



# 中舟环保

NEEQ: 430264

## 武汉中舟环保设备股份有限公司



## 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、公司负责人王军、主管会计工作负责人秦志新及会计机构负责人（会计主管人员）秦志新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、大信会计师事务所（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“五、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

不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	13
第五节	公司治理 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	21
	附件会计信息调整及差异情况 .....	68

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

## 释义

释义项目		释义
公司、中舟环保	指	武汉中舟环保设备股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
控股股东、实际控制人	指	王军、郭继华
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《武汉中舟环保设备股份有限公司章程》
高管、高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
审计机构	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
报告期末	指	2024年12月31日
报告期	指	2024年1月1日至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	武汉中舟环保设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Centrark Env.Protection Equipment CO.,Ltd		
法定代表人	王军	成立时间	2010年11月8日
控股股东	控股股东为（王军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王军、郭继华），一致行动人为（王玮意）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C373 船舶及相关装置制造-C3734 船用配套设备制造		
主要产品与服务项目	环保设备、船舶成套设备、水处理设备、机电产品、环保工程及技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中舟环保	证券代码	430264
挂牌时间	2013年7月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	38,000,000
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王玮意	联系地址	湖北省武汉市东湖开发区高新四路27号
电话	027-65609239	电子邮箱	281197275@qq.com
传真	027-65609616		
公司办公地址	湖北省武汉市东湖开发区高新四路27号	邮政编码	430205
公司网址	www.whzzhb.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100562345692R		
注册地址	湖北省武汉市东湖开发区高新四路27号		
注册资本（元）	38,000,000	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

商业模式：本公司主要从事船舶环保设备的研发、设计、生产、销售和服务。公司依靠经验丰富的技术研发团队、生产团队、销售团队来提供高性价比的产品，满足客户各类标准化或个性化的需求；通过严格的采购程序和竞争性的采购策略保障原材料采购的质优、价廉；在有效的质量控制体系下，公司凭借自身的核心技术和生产团队的经验按照客户的要求进行生产；最后公司通过灵活的自有销售渠道和优质的售后服务来开发客户、维护客户。公司以直销模式开拓业务，通过销售船舶环保设备产品和提供售后服务实现收入。

报告期内，公司主营业务内容未发生变动，依然是沿用以往的生产、研发和销售模式，商业模式较上年度末无重大变化。报告期末至本报告披露之日，公司商业模式无重大变化。

经营计划实现情况：

2024年度，公司主营业务未发生变动，在宏观经济条件影响下，行业整体不景气的大环境下，公司加强了内部管理，对内，以提升产品质量，为客户提供更优质的产品，同时提高服务水平，增强客户粘性。对外，一方面优化客户群体，降低公司未能按时按量收到货款的风险，另一方面，横向开发市场，将船用产品向陆地化和平台化发展。内外兼治，实现公司经营业绩稳步增长。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024年12月16日公司通过高新技术企业认证，有效期三年，证书编号GR202442004279。

### 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	30,073,792.56	26,933,137.60	11.66%
毛利率%	42.23%	33.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,369,842.55	1,251,857.87	249.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,216,285.04	1,042,602.98	304.40%
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）	8.73%	2.56%	-
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	8.42%	2.13%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.11	0.03	266.67%
<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	59,286,014.03	54,277,058.83	9.23%
负债总计	7,695,310.11	5,916,197.46	30.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,590,703.92	48,360,861.37	6.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.27	7.09%
资产负债率% (母公司)	12.98%	10.90%	-
资产负债率% (合并)	12.98%	10.90%	-
流动比率	5.45	6.10	-
利息保障倍数	0	0	-
<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	2,076,525.01	2,881,028.64	-27.92%
应收账款周转率	1.79	1.69	-
存货周转率	2.07	2.49	-
<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%	9.23%	-2.09%	-
营业收入增长率%	11.66%	23.59%	-
净利润增长率%	249.07%	26.87%	-

### 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	12,278,037.81	20.71%	11,535,038.29	21.25%	6.44%
应收票据	771,124.50	1.30%	819,935.50	1.51%	-5.95%
应收账款	17,997,607.39	30.36%	15,592,612.23	28.73%	15.42%
应收款项融资	79,700.00	0.13%	453,100.00	0.83%	-82.41%
预付款项	399,053.26	0.67%	260,813.07	0.48%	53.00%
其他应收款	139,877.60	0.24%	20,000.00	0.04%	599.39%
存货	9,608,391.68	16.21%	7,149,027.31	13.17%	34.40%
合同资产	624,912.85	1.05%	249,026.52	0.46%	150.94%
其他流动资产	23,074.16	0.04%	0.00	0%	
投资性房地产	6,259,935.10	10.56%	6,897,498.46	12.71%	-9.24%
固定资产	4,975,855.26	8.39%	5,308,616.30	9.78%	-6.27%
无形资产	4,714,983.05	7.95%	4,843,562.57	8.92%	-2.65%
长期待摊费用	297,456.13	0.50%	396,608.05	0.73%	-25.00%
递延所得税资产	708,949.24	1.20%	751,220.53	1.38%	-5.63%

其他非流动资产	407,056.00	0.69%	0.00	0%	
资产总计	59,286,014.03		54,277,058.83		9.23%

### 项目重大变动原因

本期与上期相比，公司企业规模扩大，市场竞争力增强，财务状况改善，偿债能力也有所提升。本期存货增加的原因是由于公司生产经营规模扩大，加大采购和生产力度，储备了大量存货，以应对市场需求。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	30,073,792.56	-	26,933,137.60	-	11.66%
营业成本	17,374,147.18	57.77%	17,844,918.47	66.26%	-2.64%
毛利率%	42.23%	-	33.74%	-	-
销售费用	1,569,370.35	5.22%	1,470,513.26	5.46%	6.72%
管理费用	4,576,332.91	15.22%	4,076,771.02	15.14%	12.25%
研发费用	1,383,685.54	4.60%	1,427,655.17	5.30%	-3.08%
财务费用	-8,841.47	-0.03%	-82,326.55	-0.31%	-89.26%
信用减值损失	-30,098.66	-0.10%	-327,531.32	-1.22%	-90.81%
资产减值损失	-224,247.50	-0.75%	-459,172.01	-1.70%	-51.16%
其他收益	126,779.15	0.42%	236,984.11	0.88%	-46.50%
投资收益	111,274.51	0.37%	76,808.22	0.29%	44.87%
营业利润	4,561,823.89	15.17%	1,186,371.48	4.40%	284.52%
营业外支出	27,453.16	0.09%	501.52	0.01%	5,373.99%
净利润	4,369,842.55	14.53%	1,251,857.87	4.65%	249.07%

### 项目重大变动原因

本期利润构成和利润来源较上年同期未发生重大变动。

### 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	26,829,012.69	22,957,503.12	16.86%
其他业务收入	3,244,779.87	3,975,634.48	-18.38%
主营业务成本	15,736,348.37	16,472,747.09	-4.47%
其他业务成本	1,637,798.81	1,372,171.38	19.36%

### 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
船舶配套设备销售收入	26,829,012.69	15,736,348.37	41.35%	16.86%	-5.74%	14.07%
销售配件收入	843,627.61	973,074.89	-15.34%	-4.79%	104.95%	-61.76%
技术咨询收入	29,905.66	5,105.59	82.93%	-90.07%	-91.93%	3.94%
租金收入	2,371,246.60	659,618.33	72.18%	-14.96%	7.65%	-5.85%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

主要收入来源依然是船舶配套设备销售收入，本期船舶配套设备销售收入增长 16.86%，从市场规模来看，近年来船舶配套设备制造行业呈现出稳步增长的态势，随着全球经济的复苏和国际贸易的逐渐活跃，加大了陆地、铁路及工程车上需要的的生活污水处理装置的业务开拓，导致与前期相比，相关收入增加。

### 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	辽宁陆平机器股份有限公司	3,739,910.00	12.44%	否
2	青岛海西重机有限责任公司	3,582,260.00	11.91%	否
3	南通象屿海洋装备有限责任公司	2,849,500.00	9.48%	否
4	金鹰重型工程机械股份有限公司	2,531,200.00	8.42%	否
5	龙口中集来福士海洋工程有限公司	1,263,100.00	4.20%	否
合计		13,965,970.00	46.45%	-

### 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	武汉尼万科技有限公司	2,121,210.00	12.15%	否
2	武汉德坤泰业五金阀门有限公司	1,372,225.00	7.86%	否
3	泰州市远航泵业有限公司	1,325,867.21	7.60%	否
4	武汉顺丰伟业贸易有限公司	1,148,672.93	6.58%	否
5	台州市天台山水泵厂	956,550.00	5.48%	否
合计		6,924,525.14	39.67%	-

### (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	2,076,525.01	2,881,028.64	-27.92%
投资活动产生的现金流量净额	-193,525.49	32,908.22	-688.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,140,000.00	-2,280,000.00	-50.00%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是采购支付的现金较上期增加；  
筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是本期现金分红金额较上期减少。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (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、 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
大股东实际控制风险	公司控股股东王军持有公司股份 1,650 万股，持股比例为 43.42%，担任公司董事长兼总工程师。郭继华持有公司股份 340.5 万股，持股比例为 8.96%，担任公司董事。王军与郭继华系夫妻关系，为公司共同实际控制人，共同持股比例为 52.38%。王玮意持有公司股份 130.01 万股，持股比例为 3.42%，担任公司董事会秘书，为一致行动人，三人合计持股比例为 55.80%。王军与郭继华在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大

	<p>影响。若公司控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东权益的利益。应对措施：为避免大股东控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》及《公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。</p>
市场竞争风险	<p>船舶环保设备行业内各企业的市场份额均不高，虽然不同企业所提供的产品存在一定差别，但同质化的现象仍然存在，行业缺乏拥有绝对优势的企业。另外，中国的船舶配套设备生产技术在国际上并不领先，外商进入可能令市场竞争加剧。此外，由于我国的船舶生产的区域相对集中，客户的构成相对稳定，因此竞争对手的扩张与潜在竞争对手的进入都有可能加剧市场现有的竞争程度。应对措施：公司在投入上采取了研发与销售两手抓的策略。研发方面，公司注重非标产品的生产，该类产品的附加值高，主要用于特殊的应用领域，竞争对手相对较少，进入门槛相对更高，从而能提高公司产品的毛利率水平。销售方面，公司着力拓宽产品的应用领域，着手从水上应用转入到陆地应用上来。</p>
应收账款回收风险	<p>随着公司经营年限的增加，公司应收账款累计金额较大。这些企业和单位的实力较强，信誉较好，出现坏账的可能性较小，但是由于这些单位对于设备的采购、付款等有着比较严格的审批程序，需要经过一段时间逐级审批，有时还采取集中支付的付款方式，因此公司应收账款回款速度较慢。公司对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备，如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续加强和完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。应对措施：公司已指定人员专门跟踪应收账款的催收，每月初把全部应收账款分账龄列明细发给营销经理，并配合营销经理催收。</p>
材料和人工成本上升的风险	<p>公司主营业务成本主要部分是直接材料成本和人工，公司直接材料主要是各种泵、阀、电控箱、法兰、钢材和其他电气元件等，随着经济的发展，这些基础材料可能持续上涨，直接影响公司直接材料成本上升。随着生活水平提高和行业竞争加剧，人工成本也在持续增加。</p> <p>应对措施：公司目前正在多方面采取措施，一是狠抓销售促生产，完善公司价格体系，制定更为合理和竞争力的销售价格；二是狠抓技术研发，保持公司产品的先进性和在行业的技术领先地位，以产品的质量和技术提升产品的附加值，提升产品的销售毛利；三是明确责任中心制度，对采购、生产和销售各环节进行业绩考核，并与各责任人的工资福利挂钩，严格控制各环节的成本。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年6月27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

报告期内，公司不存在违反承诺或超期履行承诺的情形。报告期内，公司无新增承诺事项。

## 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 条件股 份	无限售股份总数	22,748,000	59.86%	-4,150,852	18,597,148	48.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,976,250	13.10%	0	4,976,250	13.1%	
	董事、监事、高管	107,750	0.28%	950,250	1,058,000	2.78%	
	核心员工	6,050,750	15.92%	-100	6,050,650	15.92%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,252,000	40.14%	4,150,852	19,402,852	51.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,928,750	39.29%		14,928,750	39.29%	
	董事、监事、高管	323,250	0.85%	4,150,852	4,474,102	11.77%	
	核心员工	12,698,250	33.42%		12,698,250	33.42%	
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-	
普通股股东人数							65

#### 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	王军	16,500,000	0	16,500,000	43.42%	12,375,000	4,125,000	0	0
2	杨思越	3,801,002	0	3,801,002	10.00%	2,850,752	950,250	0	0
3	郭继华	3,405,000	0	3,405,000	8.9605%	2,553,750	851,250	0	0
4	刘强	1,659,000	0	1,659,000	4.3658%	0	1,659,000	0	0
5	王玮意	0	1,300,100	1,300,100	3.4213%	1,300,100	0	0	0
6	童钊	1,214,000	-100	1,213,900	3.1945%	0	1,213,900	0	0
7	汪艳	1,176,000	0	1,176,000	3.0947%	0	1,176,000	0	0
8	王晓红	1,020,000	90,000	1,110,000	2.9211%	0	1,110,000	0	0

9	刘帮荣	949,900	0	949,900	2.4997%	0	949,900	0	0
10	袁春	888,000	0	888,000	2.3368%	0	888,000	0	0
合计		30,612,902	1,390,000	32,002,902	84.21%	19,079,602	12,923,300	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：王军与郭继华系夫妻关系，王玮意为王军、郭继华的女儿，为一致行动人。其它股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

报告期内，控股股东、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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
---------	---------------	-----------	-----------

2024年5月27日	0.3	0	0
合计	0.3	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

经 2024 年 4 月 26 日第四届董事会第五次会议及第四届监事会第五次会议，公司审议通过《关于<2023 年年度利润分配的方案>的议案》，并提交该议案于 2024 年 5 月 27 日召开的年度股东大会审议通过。公司本次权益分派已于 2024 年 7 月实施完成，具体方案如下：以公司现有总股本 38,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 1,140,000.00 元。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

## 第五节 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				
王军	董事长	男	1961年5月	2022年6月1日	2025年5月31日	16,500,000	0	16,500,000	43.42%
王良波	董事、总经理	男	1975年4月	2022年6月1日	2025年5月31日	0	0	0	0%
郭继华	董事	女	1964年7月	2022年6月1日	2025年5月31日	3,405,000	0	3,405,000	8.96%
王立新	董事	男	1967年10月	2022年6月1日	2025年5月31日	0	0	0	0%
杨思越	董事	女	1994年8月	2024年10月11日	2025年5月31日	3,801,002	0	3,801,002	10.00%
秦志新	财务负责人	女	1969年7月	2022年6月1日	2025年5月31日	200,000	0	200,000	0.53%
王玮意	董事会秘书	女	1989年8月	2022年6月1日	2025年5月31日	0	1,300,100	1,300,100	3.42%
施丽	监事	女	1969年5月	2022年6月1日	2025年5月31日	128,000	0	128,000	0.34%
何金秀	监事会主席	女	1962年6月	2022年6月1日	2025年5月31日	103,000	0	103,000	0.2%
钟吉兵	职工监事	男	1973年11月	2022年6月1日	2025年5月31日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长王军和董事郭继华系夫妻，董事会秘书王玮意系王军和郭继华的女儿，其他董监高之间没有任何关联关系。

#### (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
秦志新	董事、财务负责人	离任	财务负责人	个人原因

杨思越	无	新任	董事	董事补选
-----	---	----	----	------

### 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

杨思越，女，1994年8月31日出生，中国国籍，硕士研究生学历。2019年5月至2022年9月，在湖北圆通汽车集团作为储备干部轮岗后担任副总裁；2022年10月至2023年12月为自由职业；2024年1月至今，在东风随州专用汽车有限公司担任副董事长兼副总经理。

### (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
行政管理人员	10	1	0	11
生产人员	27	3	0	30
销售人员	7	1	0	8
技术人员	12	0	5	7
财务人员	2	2	0	4
员工总计	58	7	5	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	14	17
专科	8	13
专科以下	35	28
员工总计	58	60

### 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、员工薪酬政策

公司将人力资源作为第一资源，为调动现有员工工作积极性，增强公司对引进人才的吸引力，公司制定了员工薪酬管理制度。公司员工薪酬包括工资和津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、住房公积金和社会保险。

#### 2、培训体系建设

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，全面加强员工培训工作。公司建立了对新员工进行专人传帮带的导师制度，使他们尽快融入公司发展，公司完善了涵盖技术、营销、制造、职能部门各系列，以及低中高各级别的立体培训体系，提升员工的整体素质，建设培养一支强有力的职业化员工队伍，为公司战略目标的实现提供坚实基础和强有力保障。

#### 3、公司没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王军	无变动	董事长、总工程师	16,500,000	0	16,500,000
童钊	无变动	营销经理	1,214,000	-100	1,213,900
袁震	无变动	营销总监	300,000	0	300,000
秦志新	无变动	财务负责人	200,000	0	200,000
程秀兰	无变动	质量部经理	150,000	0	150,000
张劲夫	无变动	采购主管	148,000	0	148,000
施丽	无变动	监事、营销部经理	128,000	0	128,000
何金秀	无变动	监事会主席	103,000	0	103,000
王元元	无变动	售后工程师	5,000	0	5,000
郭子伟	无变动	营销经理	1,000	0	1,000

### 核心员工的变动情况

截至本报告期末,核心员工无变动。

## 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

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

### (二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程

序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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：

公司主要从事防止船舶污染的船舶环保设备的设计、研发、生产和销售，在业务上独立于控股股东、实际控制人。报告期内，本公司控股股东、实际控制人未直接或间接经营或控制除本公司外的其他企业。本公司拥有独立完整的产、供、销系统，公司的研发、采购、生产、销售和质量控制等重要职能完全由公司承担，独立开展业务，独立获取业务收入和利润，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。

#### 2、资产独立：

公司拥有独立产权的厂房和办公楼，拥有独立固定的生产经营场所。公司拥有独立完整的研发、生产、检测及售后服务等一体化等业务流程，对相关的设备、商标、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。报告期内，公司未以所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

#### 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。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

#### 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，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或与其有利益相关的个人提供担保，也没有将以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

#### 5、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

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 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

## 第六节 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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	大信审字[2025]第 2-00731 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴慧娟 4 年	肖秋雨 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	13 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

## 审计报告

大信审字[2025]第 2-00731 号

武汉中舟环保设备股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了武汉中舟环保设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年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并不涵盖其他信息，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。

### 四、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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 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)	12,278,037.81	11,535,038.29
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(二)	771,124.50	819,935.50
应收账款	五(三)	17,997,607.39	15,592,612.23
应收款项融资	五(四)	79,700.00	453,100.00
预付款项	五(五)	399,053.26	260,813.07
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(六)	139,877.60	20,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	9,608,391.68	7,149,027.31
其中：数据资源			
合同资产	五(八)	624,912.85	249,026.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	23,074.16	
<b>流动资产合计</b>		<b>41,921,779.25</b>	<b>36,079,552.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十)	6,259,935.10	6,897,498.46
固定资产	五(十一)	4,975,855.26	5,308,616.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十二)	4,714,983.05	4,843,562.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十三)	297,456.13	396,608.05
递延所得税资产	五(十四)	708,949.24	751,220.53
其他非流动资产	五(十五)	407,056.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,364,234.78</b>	<b>18,197,505.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,286,014.03</b>	<b>54,277,058.83</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十六)	5,468,378.64	4,474,615.42
预收款项			
合同负债	五(十七)	359,654.87	22,278.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十八)	332,791.65	350,569.03
应交税费	五(十九)	591,414.22	253,348.01
其他应付款	五(二十)	165,305.60	200,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十一)	777,765.13	615,386.24
<b>流动负债合计</b>		<b>7,695,310.11</b>	<b>5,916,197.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>7,695,310.11</b>	<b>5,916,197.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十二)	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十三)	8,066,704.88	8,066,704.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十四)	1,476,215.66	1,039,231.40
一般风险准备			
未分配利润	五(二十五)	4,047,783.38	1,254,925.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,590,703.92	48,360,861.37
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,590,703.92</b>	<b>48,360,861.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>59,286,014.03</b>	<b>54,277,058.83</b>

法定代表人：王军主管会计工作负责人：秦志新会计机构负责人：秦志新

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		<b>30,073,792.56</b>	<b>26,933,137.60</b>
其中：营业收入	五(二十六)	30,073,792.56	26,933,137.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>25,495,676.17</b>	<b>25,272,238.33</b>
其中：营业成本	五(二十六)	17,374,147.18	17,844,918.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十七)	600,981.66	534,706.96
销售费用	五(二十八)	1,569,370.35	1,470,513.26
管理费用	五(二十九)	4,576,332.91	4,076,771.02
研发费用	五(三十)	1,383,685.54	1,427,655.17
财务费用	五(三十一)	-8,841.47	-82,326.55

其中：利息费用			
利息收入	五（三十一）	11,553.85	85,707.08
加：其他收益	五（三十二）	126,779.15	236,984.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	111,274.51	76,808.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-30,098.66	-327,531.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-224,247.50	-459,172.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)		-1,616.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,561,823.89</b>	<b>1,186,371.48</b>
加：营业外收入	五(三十七)	1,008.00	
减：营业外支出	五(三十八)	27,453.16	501.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,535,378.73</b>	<b>1,185,869.96</b>
减：所得税费用	五(三十九)	165,536.18	-65,987.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,369,842.55</b>	<b>1,251,857.87</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）		4,369,842.55	1,251,857.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,369,842.55	1,251,857.87
<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>		4,369,842.55	1,251,857.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,369,842.55	1,251,857.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.03

法定代表人：王军主管会计工作负责人：秦志新会计机构负责人：秦志新

### (三) 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	五(四十)	25,381,658.66	23,559,203.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十)	142,388.15	260,504.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,524,046.81</b>	<b>23,819,708.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	五(四十)	13,439,884.26	10,928,753.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	五(四十)	5,785,786.58	5,541,224.34
支付的各项税费	五(四十)	1,952,913.79	2,276,398.05
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)	2,268,937.17	2,192,303.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,447,521.80	20,938,679.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,076,525.01	2,881,028.64
<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	五(四十)	111,274.51	76,808.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十)	30,000,000.00	12,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,111,274.51	12,576,808.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,800.00	43,900.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十)	30,000,000.00	12,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,304,800.00	12,543,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-193,525.49	32,908.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五(四十)	1,140,000.00	2,280,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,140,000.00	2,280,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,140,000.00	-2,280,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		742,999.52	633,936.86
加：期初现金及现金等价物余额		11,535,038.29	10,901,101.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,278,037.81	11,535,038.29

法定代表人：王军主管会计工作负责人：秦志新会计机构负责人：秦志新

(四) 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	38,000,000				8,066,704.88				1,039,231.40		1,254,925.09		48,360,861.37
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	38,000,000.00				8,066,704.88				1,039,231.40		1,254,925.09		48,360,861.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									436,984.26		2,792,858.29		3,229,842.55
（一）综合收益总额											4,369,842.55		4,369,842.55
（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									436,984.26		-1,576,984.26		-1,140,000.00

1. 提取盈余公积									436,984.26		-436,984.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,140,000.00		-1,140,000.00
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>38,000,000.00</b>				<b>8,066,704.88</b>				<b>1,476,215.66</b>		<b>4,047,783.38</b>		<b>51,590,703.92</b>

项目	2023 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

									备			
一、上年期末余额	38,000,000.00			8,066,704.88				914,045.61		2,408,253.01		49,389,003.50
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	38,000,000.00			8,066,704.88				914,045.61		2,408,253.01		49,389,003.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								125,185.79		-1,153,327.92		-1,028,142.13
（一）综合收益总额										1,251,857.87		1,251,857.87
（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								125,185.79		-2,405,185.79		-2,280,000.00
1. 提取盈余公积								125,185.79		-125,185.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,280,000.00		-2,280,000.00
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>38,000,000.00</b>				<b>8,066,704.88</b>				<b>1,039,231.40</b>		<b>1,254,925.09</b>		<b>48,360,861.37</b>

法定代表人：王军主管会计工作负责人：秦志新会计机构负责人：秦志新

# 武汉中舟环保设备股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

武汉中舟环保设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名武汉中舟环保设备有限公司,于2010年11月8日经武汉市工商行政管理局登记注册的有限责任公司,成立时注册资本600万元。

2013年1月,根据公司股东大会决议,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,股份总额为3,500万股,每股面值人民币1元,股本总额为人民币3,500万元,于2013年1月25日在武汉市工商行政管理局领取注册号为420100000214131的企业法人营业执照。

2015年4月24日公司向核心员工定向增发300万股,每股面值人民币1元,增发后股本总额为人民币3,800万元。

企业营业执照统一社会信用代码:91420100562345692R

地址:武汉市东湖开发区高新四路27号

法定代表人:王军

注册资本:人民币叁仟捌佰万元整

经营范围:环保设备、船舶成套设备、水处理设备、机电产品的研发、生产、销售;环保工程及技术服务;普通货运(凭许可证在核定期限内经营);货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术);厂房租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

### 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基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (七) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷

款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶

段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据票据类型确定
组合 2：商业承兑汇票	依据票据类型确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方客户组合	依据客户性质确定
组合 2：账龄组合	依据账龄确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账

龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金及备用金	依据款项性质
组合 2: 关联方款项	依据款项性质
组合 3: 代垫款项	依据款项性质
组合 4: 其他款项	依据款项性质

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方客户组合	依据客户性质确定
组合 2：账龄组合	依据客户性质确定

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十三) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

#### （十四）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十六）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计收益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- （2）管理层已批准生产工艺开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；

(4) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

### (二十一) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回

且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

## (二十四) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十五)重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳	13%、5%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二)重要税收优惠及批文

根据编号为GR202442004279的《高新技术企业证书》，本年度执行15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	12,278,037.81	11,535,038.29
合计	12,278,037.81	11,535,038.29

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	811,710.00	863,090.00
减：坏账准备	40,585.50	43,154.50
合计	771,124.50	819,935.50

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		731,010.00
合计		731,010.00

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,400,627.19	12,866,576.15
1 至 2 年	2,137,747.10	1,623,765.00
2 至 3 年	868,200.00	1,955,036.91
3 至 4 年	1,525,533.91	537,161.09
4 至 5 年	385,161.09	1,354,350.05
5 年以上	2,079,235.00	1,577,045.63
小计	22,396,504.29	19,913,934.83
减：坏账准备	4,398,896.90	4,321,322.60
合计	17,997,607.39	15,592,612.23

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账	18,890.00	0.08	18,890.00	100.00	0.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,377,614.29	99.92	4,380,006.90	19.57	17,997,607.39
其中：账龄分析组合	22,377,614.29	99.92	4,380,006.90	19.57	17,997,607.39
合计	22,396,504.29	100.00	4,398,896.90	19.64	17,997,607.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,913,934.83	100.00	4,321,322.60	21.70	15,592,612.23
其中：账龄分析组合	19,913,934.83	100.00	4,321,322.60	21.70	15,592,612.23
合计	19,913,934.83	100.00	4,321,322.60	21.70	15,592,612.23

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,400,627.19	770,031.36	5.00	12,866,576.15	643,328.81	5.00
1至2年	2,137,747.10	213,774.71	10.00	1,623,765.00	162,376.50	10.00
2至3年	868,200.00	260,460.00	30.00	1,955,036.91	586,511.07	30.00
3至4年	1,516,533.91	758,266.96	50.00	537,161.09	268,580.55	50.00
4至5年	385,161.09	308,128.87	80.00	1,354,350.05	1,083,480.04	80.00
5年以上	2,069,345.00	2,069,345.00	100.00	1,577,045.63	1,577,045.63	100.00
合计	22,377,614.29	4,380,006.90	19.57	19,913,934.83	4,321,322.60	21.70

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	4,321,322.60	26,358.31	73,570.00	22,354.01		4,398,896.90
合计	4,321,322.60	26,358.31	73,570.00	22,354.01		4,398,896.90

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 22,354.01 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛海西重机有限责任公司	2,705,137.00	179,113.00	2,884,250.00	12.28	144,212.50
武昌船舶重工集团有限公司	1,899,033.91	-	1,899,033.91	8.09	815,676.96
金鹰重型工程机械股份有限公司	1,502,410.00	246,000.00	1,748,410.00	7.45	87,420.50
辽宁陆平机器股份有限公司	1,495,964.00	-	1,495,964.00	6.37	74,798.20
龙口中集来福士海洋工程有限公司	1,474,800.00	-	1,474,800.00	6.28	84,325.00
合计	9,077,344.91	425,113.00	9,502,457.91	40.47	1,206,433.16

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,700.00	453,100.00
合计	79,700.00	453,100.00

##### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,668,275.00	
合计	2,668,275.00	

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	354,174.29	88.75	238,593.07	91.48
1至2年	22,658.97	5.68	12,600.00	4.83
2至3年	12,600.00	3.16		
3年以上	9,620.00	2.41	9,620.00	3.69
合计	399,053.26	100.00	260,813.07	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	26,163.96	6.56
天富隆(天津)信息咨询有限公司	18,096.51	4.53
鄂州市弘毅劳务有限公司	17,578.00	4.40

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉信诚达中小企业服务中心有限公司	15,000.00	3.76
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	13,000.00	3.26
合计	89,838.47	22.51

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	146,186.95	20,000.00
减：坏账准备	6,309.35	
合计	139,877.60	20,000.00

#### 1. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	126,186.95	20,000.00
1至2年	20,000.00	
小计	146,186.95	20,000.00
减：坏账准备	6,309.35	
合计	139,877.60	20,000.00

##### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	142,000.00	20,000.00
其他	4,186.95	
小计	146,186.95	20,000.00
减：坏账准备	6,309.35	
合计	139,877.60	20,000.00

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额				
本期计提	6,309.35			6,309.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2024年12月31日余额	6,309.35			6,309.35

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备		6,309.35				6,309.35
合计		6,309.35				6,309.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
中电商务(北京)有限公司	保证金	90,000.00	1年内	61.57	4,500.00
金鹰重型工程机械股份有限公司	保证金	20,000.00	1-2年	13.68	
盘锦大金海洋工程有限公司	保证金	20,000.00	1年内	13.68	1,000.00
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售分公司	保证金	10,000.00	1年内	6.84	500.00
员工社保	其他	4,186.95	1年内	2.86	209.35
合计		144,186.95		98.63	6,209.35

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	5,377,439.15		5,377,439.15	4,697,706.34		4,697,706.34
周转材料(包装物、低值易耗品等)	226,579.97		226,579.97	113,378.41		113,378.41
自制半成品及在产品	499,082.17		499,082.17	191,864.28		191,864.28
库存商品	3,731,512.76	226,222.37	3,505,290.39	2,771,127.07	625,048.79	2,146,078.28
合计	9,834,614.05	226,222.37	9,608,391.68	7,774,076.10	625,048.79	7,149,027.31

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品 (库存商品)	625,048.79	188,544.33		587,370.75		226,222.37
合计	625,048.79	188,544.33		587,370.75		226,222.37

#### (八) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	657,803.00	32,890.15	624,912.85	267,637.50	18,610.98	249,026.52
合计	657,803.00	32,890.15	624,912.85	267,637.50	18,610.98	249,026.52

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	23,074.16	
合计	23,074.16	

#### (十) 投资性房地产

##### 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,421,752.05			13,421,752.05
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	13,421,752.05			13,421,752.05
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,524,253.59			6,524,253.59
2. 本期增加金额	637,563.36			637,563.36
(1) 计提或摊销	637,563.36			637,563.36
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,161,816.95			7,161,816.95
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,259,935.10			6,259,935.10
2. 期初账面价值	6,897,498.46			6,897,498.46

### (十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,975,855.26	5,308,616.30
合计	4,975,855.26	5,308,616.30

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,618,149.98	1,722,443.87	618,898.69	1,476,411.16	12,435,903.70
2. 本期增加金额			270,619.47	3,650.00	274,269.47
(1) 外购			270,619.47	3,650.00	274,269.47
3. 本期减少金额				149,063.25	149,063.25
(1) 处置或报废				149,063.25	149,063.25
4. 期末余额	8,618,149.98	1,722,443.87	889,518.16	1,330,997.91	12,561,109.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,947,464.22	1,464,433.73	355,879.50	1,359,509.95	7,127,287.40
2. 本期增加金额	387,931.56	54,879.48	149,114.79	7,651.52	599,577.35
(1) 计提	387,931.56	54,879.48	149,114.79	7,651.52	599,577.35
3. 本期减少金额				141,610.09	141,610.09
(1) 处置或报废				141,610.09	141,610.09
4. 期末余额	4,335,395.78	1,519,313.21	504,994.29	1,225,551.38	7,585,254.66
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,282,754.20	203,130.66	384,523.87	105,446.53	4,975,855.26
2. 期初账面价值	4,670,685.76	258,010.14	263,019.19	116,901.21	5,308,616.30

### (十二) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,428,975.00	6,428,975.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,428,975.00	6,428,975.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,585,412.43	1,585,412.43

项目	土地使用权	合计
2.本期增加金额	128,579.52	128,579.52
(1) 计提	128,579.52	128,579.52
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,713,991.95	1,713,991.95
三、账面价值		
1.期末账面价值	4,714,983.05	4,714,983.05
2.期初账面价值	4,843,562.57	4,843,562.57

### (十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	396,608.05		99,151.92		297,456.13
合计	396,608.05		99,151.92		297,456.13

### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	708,949.24	4,726,328.27	751,220.53	5,008,136.87
小计	708,949.24	4,726,328.27	751,220.53	5,008,136.87

### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	428,480.00	21,424.00	407,056.00			
合计	428,480.00	21,424.00	407,056.00			

### (十六) 应付账款

#### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,809,299.71	3,810,495.00
1年以上	659,078.93	664,120.42
合计	5,468,378.64	4,474,615.42

## (十七) 合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
结算期 1 年以内	359,654.87	22,278.76
合计	359,654.87	22,278.76

## (十八) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	350,569.03	5,323,859.63	5,341,637.01	332,791.65
离职后福利-设定提存计划		441,531.28	441,531.28	
合计	350,569.03	5,765,390.91	5,783,168.29	332,791.65

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	350,569.03	4,675,262.90	4,693,040.28	332,791.65
职工福利费		372,994.61	372,994.61	
社会保险费		247,669.89	247,669.89	
其中：医疗保险费		242,649.24	242,649.24	
工伤保险费		5,020.65	5,020.65	
住房公积金		27,635.20	27,635.20	
工会经费和职工教育经费		297.03	297.03	
合计	350,569.03	5,323,859.63	5,341,637.01	332,791.65

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		418,275.40	418,275.40	
失业保险费		23,255.88	23,255.88	
合计		441,531.28	441,531.28	

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	362,363.35	183,211.94
企业所得税	123,264.89	
房产税	51,338.37	40,219.62
土地使用税	7,930.67	7,930.67

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	3,033.00	
城市维护建设税	25,365.77	12,825.18
教育费附加（含地方教育费附加）	18,118.17	9,160.60
合计	591,414.22	253,348.01

## (二十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	165,305.60	200,000.00
合计	165,305.60	200,000.00

### 1. 其他应付款

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付押金	163,000.00	200,000.00
其他	2,305.60	
合计	165,305.60	200,000.00

## (二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	46,755.13	2,896.24
未终止确认的已背书未到期票据	731,010.00	612,490.00
合计	777,765.13	615,386.24

## (二十二)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	38,000,000.00						38,000,000.00

## (二十三)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,066,704.88			8,066,704.88
合计	8,066,704.88			8,066,704.88

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,039,231.40	436,984.26		1,476,215.66
合计	1,039,231.40	436,984.26		1,476,215.66

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,254,925.09	2,408,253.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,254,925.09	2,408,253.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,369,842.55	1,251,857.87
减：提取法定盈余公积	436,984.26	125,185.79
应付普通股股利	1,140,000.00	2,280,000.00
期末未分配利润	4,047,783.38	1,254,925.09

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,829,012.69	15,736,348.37	22,957,503.12	16,472,747.09
其他业务收入	3,244,779.87	1,637,798.81	3,975,634.48	1,372,171.38
合计	30,073,792.56	17,374,147.18	26,933,137.60	17,844,918.47

2. 营业收入和营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
商品销售收入	26,829,012.69	15,736,348.37
其他销售收入	3,244,779.87	1,637,798.81
合计	30,073,792.56	17,374,147.18

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	366,944.63	359,985.63
土地使用税	31,722.68	31,722.68
城市维护建设税	109,459.01	79,328.40

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加(含地方教育费附加)	78,185.04	56,663.13
印花税		7,007.12
其他	14,670.30	
合计	600,981.66	534,706.96

(二十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	600,889.20	607,565.52
差旅费	351,128.08	289,209.27
业务招待费	136,334.11	33,695.10
包装费		3,621.59
广告费	308,215.74	40,383.97
其他	172,803.22	496,037.81
合计	1,569,370.35	1,470,513.26

(二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,669,542.52	2,418,159.42
折旧和摊销	595,323.83	544,100.29
汽车使用费	238,452.34	255,011.10
办公费	216,693.16	122,977.29
差旅费	87,628.49	86,493.28
维修费	53,557.41	139,398.60
水电费	210,026.12	168,880.18
聘请中介机构费	255,065.98	235,849.05
业务招待费	68,369.61	56,688.10
其他	181,673.45	49,213.71
合计	4,576,332.91	4,076,771.02

(三十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	712,944.15	720,777.61
直接投入费用	596,104.39	418,127.91
折旧费用	74,637.00	77,018.60
其他费用		211,731.05

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,383,685.54	1,427,655.17

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	11,553.85	85,707.08
其他支出	2,712.38	3,380.53
合计	-8,841.47	-82,326.55

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还		1,017.72	与收益相关
专利信息利用补贴		105,000.00	与收益相关
进项税加计抵减	104,522.60	102,419.13	与收益相关
社保补贴	22,256.55	28,547.26	与收益相关
合计	126,779.15	236,984.11	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	111,274.51	76,808.22
合计	111,274.51	76,808.22

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	2,569.00	-29,749.50
应收账款信用减值损失	-26,358.31	-297,781.82
其他应收款信用减值损失	-6,309.35	
合计	-30,098.66	-327,531.32

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-188,544.33	-474,085.98
合同资产减值损失	-35,703.17	14,913.97
合计	-224,247.50	-459,172.01

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产		-1,616.79
合计		-1,616.79

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,008.00		1,008.00
合计	1,008.00		1,008.00

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	20,000.00	501.52	20,000.00
非流动资产损坏报废损失	7,453.16		7,453.16
合计	27,453.16	501.52	27,453.16

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	123,264.89	
递延所得税费用	42,271.29	-65,987.91
合计	165,536.18	-65,987.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,535,378.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	680,306.81
税前不可扣除的成本或费用	15,282.22
弥补以前年度亏损	-322,500.02
税法加计扣除	-207,552.83
所得税费用	165,536.18

#### (四十) 现金流量表

##### 1. 经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,256.55	134,564.98
银行利息收入	11,553.85	85,707.08
其他	52,377.22	40,232.49
收到保证金	56,200.53	
合计	142,388.15	260,504.55

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	2,212,737.17	2,009,917.10
保证金、押金	56,200.00	181,885.35
滞纳金、罚款		501.52
合计	2,268,937.17	2,192,303.97

##### 2. 投资活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	30,000,000.00	12,500,000.00
合计	30,000,000.00	12,500,000.00

###### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	30,000,000.00	12,500,000.00
合计	30,000,000.00	12,500,000.00

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,369,842.55	1,251,857.87
加：资产减值准备	224,247.50	459,172.01
信用减值损失	30,098.66	327,531.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,237,140.71	1,208,516.59

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	128,579.52	128,579.52
长期待摊费用摊销	99,151.92	99,151.92
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）	-	1,616.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,453.16	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,274.51	-76,808.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	42,271.29	-65,987.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,473,167.20	7,095.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,373,596.60	453,642.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,221.99	-913,339.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,076,525.01	2,881,028.64
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,278,037.81	11,535,038.29
减：现金的期初余额	11,535,038.29	10,901,101.43
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	742,999.52	633,936.86

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,278,037.81	11,535,038.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,278,037.81	11,535,038.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,278,037.81	11,535,038.29

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王军	控股股东	43.42	43.42
郭继华	股东、董事	8.96	8.96

## (二)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
秦志新	股东、原董事、财务总监
王立新	董事
王良波	董事、总经理
王玮意	董事会秘书
何金秀	监事会主席
施丽	监事
钟吉兵	监事
杨思越	股东、董事

## (三)关联交易情况

### 1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	583,500.00	562,500.00

## 七、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

## 八、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利人民币 1 元 (含税)
-----------	--------------------------

## 九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 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	22,256.55
2. 委托他人投资或管理资产的损益	111,274.51
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	73,570.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,445.16
减：所得税影响额	27,098.39
合计	153,557.51

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.73	2.56	0.11	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42	2.13	0.11	0.03

武汉中舟环保设备股份有限公司

二〇二五年四月二十七日

## 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. 重要会计政策变更

2024年12月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第18号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2. 重要会计估计变更 无。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	22,256.55
委托他人投资或管理资产的损益外	111,274.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	73,570.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,445.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>180,655.90</b>
减：所得税影响数	27,098.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>153,557.51</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用