |               |              |            |               |
| 期末数    | 26,734,432.41 | 16,693,300.01 | 3,747,635.90 | 300,000.00 | 47,475,368.32 |

|        |               |               |              |            |               |
|--------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 累计摊销   |               |               |              |            |               |
| 期初数    | 7,247,958.92  | 5,305,674.03  | 792,012.04   | 105,000.00 | 13,450,644.99 |
| 本期增加金额 | 583,318.56    | 1,656,469.09  | 475,688.26   | 60,000.00  | 2,775,475.91  |
| 1) 计提  | 583,318.56    | 1,656,469.09  | 475,688.26   | 60,000.00  | 2,775,475.91  |
| 本期减少金额 |               |               |              |            |               |
| 期末数    | 7,831,277.48  | 6,962,143.12  | 1,267,700.30 | 165,000.00 | 16,226,120.90 |
| 账面价值   |               |               |              |            |               |
| 期末账面价值 | 18,903,154.93 | 9,731,156.89  | 2,479,935.60 | 135,000.00 | 31,249,247.42 |
| 期初账面价值 | 19,486,473.49 | 10,610,423.55 | 745,008.64   | 195,000.00 | 31,036,905.68 |

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末数           |               | 期初数           |              |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 52,435,951.77 | 7,808,113.26  | 43,943,151.64 | 6,612,537.70 |
| 递延收益   | 20,845,000.00 | 3,126,750.00  | 14,960,000.00 | 2,244,000.00 |
| 合 计    | 73,280,951.77 | 10,934,863.26 | 58,903,151.64 | 8,856,537.70 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目      | 期末数          |            | 期初数        |            |
|----------|--------------|------------|------------|------------|
|          | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 固定资产加速折旧 | 6,067,955.00 | 910,193.25 | 911,453.24 | 136,717.99 |
| 合 计      | 6,067,955.00 | 910,193.25 | 911,453.24 | 136,717.99 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                 | 期初数            |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 910,193.25     | 10,024,670.01   | 136,717.99     | 8,719,819.71    |
| 递延所得税负债 | 910,193.25     |                 | 136,717.99     |                 |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|     |     |     |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,190,966.60 | 2,572,549.93 |
| 可抵扣亏损    | 437,935.82   | 24,317.73    |
| 合 计      | 2,628,902.42 | 2,596,867.66 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 期末数        | 期初数       | 备注 |
|--------|------------|-----------|----|
| 2031 年 | 24,317.73  | 24,317.73 |    |
| 2032 年 |            |           |    |
| 2033 年 |            |           |    |
| 2034 年 | 413,618.09 |           |    |
| 合 计    | 437,935.82 | 24,317.73 |    |

## 15. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数           |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 合同资产  | 20,143,006.64 | 1,007,150.35 | 19,135,856.29 |
| 预付设备款 | 254,716.98    |              | 254,716.98    |
| 合 计   | 20,397,723.62 | 1,007,150.35 | 19,390,573.27 |

(续上表)

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

### (2) 合同资产

#### 1) 明细情况

| 项 目     | 期末数           |              |               | 期初数          |            |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|
|         | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 合 同 资 产 | 20,143,006.64 | 1,007,150.35 | 19,135,856.29 | 8,347,912.90 | 417,395.65 | 7,930,517.25 |
| 小 计     | 20,143,006.64 | 1,007,150.35 | 19,135,856.29 | 8,347,912.90 | 417,395.65 | 7,930,517.25 |

## 2) 减值准备计提情况

## ① 类别明细情况

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 减值准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提减值准备 | 20,143,006.64 | 100.00 | 1,007,150.35 | 5.00     | 19,135,856.29 |
| 合 计       | 20,143,006.64 | 100.00 | 1,007,150.35 | 5.00     | 19,135,856.29 |

(续上表)

| 种 类       | 期初数          |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 减值准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提减值准备 | 8,347,912.90 | 100.00 | 417,395.65 | 5.00     | 7,930,517.25 |
| 合 计       | 8,347,912.90 | 100.00 | 417,395.65 | 5.00     | 7,930,517.25 |

## ② 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目  | 期末数           |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 账面余额          | 减值准备         | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 20,143,006.64 | 1,007,150.35 | 5.00     |
| 小 计  | 20,143,006.64 | 1,007,150.35 | 5.00     |

## 3) 减值准备变动情况

| 项 目       | 期初数        | 本期变动金额     |       |       |    | 期末数          |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 转销/核销 | 其他 |              |
| 按组合计提减值准备 | 417,395.65 | 589,754.70 |       |       |    | 1,007,150.35 |
| 合 计       | 417,395.65 | 589,754.70 |       |       |    | 1,007,150.35 |

## 16. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

| 项 目  | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型 | 受限原因                    |
|------|---------------|---------------|------|-------------------------|
| 固定资产 | 96,171,808.35 | 42,758,360.42 | 抵押   | 银行借款、应付票据抵押以及售后回租融资租赁抵押 |
| 无形资产 | 26,734,432.41 | 18,903,154.93 | 抵押   | 银行借款及应付票据抵押             |

|      |                |               |       |                                 |
|------|----------------|---------------|-------|---------------------------------|
| 货币资金 | 22,336,338.68  | 22,336,338.68 | 保证金占用 | 票据、保函保证金等                       |
| 应收账款 | 3,732,604.47   | 3,359,344.02  | 被追索权  | 期末公司已贴现或已背书且在资产负债表日尚未到期的数字化应收债权 |
| 应收账款 | 11,455,902.88  | 10,883,107.74 | 质押    | 银行借款及应付票据质押                     |
| 合 计  | 160,431,086.79 | 98,240,305.79 |       |                                 |

## (2) 期初资产受限情况

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

## 17. 短期借款

| 项 目             | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| 抵押、质押及保证借款      | 27,808,866.20 | 32,000,000.00 |
| 短期借款应付利息        | 22,904.17     | 33,716.67     |
| 已贴现尚未到期的数字化应收债权 | 2,632,604.47  |               |
| 合 计             | 30,464,374.84 | 32,033,716.67 |

## 18. 应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 65,260,622.33 | 12,957,227.20 |
| 国内信用证  | 6,245,613.00  | 8,365,510.34  |
| 合 计    | 71,506,235.33 | 21,322,737.54 |

## 19. 应付账款

| 项 目     | 期末数            | 期初数           |
|---------|----------------|---------------|
| 材料款及工程款 | 169,130,878.47 | 88,978,597.25 |
| 工程设备款   | 1,796,267.35   | 2,654,007.18  |

|     |                |               |
|-----|----------------|---------------|
| 合 计 | 170,927,145.82 | 91,632,604.43 |
|-----|----------------|---------------|

## 20. 合同负债

| 项 目 | 期末数           | 期初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 12,391,644.75 | 31,989,404.32 |
| 合 计 | 12,391,644.75 | 31,989,404.32 |

## 21. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,506,348.05 | 83,561,804.82 | 82,301,769.26 | 4,766,383.61 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 3,693,127.74  | 3,693,127.74  |              |
| 合 计          | 3,506,348.05 | 87,254,932.56 | 85,994,897.00 | 4,766,383.61 |

## (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,500,686.66 | 79,064,475.68 | 77,813,414.07 | 4,751,748.27 |
| 职工福利费       |              | 1,214,755.64  | 1,214,755.64  |              |
| 社会保险费       |              | 2,063,853.46  | 2,063,853.46  |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 1,882,950.80  | 1,882,950.80  |              |
| 工伤保险费       |              | 180,836.66    | 180,836.66    |              |
| 生育保险费       |              | 66.00         | 66.00         |              |
| 住房公积金       |              | 1,170,510.00  | 1,170,510.00  |              |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,661.39     | 48,210.04     | 39,236.09     | 14,635.34    |
| 小 计         | 3,506,348.05 | 83,561,804.82 | 82,301,769.26 | 4,766,383.61 |

## (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 3,541,001.28 | 3,541,001.28 |     |
| 失业保险费  |     | 152,126.46   | 152,126.46   |     |
| 小 计    |     | 3,693,127.74 | 3,693,127.74 |     |

## 22. 应交税费

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 11,716,780.87 | 11,363,144.53 |
| 企业所得税     | 3,557,142.03  | 3,244,477.93  |
| 城市维护建设税   | 1,709,692.18  | 974,622.30    |
| 教育费附加     | 1,222,700.18  | 696,279.93    |
| 代扣代缴个人所得税 | 455,527.02    | 148,002.68    |
| 其他税费      | 11,270.66     | 8,166.59      |
| 合 计       | 18,673,112.94 | 16,434,693.96 |

## 23. 其他应付款

| 项 目   | 期末数           | 期初数          |
|-------|---------------|--------------|
| 应付费用款 | 10,389,167.10 | 7,402,969.83 |
| 应付暂收款 | 18,958.93     | 728,440.83   |
| 押金保证金 | 515,000.00    | 426,000.00   |
| 合 计   | 10,923,126.03 | 8,557,410.66 |

## 24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 67,075,861.11 | 46,678,916.66 |
| 一年内到期的长期应付款 | 14,069,942.02 | 19,207,536.36 |
| 合 计         | 81,145,803.13 | 65,886,453.02 |

## 25. 其他流动负债

| 项 目               | 期末数          | 期初数           |
|-------------------|--------------|---------------|
| 待转销项税额            | 1,597,913.81 | 4,694,727.55  |
| 已背书转让未终止确认数字化应收债权 | 1,100,000.00 | 9,031,880.90  |
| 合 计               | 2,697,913.81 | 13,726,608.45 |

## 26. 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 抵押、质押及保证借款 | 75,300,000.00 | 56,400,000.00 |
| 应付利息       | 61,694.44     | 20,466.67     |
| 合 计        | 75,361,694.44 | 56,420,466.67 |

## 27. 长期应付款

|      |            |               |
|------|------------|---------------|
| 项 目  | 期末数        | 期初数           |
| 质押借款 | 987,477.01 | 15,057,419.03 |
| 合 计  | 987,477.01 | 15,057,419.03 |

## 28. 递延收益

| 项 目  | 期初数           | 本期增加         | 本期减少         | 期末数           | 形成原因         |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 14,960,000.00 | 7,050,000.00 | 1,165,000.00 | 20,845,000.00 | 收到的与资产相关的补贴款 |
| 合 计  | 14,960,000.00 | 7,050,000.00 | 1,165,000.00 | 20,845,000.00 |              |

## 29. 股本

| 项 目  | 期初数            | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数            |
|------|----------------|------------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 135,000,000.00 |                  |    |       |    |    | 135,000,000.00 |

## 30. 资本公积

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加       | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 17,846,824.47 | 449,726.15 |      | 18,296,550.62 |
| 合 计  | 17,846,824.47 | 449,726.15 |      | 18,296,550.62 |

## (2) 其他说明

资本公积本期增加系收购子公司少数股东股权形成。

## 31. 盈余公积

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,834,255.53 | 2,595,438.36 |      | 18,429,693.89 |
| 合 计    | 15,834,255.53 | 2,595,438.36 |      | 18,429,693.89 |

## (2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司 2024 年度实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

## 32. 未分配利润

| 项 目               | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 118,925,138.62 | 97,126,891.89  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 29,286,173.31  | 23,893,837.99  |
| 减：提取法定盈余公积        | 2,595,438.36   | 2,095,591.26   |
| 期末未分配利润           | 145,615,873.57 | 118,925,138.62 |

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项 目              | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 577,785,732.11 | 420,191,756.19 | 432,062,574.06 | 290,093,638.28 |
| 其他业务收入           | 33,903,639.43  | 18,456,472.43  | 26,110,054.07  | 13,509,710.63  |
| 合 计              | 611,689,371.54 | 438,648,228.62 | 458,172,628.13 | 303,603,348.91 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 611,673,151.35 | 438,648,228.62 | 458,152,764.26 | 303,603,348.91 |

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 销售商品   | 274,240,323.15 | 189,607,388.60 | 409,976,727.55 | 272,849,208.89 |
| 提供劳务   | 57,809,093.47  | 37,063,137.03  | 48,176,036.71  | 30,754,140.02  |
| 充填系统交付 | 279,623,734.73 | 211,977,702.99 |                |                |
| 小 计    | 611,673,151.35 | 438,648,228.62 | 458,152,764.26 | 303,603,348.91 |

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 西北地区 | 191,691,908.67 | 144,948,035.38 | 84,281,812.46  | 56,410,650.02  |
| 华北地区 | 51,020,867.56  | 34,824,042.71  | 155,391,118.72 | 102,307,868.72 |
| 华东地区 | 186,097,341.16 | 127,020,514.95 | 47,082,055.00  | 30,589,236.21  |
| 华南地区 | 75,840,736.43  | 53,062,558.94  | 62,487,986.25  | 41,418,176.71  |
| 华中地区 | 24,674,336.93  | 18,526,494.84  | 65,309,858.94  | 44,282,975.69  |
| 西南地区 | 27,209,267.68  | 19,740,630.84  | 40,773,061.44  | 27,555,312.36  |
| 东北地区 | 55,138,692.92  | 40,525,950.96  | 2,826,871.45   | 1,039,129.20   |
| 小 计  | 611,673,151.35 | 438,648,228.62 | 458,152,764.26 | 303,603,348.91 |

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目        | 本期数            | 上年同期数          |
|------------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入  | 274,240,323.15 | 419,443,142.23 |
| 在某一时段内确认收入 | 337,432,828.20 | 38,709,622.03  |
| 小 计        | 611,673,151.35 | 458,152,764.26 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 31,024,410.19 元。

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 861,864.04   | 863,588.04   |
| 土地使用税   | 476,504.60   | 476,504.60   |
| 城市维护建设税 | 2,329,833.96 | 1,756,652.82 |
| 教育费附加   | 1,682,904.23 | 1,253,740.34 |
| 印花税     | 211,806.07   | 198,562.67   |
| 其他税费    | 31,931.94    | 26,535.83    |
| 合 计     | 5,594,844.84 | 4,575,584.30 |

## 3. 销售费用

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

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 销售服务费 | 18,560,801.09 | 24,227,080.36 |
| 职工薪酬  | 13,801,750.97 | 8,055,798.55  |
| 业务招待费 | 9,325,163.66  | 4,942,852.47  |
| 差旅费   | 4,394,640.57  | 3,975,011.25  |
| 广告费   | 1,677,825.18  | 3,984,647.43  |
| 会务展览费 | 1,566,908.68  | 1,516,391.55  |
| 车辆使用费 | 1,114,122.00  | 984,276.57    |
| 技术咨询费 | 415,283.02    | 3,257,535.22  |
| 其他    | 2,134,898.25  | 2,105,933.69  |
| 合 计   | 52,991,393.42 | 53,049,527.09 |

## 4. 管理费用

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 19,892,680.11 | 18,269,694.93 |
| 折旧费     | 2,729,413.87  | 2,602,305.94  |
| 业务招待费   | 3,998,660.27  | 3,282,169.98  |
| 无形资产摊销  | 981,907.77    | 1,681,027.32  |
| 中介机构服务费 | 4,569,497.95  | 6,027,108.78  |
| 差旅费     | 1,712,837.36  | 1,178,190.40  |
| 修理费     | 612,676.90    | 724,303.98    |
| 宣传费     | 522,216.79    | 205,619.03    |
| 其他      | 3,311,329.63  | 2,628,240.56  |
| 合 计     | 38,331,220.65 | 36,598,660.92 |

## 5. 研发费用

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,554,975.09 | 16,813,771.90 |
| 折旧   | 2,228,085.17  | 2,227,054.83  |
| 材料款  | 10,694,439.08 | 3,165,676.12  |
| 设计费  | 1,226,455.09  | 2,153,551.34  |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 差旅费 | 720,403.81    | 874,458.16    |
| 其他  | 753,501.80    | 1,376,569.31  |
| 合 计 | 33,177,860.04 | 26,611,081.66 |

## 6. 财务费用

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出     | 8,005,201.73 | 5,695,840.39 |
| 减：利息收入   | 569,186.69   | 172,027.64   |
| 汇兑损益     | -1,709.19    | -2,249.25    |
| 融资租赁服务费用 | 1,305,983.91 | 796,035.74   |
| 银行手续费及其他 | 226,888.30   | 233,362.21   |
| 票据贴息     | 33,899.54    | 277,724.41   |
| 合 计      | 9,001,077.60 | 6,828,685.86 |

## 7. 其他收益

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助   | 1,165,000.00 | 1,165,000.00  |               |
| 与收益相关的政府补助   | 5,541,553.77 | 9,385,329.98  | 2,259,573.07  |
| 增值税加计抵减      | 3,199,169.24 | 166,977.21    |               |
| 减免增值税        | 40,950.00    |               |               |
| 代扣个人所得税手续费返还 |              | 25,774.98     |               |
| 合 计          | 9,946,673.01 | 10,743,082.17 | 2,259,573.07  |

## 8. 投资收益

| 项 目            | 本期数        | 上年同期数         |
|----------------|------------|---------------|
| 银行承兑汇票贴现息      | -64,421.99 | -213,289.06   |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 251,998.04 | -985,287.82   |
| 合 计            | 187,576.05 | -1,198,576.88 |

## 9. 信用减值损失

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -6,301,999.09 | -2,479,604.38 |
| 合 计  | -6,301,999.09 | -2,479,604.38 |

## 10. 资产减值损失

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 存货跌价损失      | 875,852.24    | -6,732,892.92 |
| 合同资产减值损失    | -5,775,941.73 | -141,863.84   |
| 其他非流动资产减值损失 | -589,754.70   | -417,395.65   |
| 合 计         | -5,489,844.19 | -7,292,152.41 |

## 11. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数      | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 9,531.79 |       | 9,531.79      |
| 合 计      | 9,531.79 |       | 9,531.79      |

## 12. 营业外收入

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 违约补偿款 | 1,664,936.95 | 788,953.80   | 1,664,936.95  |
| 其他    | 416,035.79   | 623,478.39   | 416,035.79    |
| 合 计   | 2,080,972.74 | 1,412,432.19 | 2,080,972.74  |

## 13. 营业外支出

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 诉讼赔款        |            | 1,306,216.41 |               |
| 非流动资产毁损报废损失 | 5,364.81   |              | 5,364.81      |
| 滞纳金及罚款支出    | 26,014.65  |              | 26,014.65     |
| 捐赠支出        | 100,000.00 | 100,000.00   | 100,000.00    |
| 其他          | 430,215.39 | 490,534.80   | 430,215.39    |
| 合 计         | 561,594.85 | 1,896,751.21 | 561,594.85    |

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,416,654.15  | 1,922,008.21 |
| 递延所得税费用 | -1,304,850.30 | -862,834.20  |
| 合 计     | 2,111,803.85  | 1,059,174.01 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 33,816,061.83 | 26,194,168.87 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 5,072,409.26  | 3,929,125.33  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -143,762.16   | 230,540.36    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |               |
| 非应税收入的影响                       | -37,799.71    |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,687,344.66  | 1,032,661.01  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -7,172.26     | -1,343,460.70 |
| 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 | -5,594.97     | -170,404.20   |
| 研发费用及其他加计扣除                    | -4,453,620.97 | -2,619,287.79 |
| 所得税费用                          | 2,111,803.85  | 1,059,174.01  |

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收回票据保证金及诉讼冻结资金 | 20,794,104.58 | 22,175,136.09 |
| 政府补助           | 9,309,573.07  | 4,720,436.05  |
| 利息收入           | 529,186.69    | 156,027.64    |
| 往来及其他          | 5,413,785.53  | 7,982,221.22  |
| 合 计            | 36,046,649.87 | 35,033,821.00 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目                | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 付现费用               | 57,211,509.71 | 64,069,507.58 |
| 支付票据保证金、诉讼赔偿款及冻结资金 | 35,611,565.01 | 16,413,885.08 |
| 往来款及其他             | 1,555,613.50  | 2,260,123.38  |
| 合 计                | 94,378,688.22 | 82,743,516.04 |

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目  | 本期数 | 上年同期数        |
|------|-----|--------------|
| 拆出资金 |     | 2,000,000.00 |
| 合 计  |     | 2,000,000.00 |

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 收到融资租赁款 |              | 2,650,000.00 |
| 收到票据贴现款 | 2,598,704.93 |              |
| 合 计     | 2,598,704.93 | 2,650,000.00 |

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付融资租赁本金及利息 | 20,513,520.27 | 14,202,461.81 |
| 支付融资租赁保证金   | 700,000.00    | 1,200,000.00  |
| 合 计         | 21,213,520.27 | 15,402,461.81 |

## 2. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：             |               |               |
| 净利润                              | 31,704,257.98 | 25,134,994.86 |
| 加：资产减值准备                         | 5,489,844.19  | 7,292,152.41  |
| 信用减值准备                           | 6,301,999.09  | 2,479,604.38  |
| 固定资产折旧                           | 8,484,051.75  | 7,901,342.65  |
| 无形资产摊销                           | 2,775,475.91  | 3,478,002.02  |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -9,531.79     |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 5,364.81      |               |

|                        |                 |                |
|------------------------|-----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）    |                 |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）        | 9,343,375.99    | 6,767,026.29   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）        | -251,998.04     | 1,072,105.32   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）   | -1,304,850.30   | -862,834.20    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）   |                 |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）       | -16,416,373.64  | 5,979,945.05   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）  | -125,836,608.23 | -51,578,004.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）  | 115,542,971.06  | 27,786,598.27  |
| 其他                     |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 35,827,978.78   | 35,450,933.02  |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                 |                |
| 债务转为资本                 |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券          |                 |                |
| 新增使用权资产                |                 |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况：     |                 |                |
| 现金的期末余额                | 107,440,047.93  | 79,921,034.29  |
| 减：现金的期初余额              | 79,921,034.29   | 60,693,045.92  |
| 加：现金等价物的期末余额           |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额           |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额           | 27,519,013.64   | 19,227,988.37  |

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

| 项 目             | 期末数            | 期初数           |
|-----------------|----------------|---------------|
| 1) 现金           | 107,440,047.93 | 79,921,034.29 |
| 其中：库存现金         | 28,235.68      | 30,926.65     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 107,384,042.93 | 77,937,332.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 27,769.32      | 1,952,774.75  |
| 2) 现金等价物        |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |                |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 107,440,047.93 | 79,921,034.29 |

|                             |  |  |
|-----------------------------|--|--|
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |  |  |
|-----------------------------|--|--|

## (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

| 项 目    | 期末数           | 期初数          | 不属于现金和现金等价物的理由 |
|--------|---------------|--------------|----------------|
| 其他货币资金 | 22,336,338.68 | 7,518,878.25 | 保证金占用          |
| 小 计    | 22,336,338.68 | 7,518,878.25 |                |

## 4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目                    | 期初数            | 本期增加           |               | 本期减少           |       | 期末数            |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|----------------|
|                        |                | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动           | 非现金变动 |                |
| 短期借款、长期借款（含一年内到期的长期借款） | 135,133,100.00 | 132,598,704.93 | 11,528,963.07 | 106,553,196.87 |       | 172,707,571.13 |
| 长期应付款（含一年内到期的长期应付款）    | 34,264,955.39  |                | 1,305,983.91  | 20,513,520.27  |       | 15,057,419.03  |
| 小 计                    | 169,398,055.39 | 132,598,704.93 | 12,834,946.98 | 127,066,717.14 |       | 187,764,990.16 |

## 5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额    | 90,373,551.32 | 65,611,082.33 |
| 其中：支付货款        | 87,604,354.74 | 63,428,411.52 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 2,769,196.58  | 2,182,670.81  |

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        | 137,044.40 |
| 其中：美元 | 19,064.66 | 7.1884 | 137,044.40 |

## 2. 租赁

## (1) 公司作为承租人

1) 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 760,817.57 | 689,447.60 |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 760,817.57 | 689,447.60 |
|-----|------------|------------|

## 2) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------|------------|------------|
| 与租赁相关的总现金流出 | 760,817.57 | 689,447.60 |

## (2) 公司作为出租人

## 租赁收入

| 项 目  | 本期数       | 上年同期数     |
|------|-----------|-----------|
| 租赁收入 | 16,220.19 | 19,863.87 |

**六、研发支出**

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 17,554,975.09 | 16,813,771.90 |
| 折旧      | 2,228,085.17  | 2,227,054.83  |
| 材料款     | 10,694,439.08 | 3,165,676.12  |
| 设计费     | 1,226,455.09  | 2,153,551.34  |
| 差旅费     | 720,403.81    | 874,458.16    |
| 其他      | 753,501.80    | 1,376,569.31  |
| 合 计     | 33,177,860.04 | 26,611,081.66 |
| 费用化研发支出 | 33,177,860.04 | 26,611,081.66 |

**七、在其他主体中的权益**

## (一) 企业集团的构成

1. 公司将长沙中煤飞翼环保科技有限公司、湖南金泰矿山勘察设计有限公司、湖南金谐翼矿业科技有限公司、飞翼新材料科技(长沙)有限公司、飞翼(陕西)装备制造有限公司和飞翼(山东)矿山工程有限公司等6家子公司纳入合并财务报表范围范围。

## 2. 子公司基本情况

| 子 公 司 名 称                 | 注册 资本         | 主要 经营 地及注册 地 | 业 务 性 质       | 持 股 比 例 (%) |     | 取 得 方 式 |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|-----|---------|
|                           |               |              |               | 直 接         | 间 接 |         |
| 湖 南 金 谐 翼 矿 业 科 技 有 限 公 司 | 10,000,000.00 | 湖 南 郴 州      | 研 究 和 试 验 发 展 | 66.00       |     | 设 立     |
| 长 沙 中 煤                   | 10,000,000.00 | 湖 南 宁 乡      | 生 态 保 护 和     | 100.00      |     | 设 立     |

|                 |                |      |         |        |  |          |
|-----------------|----------------|------|---------|--------|--|----------|
| 飞翼环保科技有限公司      |                |      | 环境治理业   |        |  |          |
| 湖南金泰矿山勘察设计有限公司  | 5,000,000.00   | 湖南宁乡 | 其他采矿业   | 100.00 |  | 非同一控制下合并 |
| 飞翼新材料科技(长沙)有限公司 | 100,000,000.00 | 湖南宁乡 | 研究和试验发展 | 100.00 |  | 设立       |
| 飞翼(陕西)装备制造有限公司  | 20,000,000.00  | 陕西榆林 | 专用设备制造  | 100.00 |  | 设立       |

[注]截至本财务报表批注报出日，飞翼(陕西)装备制造有限公司仍未开展经营活动；飞翼(山东)矿山工程有限公司从成立之日起未开展经营活动且于2024年6月17日注销

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称          | 变动时间        | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|----------------|-------------|---------|---------|
| 长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 2024年12月13日 | 86.00%  | 100.00% |

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                       | 长沙中煤飞翼环保科技有限公司 |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本                     |                |
| 现金                       | 1,200,000.00   |
| 购买成本合计                   | 1,200,000.00   |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 1,649,726.15   |
| 差额                       | 449,726.15     |
| 其中：调整资本公积                | 449,726.15     |

(三) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末数/本期数      | 期初数/上年同期数     |
|-----------------|--------------|---------------|
| 联营企业            |              |               |
| 投资账面价值合计        | 2,358,855.53 | 2,106,857.49  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 251,998.04   | -985,287.82   |
| 净利润             | 839,993.48   | -3,284,292.72 |

|        |            |               |
|--------|------------|---------------|
| 其他综合收益 |            |               |
| 综合收益总额 | 839,993.48 | -3,284,292.72 |

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目        | 本期新增补助金额      |
|------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 7,050,000.00  |
| 其中：计入递延收益  | 7,050,000.00  |
| 与收益相关的政府补助 | 5,541,553.77  |
| 其中：计入其他收益  | 5,541,553.77  |
| 合 计        | 12,591,553.77 |

### (二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表列报项目 | 期初数           | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>其他收益金额 | 本期计入<br>营业外收入金<br>额 |
|----------|---------------|--------------|----------------|---------------------|
| 递延收益     | 14,960,000.00 | 7,050,000.00 | 1,165,000.00   |                     |
| 小 计      | 14,960,000.00 | 7,050,000.00 | 1,165,000.00   |                     |

(续上表)

| 财务报表列报项目 | 本期冲减成<br>本费用金额 | 本期冲减<br>资产金额 | 其他<br>变动 | 期末数           | 与资产/收益<br>相关 |
|----------|----------------|--------------|----------|---------------|--------------|
| 递延收益     |                |              |          | 20,845,000.00 | 与资产相关        |
| 小 计      |                |              |          | 20,845,000.00 |              |

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目           | 本期数          | 上年同期数         |
|---------------|--------------|---------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 6,706,553.77 | 10,550,329.98 |
| 合 计           | 6,706,553.77 | 10,550,329.98 |

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6、五（一）8 和五（一）15 之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

###### （1）货币资金

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

## (2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 36.12%（2023 年 12 月 31 日：34.61%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目                           | 期末数            |                |                |               |       |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|
|                               | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年         | 3 年以上 |
| 银行借款<br>(含一年内到期的银行借款)         | 172,901,930.39 | 178,704,615.39 | 102,381,805.11 | 76,322,810.28 |       |
| 应付票据                          | 71,506,235.33  | 71,506,235.33  | 71,506,235.33  |               |       |
| 应付账款                          | 170,927,145.82 | 170,927,145.82 | 170,927,145.82 |               |       |
| 其他应付款                         | 10,923,126.03  | 10,923,126.03  | 10,923,126.03  |               |       |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款)           | 15,057,419.03  | 15,486,362.77  | 14,486,362.77  | 1,000,000.00  |       |
| 其他流动负债<br>(已背书转让未终止确认数字化应收债权) | 1,100,000.00   | 1,100,000.00   | 1,100,000.00   |               |       |
| 小 计                           | 442,415,856.60 | 448,647,485.34 | 371,324,675.06 | 77,322,810.28 |       |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 |
|-----|-------|
|-----|-------|

|                          | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1年以内           | 1-3年          | 3年以上 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|
| 银行借款<br>(含一年内到期的银行借款)    | 135,133,100.00 | 141,797,216.67 | 81,938,990.28  | 59,858,226.39 |      |
| 应付票据                     | 21,322,737.54  | 21,322,737.54  | 21,322,737.54  |               |      |
| 应付账款                     | 91,632,604.43  | 91,632,604.43  | 91,632,604.43  |               |      |
| 其他应付款                    | 8,557,410.66   | 8,557,410.66   | 8,557,410.66   |               |      |
| 长期应付款(含一年内到期的长期应付款)      | 34,264,955.39  | 35,999,883.04  | 20,513,520.27  | 15,486,362.77 |      |
| 其他流动负债<br>(已背书转让未终止确认票据) | 9,031,880.90   | 9,031,880.90   | 9,031,880.90   |               |      |
| 小计                       | 299,942,688.92 | 308,341,733.24 | 232,997,144.08 | 75,344,589.16 |      |

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币78,900,000.00元(2023年12月31日：人民币33,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据      |
|------|-----------|---------------|--------|------------------|
| 票据贴现 | 应收款项融资    | 11,313,495.03 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |

|           |        |               |       |                  |
|-----------|--------|---------------|-------|------------------|
| 票据背书      | 应收款项融资 | 26,765,120.36 | 终止确认  | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 应收数字化债权贴现 | 应收账款   | 2,632,604.47  | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬   |
| 应收数字化债权背书 | 应收账款   | 1,100,000.00  | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬   |
| 小计        |        | 41,811,219.86 |       |                  |

## 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

| 项目     | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书/贴现    | 38,078,615.39 |               |
| 小计     |          | 38,078,615.39 |               |

## 3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项目   | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额  | 继续涉入形成的负债金额  |
|------|--------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 背书/贴现  | 3,732,604.47 | 3,732,604.47 |
| 小计   |        | 3,732,604.47 | 3,732,604.47 |

**十、公允价值的披露**

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项目             | 期末公允价值     |            |              |              |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| 持续的公允价值计量      |            |            |              |              |
| 应收款项融资         |            |            | 5,385,981.11 | 5,385,981.11 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 5,385,981.11 | 5,385,981.11 |

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

对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

**十一、关联方及关联交易**

## (一) 关联方情况

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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

## 3. 本公司的联营企业情况

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

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

## 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系        |
|------------------|--------------------|
| 湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 | 子公司湖南金谐翼矿业科技有限公司股东 |
| 何石江              | 持股 5%以上个人股东        |
| 薛冀沙              | 本公司实际控制人配偶         |
| 张鹏飞              | 本公司董事及股东           |
| 姜寄               | 本公司董事及股东           |
| 石玉锋              | 本公司股东              |
| 李彪               | 本公司股东              |
| 王建               | 本公司股东              |
| 齐学民              | 本公司股东              |

## (二) 关联交易情况

## 1. 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数        |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 | 货物     | 6,634,190.18 | 4,773,006.50 |

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 张泽武、薛冀沙 | 3,000,000.00  | 2023-8-31  | 2028-8-31  | 否          |
| 张泽武、薛冀沙 | 6,000,000.00  | 2023-9-27  | 2028-9-27  | 否          |
| 张泽武、薛冀沙 | 3,000,000.00  | 2023-11-14 | 2028-11-14 | 否          |
| 张泽武、薛冀沙 | 2,400,000.00  | 2023-12-15 | 2028-12-15 | 否          |
| 张泽武、薛冀沙 | 10,000,000.00 | 2024-8-21  | 2029-8-21  | 否          |
| 张泽武、薛冀沙 | 10,000,000.00 | 2024-9-30  | 2029-9-30  | 否          |

|         |               |            |            |   |
|---------|---------------|------------|------------|---|
| 张泽武、薛冀沙 | 3,000,000.00  | 2024-10-12 | 2029-10-12 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 4,000,000.00  | 2024-10-25 | 2029-10-25 | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 5,000,000.00  | 2024-10-30 | 2029-10-30 | 否 |
| 张泽武     | 33,000,000.00 | 2023-12-28 | 2028-12-27 | 否 |
| 张泽武     | 9,000,000.00  | 2023-7-28  | 2029-7-25  | 否 |
| 张泽武     | 26,000,000.00 | 2024-1-10  | 2029-1-10  | 否 |
| 张泽武、何石江 | 18,000,000.00 | 2024-6-26  | 2029-6-26  | 否 |
| 张泽武     | 14,000,000.00 | 2024-6-25  | 2029-6-25  | 否 |
| 张泽武     | 10,000,000.00 | 2024-3-28  | 2029-3-28  | 否 |
| 张泽武     | 9,900,000.00  | 2024-4-10  | 2029-4-10  | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 5,536,149.40  | 2024-8-30  | 2028-2-28  | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 6,312,334.00  | 2024-9-14  | 2028-3-14  | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 5,465,300.00  | 2024-9-30  | 2028-3-29  | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 5,154,000.00  | 2024-10-14 | 2028-4-12  | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 6,524,759.40  | 2024-10-30 | 2028-4-29  | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 8,165,900.00  | 2024-11-18 | 2028-5-14  | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 1,850,000.00  | 2024-11-22 | 2028-5-21  | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 5,560,000.00  | 2024-12-20 | 2028-6-19  | 否 |
| 张泽武、何石江 | 5,952,152.00  | 2024-11-28 | 2028-5-28  | 否 |
| 张泽武、何石江 | 9,578,319.53  | 2024-12-10 | 2028-6-10  | 否 |
| 张泽武、薛冀沙 | 3,808,866.20  | 2024-10-25 | 2028-10-17 | 否 |

## 3. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数          | 上年同期数        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,768,400.00 | 4,627,400.00 |

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数  |      | 期初数  |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 |     |      |      |      |      |

|       |                  |              |            |              |            |
|-------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       | 湖南宝山有色金属矿业有限责任公司 | 456,889.86   | 22,844.49  | 209,071.00   | 10,453.55  |
| 小计    |                  | 456,889.86   | 22,844.49  | 209,071.00   | 10,453.55  |
| 其他应收款 |                  |              |            |              |            |
|       | 长沙飞翼智联科技有限公司     | 2,121,137.59 | 206,163.76 | 2,081,137.59 | 107,313.76 |
|       | 李彪               |              |            | 30,000.00    | 1,500.00   |
| 小计    |                  | 2,121,137.59 | 206,163.76 | 2,111,137.59 | 108,813.76 |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末数        | 期初数        |
|-------|--------------|------------|------------|
| 应付账款  |              |            |            |
|       | 长沙飞翼智联科技有限公司 | 39,500.00  | 118,500.00 |
| 小计    |              | 39,500.00  | 118,500.00 |
| 其他应付款 |              |            |            |
|       | 李彪           | 81,187.17  |            |
|       | 石玉锋          | 100,523.69 |            |
|       | 齐学民          | 7,313.00   |            |
|       | 张鹏飞          |            | 121,615.90 |
|       | 姜寄           | 34,635.00  | 31,087.66  |
|       | 王建           | 56,775.51  | 48,579.51  |
| 小计    |              | 280,434.37 | 201,283.07 |

**十二、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项**

## 分部信息

本公司主要业务为矿山固废膏体充填系统集成技术与成套装备的实验、设计、研发、生产、销售、系统交付和运营。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 账龄情况

| 账 龄    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 120,578,972.11 | 187,868,313.42 |
| 1-2 年  | 110,333,231.32 | 72,302,357.88  |
| 2-3 年  | 40,172,829.26  | 18,258,762.41  |
| 3-4 年  | 12,341,503.92  | 3,200,247.88   |
| 4-5 年  | 2,081,497.35   | 6,300,849.85   |
| 5 年以上  | 8,749,188.15   | 6,722,259.22   |
| 账面余额合计 | 294,257,222.11 | 294,652,790.66 |
| 减：坏账准备 | 36,578,965.48  | 30,193,605.67  |
| 账面价值合计 | 257,678,256.63 | 264,459,184.99 |

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类       | 期末数            |        |               |          | 账面价值           |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备  | 739,259.40     | 0.25   | 739,259.40    | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 293,517,962.71 | 99.75  | 35,839,706.08 | 12.21    | 257,678,256.63 |
| 合 计       | 294,257,222.11 | 100.00 | 36,578,965.48 | 12.43    | 257,678,256.63 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数  |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| 单项计提坏账准备  | 739,259.40     | 0.25   | 739,259.40    | 100.00   |                |
| 按组合计提坏账准备 | 293,913,531.26 | 99.75  | 29,454,346.27 | 10.02    | 264,459,184.99 |
| 合计        | 294,652,790.66 | 100.00 | 30,193,605.67 | 10.25    | 264,459,184.99 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目              | 期末数            |               |          |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄组合            | 293,485,589.51 | 35,839,706.08 | 12.21    |
| 合并报表范围内的关联方往来组合 | 32,373.20      |               |          |
| 小计              | 293,517,962.71 | 35,839,706.08 | 12.21    |

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末数            |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 120,546,598.91 | 6,027,329.95  | 5.00     |
| 1-2年 | 110,333,231.32 | 11,033,323.13 | 10.00    |
| 2-3年 | 40,172,829.26  | 6,025,924.39  | 15.00    |
| 3-4年 | 12,341,503.92  | 3,702,451.18  | 30.00    |
| 4-5年 | 2,081,497.35   | 1,040,748.68  | 50.00    |
| 5年以上 | 8,009,928.75   | 8,009,928.75  | 100.00   |
| 小计   | 293,485,589.51 | 35,839,706.08 | 12.21    |

## (3) 坏账准备变动情况

| 项目        | 期初数           | 本期变动金额       |       |    |           | 期末数           |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|-----------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他[注]     |               |
| 单项计提坏账准备  | 739,259.40    |              |       |    |           | 739,259.40    |
| 按组合计提坏账准备 | 29,454,346.27 | 6,374,747.21 |       |    | 10,612.60 | 35,839,706.08 |
| 合计        | 30,193,605.67 | 6,374,747.21 |       |    | 10,612.60 | 36,578,965.48 |

[注]其他系收回以前年度核销的应收账款 10,612.60 元

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

| 单位名称              | 期末账面余额        |                        |                | 占应收账款和合同资产<br>(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备 |
|-------------------|---------------|------------------------|----------------|---|-------------------|
|                   | 应收账款          | 合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产) | 小计             |   |                   |
| 陕西能源凉水井矿业有限责任公司   | 40,480.00     | 50,276,396.50          | 50,316,876.50  | 11.17   | 2,515,843.83      |
| 济宁何岗煤矿有限公司        | 2,260.00      | 39,061,740.00          | 39,064,000.00  | 8.68  | 1,953,200.00      |
| 首钢滦南马城矿业有限责任公司    | 26,834,831.64 |                        | 26,834,831.64  | 5.96  | 2,683,483.16      |
| 中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司 | 14,789,757.00 | 8,812,430.50           | 23,602,187.50  | 5.24  | 1,180,109.38      |
| 山西兰花集团莒山煤矿有限公司    | 19,600,290.00 |                        | 19,600,290.00  | 4.35  | 2,940,043.50      |
| 小计                | 61,267,618.64 | 98,150,567.00          | 159,418,185.64 | 35.40   | 11,272,679.86     |

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 10,741,794.30 | 12,042,317.21 |
| 备用金    | 1,008,720.82  | 1,868,908.70  |
| 应收暂付款  | 571,776.78    | 635,220.11    |
| 拆借款    | 2,056,000.00  | 2,016,000.00  |
| 内部往来   | 11,656,724.19 | 5,335,206.09  |
| 账面余额合计 | 26,035,016.09 | 21,897,652.11 |
| 减：坏账准备 | 1,307,314.99  | 1,489,948.72  |
| 账面价值合计 | 24,727,701.10 | 20,407,703.39 |

### (2) 账龄情况

| 账龄   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 18,542,304.33 | 11,479,930.13 |
| 1-2年 | 5,050,864.71  | 7,220,961.50  |
| 2-3年 | 705,121.97    | 2,894,727.19  |
| 3-4年 | 1,646,756.00  | 132,516.19    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 4-5年   | 60,821.26     | 43,546.68     |
| 5年以上   | 29,147.82     | 125,970.42    |
| 账面余额合计 | 26,035,016.09 | 21,897,652.11 |
| 减：坏账准备 | 1,307,314.99  | 1,489,948.72  |
| 账面价值合计 | 24,727,701.10 | 20,407,703.39 |

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

| 种类        | 期末数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 26,035,016.09 | 100.00 | 1,307,314.99 | 5.02     | 24,727,701.10 |
| 合计        | 26,035,016.09 | 100.00 | 1,307,314.99 | 5.02     | 24,727,701.10 |

(续上表)

| 种类        | 期初数           |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 21,897,652.11 | 100.00 | 1,489,948.72 | 6.80     | 20,407,703.39 |
| 合计        | 21,897,652.11 | 100.00 | 1,489,948.72 | 6.80     | 20,407,703.39 |

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称            | 期末数           |              |          |
|-----------------|---------------|--------------|----------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 合并报表范围内的关联方往来组合 | 11,656,724.19 |              |          |
| 账龄组合            | 14,378,291.90 | 1,307,314.99 | 9.09     |
| 其中：1年以内         | 7,989,900.22  | 399,495.01   | 5.00     |
| 1-2年            | 4,804,864.71  | 480,486.47   | 10.00    |
| 2-3年            | 515,121.97    | 77,268.30    | 15.00    |
| 3-4年            | 993,556.00    | 298,066.80   | 30.00    |
| 4-5年            | 45,701.18     | 22,850.59    | 50.00    |
| 5年以上            | 29,147.82     | 29,147.82    | 100.00   |

|     |               |              |      |
|-----|---------------|--------------|------|
| 小 计 | 26,035,016.09 | 1,307,314.99 | 5.02 |
|-----|---------------|--------------|------|

## (4) 坏账准备变动情况

| 项 目               | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合 计          |
|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                   | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预<br>期信用损失<br>（已发生信用<br>减值） |              |
| 期初数               | 483,891.29         | 347,108.48                   | 658,948.95                       | 1,489,948.72 |
| 期初数在本期            | ——                 | ——                           | ——                               |              |
| --转入第二阶段          | -252,543.24        | 252,543.24                   |                                  |              |
| --转入第三阶段          |                    | -70,512.20                   | 70,512.20                        |              |
| --转回第二阶段          |                    |                              |                                  |              |
| --转回第一阶段          |                    |                              |                                  |              |
| 本期计提              | 168,146.96         | -48,653.05                   | -402,127.64                      | -282,633.73  |
| 本期收回或转回           |                    |                              |                                  |              |
| 本期核销              |                    |                              |                                  |              |
| 其他变动[注]           |                    |                              | 100,000.00                       | 100,000.00   |
| 期末数               | 399,495.01         | 480,486.47                   | 427,333.51                       | 1,307,314.99 |
| 期末坏账准备计<br>提比例（%） | 2.15               | 9.51                         | 17.50                            | 5.02         |

[注]其他系收回以前年度核销的其他应收款 100,000.00 元

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

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 款项性质      | 期末账面余额       | 账龄                 | 占其他应收<br>款余额的比<br>例（%） | 期末坏账准备     |
|------------------|-----------|--------------|--------------------|------------------------|------------|
| 长春黄金研究院有限公司      | 保证金       | 2,276,165.00 | 1 年以内              | 8.74                   | 113,808.25 |
| 长沙飞翼智联科技有限公司     | 拆借款/应付暂收款 | 2,121,137.59 | 1 年以<br>内、1-2<br>年 | 8.15                   | 206,163.76 |
| 平安国际融资租赁（天津）有限公司 | 保证金       | 1,200,000.00 | 1-2 年              | 4.61                   | 120,000.00 |
| 山东丰源远航煤业有限公司     | 保证金       | 1,000,000.00 | 1-2 年              | 3.84                   | 100,000.00 |

|                          |     |              |      |       |            |
|--------------------------|-----|--------------|------|-------|------------|
| 北京首钢矿山<br>建设工程有限<br>责任公司 | 保证金 | 788,000.00   | 3-4年 | 3.03  | 236,400.00 |
| 小计                       |     | 7,385,302.59 |      | 28.37 | 776,372.01 |

## 3. 长期股权投资

| 项 目     | 期末数           |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资  | 15,830,000.00 |      | 15,830,000.00 |
| 对联营企业投资 | 2,358,855.53  |      | 2,358,855.53  |
| 合 计     | 18,188,855.53 |      | 18,188,855.53 |

(续上表)

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

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 |
|----------------|---------------|--------------|------|
| 长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 6,230,000.00  | 1,000,000.00 |      |
| 湖南金泰矿山勘察设计有限公司 | 2,000,000.00  |              |      |
| 湖南金谐翼矿业科技有限公司  | 6,600,000.00  |              |      |
| 小 计            | 14,830,000.00 | 1,000,000.00 |      |

(续上表)

| 被投资单位          | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------|---------------|----------|---------|
| 长沙中煤飞翼环保科技有限公司 | 7,230,000.00  |          |         |
| 湖南金泰矿山勘察设计有限公司 | 2,000,000.00  |          |         |
| 湖南金谐翼矿业科技有限公司  | 6,600,000.00  |          |         |
| 小 计            | 15,830,000.00 |          |         |

## (3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 |
|-------|-----|--------|
|-------|-----|--------|

|              | 账面价值         | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
|--------------|--------------|------|------|------|-------------|----------|
| 联营企业         |              |      |      |      |             |          |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 | 2,106,857.49 |      |      |      | 251,998.04  |          |
| 合计           | 2,106,857.49 |      |      |      | 251,998.04  |          |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数          |      |
|--------------|--------|-------------|--------|----|--------------|------|
|              | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值         | 减值准备 |
| 联营企业         |        |             |        |    |              |      |
| 长沙飞翼智联科技有限公司 |        |             |        |    | 2,358,855.53 |      |
| 合计           |        |             |        |    | 2,358,855.53 |      |

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

| 项目               | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入           | 535,848,635.11 | 391,242,210.68 | 402,937,176.22 | 269,590,161.52 |
| 其他业务收入           | 33,728,415.66  | 18,274,408.36  | 26,110,054.07  | 13,509,710.63  |
| 合计               | 569,577,050.77 | 409,516,619.04 | 429,047,230.29 | 283,099,872.15 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 569,560,830.58 | 409,516,619.04 | 429,027,366.42 | 283,099,872.15 |

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项目     | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 销售商品   | 239,463,542.11 | 160,475,779.02 | 390,317,744.39 | 258,258,660.62 |
| 提供劳务   | 50,473,553.74  | 37,063,137.03  | 38,709,622.03  | 24,841,211.53  |
| 充填系统交付 | 279,623,734.73 | 211,977,702.99 |                |                |

|     |                |                |                |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 小 计 | 569,560,830.58 | 409,516,619.04 | 429,027,366.42 | 283,099,872.15 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

| 项 目  | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 西北地区 | 190,814,908.67 | 143,984,547.05 | 84,339,242.17  | 56,462,716.18  |
| 华北地区 | 50,745,347.56  | 34,931,850.62  | 155,391,118.72 | 102,307,868.72 |
| 华东地区 | 153,475,518.55 | 104,756,469.94 | 40,945,257.02  | 27,515,255.05  |
| 华南地区 | 75,840,736.43  | 53,062,558.94  | 62,487,986.25  | 41,418,176.71  |
| 华中地区 | 23,360,866.93  | 17,540,288.19  | 42,263,829.37  | 26,801,413.93  |
| 西南地区 | 27,209,267.68  | 20,240,630.84  | 40,773,061.44  | 27,555,312.36  |
| 东北地区 | 48,114,184.76  | 35,000,273.46  | 2,826,871.45   | 1,039,129.20   |
| 小 计  | 569,560,830.58 | 409,516,619.04 | 429,027,366.42 | 283,099,872.15 |

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目        | 本期数            | 上年同期数          |
|------------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入  | 239,463,542.11 | 390,317,744.39 |
| 在某一时段内确认收入 | 330,097,288.47 | 38,709,622.03  |
| 小 计        | 569,560,830.58 | 429,027,366.42 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 31,024,410.19 元。

## 2. 研发费用

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,387,693.93 | 16,813,771.90 |
| 折旧   | 2,222,866.85  | 2,227,054.83  |
| 材料款  | 8,984,314.72  | 3,165,676.12  |
| 设计费  | 1,226,455.09  | 2,153,551.34  |
| 差旅费  | 720,403.81    | 874,458.16    |
| 其他   | 745,511.80    | 1,376,569.31  |
| 合 计  | 31,287,246.20 | 26,611,081.66 |

## 3. 投资收益

| 项 目            | 本期数          | 上年同期数         |
|----------------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票贴现息      | -64,421.99   | -213,289.06   |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 251,998.04   | -985,287.82   |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 2,178,000.00 |               |
| 合 计            | 2,365,576.05 | -1,198,576.88 |

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目  | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 4,166.98     |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 2,259,573.07 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |              |    |
| 非货币性资产交换损益   |              |    |
| 债务重组损益   |              |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响   |              |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用   |              |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益   |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |              |    |

|                         |              |  |
|-------------------------|--------------|--|
| 受托经营取得的托管费收入            |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出      | 1,524,742.70 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目       |              |  |
| 小 计                     | 3,788,482.75 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 460,594.09   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）           | 142,765.70   |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额      | 3,185,122.96 |  |

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.69          | 0.22      | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.64          | 0.19      | 0.19   |

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号   | 本期数            |
|-----------------------------|--|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A  | 29,286,173.31  |
| 非经常性损益                      | B  | 3,185,122.96   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B  | 26,101,050.35  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 287,606,218.62 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E  |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  |                |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G  |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H  |                |
| 其他                          | 本期购买少数股东权益，导致资本公积的增加   | 449,726.15     |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数  | J              |
| 报告期月份数                      | K  | 12.00          |
| 加权平均净资产                     | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 302,249,305.28 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$  | 9.69%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$  | 8.64%          |

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号                                      | 本期数            |
|--------------------------|---|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A                                       | 29,286,173.31  |
| 非经常性损益                   | B                                       | 3,185,122.96   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B                                   | 26,101,050.35  |
| 期初股份总数                   | D                                       | 135,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E                                       |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F                                       |                |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G                                       |                |
| 因回购等减少股份数                | H                                       |                |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                       |                |
| 报告期缩股数                   | J                                       |                |
| 报告期月份数                   | K                                       | 12.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$ | 135,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | M=A/L                                   | 0.22           |
| 扣除非经常性损益基本每股收益           | N=C/L                                   | 0.19           |

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

飞翼股份有限公司  
二〇二五年四月二十三日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，并对可比期间信息进行追溯调整。

| 科目   | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期） |       |
|------|----------------|----------------|--------------|-------|
|      | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 营业成本 | 299,035,929.01 | 303,603,348.91 |              |       |
| 销售费用 | 57,616,946.99  | 53,049,527.09  |              |       |

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 4,166.98            |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,259,573.07        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 1,524,742.70        |
| 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>3,788,482.75</b> |
| 减：所得税影响数   | 460,594.09          |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 142,765.70          |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>3,185,122.96</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用