

公告编号：2025-020

证券代码：837341

证券简称：睿恒数控

主办券商：中原证券



睿恒数控

NEEQ : 837341

安阳睿恒数控机床股份有限公司

AN YANG RUI HENG CNC MACHINE TOOL



半年度报告

2025

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、公司负责人杜建伟、主管会计工作负责人汤红芳及会计机构负责人（会计主管人员）汤红芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	106
附件 II	融资情况	106

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	公司档案室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、睿恒数控	指	安阳睿恒数控机床股份有限公司
股东大会	指	安阳睿恒数控机床股份有限公司股东大会
董事会	指	安阳睿恒数控机床股份有限公司董事会
监事会	指	安阳睿恒数控机床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、财务负责人
公司章程	指	安阳睿恒数控机床股份有限公司章程
睿愚金材	指	安阳睿愚金属材料科技有限公司-控股子公司
六盘水睿加维	指	六盘水睿加维金属表面科技有限公司-控股子公司
盘州睿加维	指	盘州市睿加维金属表面科技有限公司-控股子公司
吕梁睿加维	指	吕梁睿加维金属表面科技有限公司-控股子公司
秦老吉	指	安阳秦老吉灌溉设备有限公司-控股子公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安阳睿恒数控机床股份有限公司		
英文名称及缩写	AN YANG RUI HENG CNC MACHINE TOOL CO.,LTD		
法定代表人	杜建伟	成立时间	2011年1月18日
控股股东	控股股东为（杜建伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜建伟、姚建华），一致行动人为（杜红伟、杜红娜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属切削机床制造（C3421）		
主要产品与服务项目	数控机床和激光加工成套设备的研发、生产和销售。		
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	睿恒数控	证券代码	837341
挂牌时间	2016年5月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	71,600,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘蔚蔚	联系地址	河南安阳汤阴县工兴大道与云光路交叉口东120米
电话	19539793726	电子邮箱	ayrhenc@163.com
传真	0372-3693917		
公司办公地址	汤阴县韩庄乡工兴大道与岳庙街交叉口东南角01号	邮政编码	456150
公司网址	http://www.ayrhenc.com/index.asp		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410500568626348B		
注册地址	河南省安阳市汤阴县韩庄乡工兴大道与岳庙街交叉口东南角01号		
注册资本（元）	71,600,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一)公司商业模式

本公司是处于机械制造与智能装备细分行业的生产商与服务提供商，具有专业且富有创新精神的研发团队，配备先进生产设备，积累了 87 项专利技术（含 6 项发明专利），设有安阳市激光加工技术工程技术研究中心，是河南省“专精特新”中小企业和国家级高新技术企业，拥有深厚的技术底蕴和丰富的行业经验。

公司致力于成为超硬耐磨耐腐蚀金属材料加工与制造的整体解决方案提供商,为客户提供品质良好的专用数控机床设备并配套提供全面的技术支持，根据客户的具体需求，量身定制一体化的设计和解决方案，通过全寿命周期运营管理服务，满足不同客户差异化的工艺要求。

公司主要产品和服务包括专用数控机床和专业化加工服务，其中专用数控机床包括高精密数控轧辊车床系列、高速数控辊环车床系列、高精密通用数控车床系列及数控激光加工中心系列；专业化加工服务主要为利用公司自产的数控机床及激光加工成套设备为钢铁、煤炭、矿山等行业提供超硬轧辊加工、轧辊激光强化处理、液压支柱激光熔覆、修复等加工与制造解决方案。

公司不断提升团队的价值创造能力、精益改善能力、客户洞察能力、创新突破能力，以超硬耐磨耐腐蚀金属材料加工技术为切入点，持续发掘产品应用场景，提供专业加工装备，协助客户提质增效；同时深度维护客户关系，切实做好客户供应链支撑工作，不断形成成功案例并对其深度剖析，以此反哺公司的工艺及制造技术，形成良性发展的闭环。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

(二) 经营计划实现情况

2025 年上半年，公司所处的经营环境较 2024 年有了新的变化，虽面临诸多挑战，但也在积极应对中寻求突破。不过，整体业绩依然出现了一定幅度的下滑。

从行业大环境来看，与 2024 年相比，超硬金属材料加工行业受宏观经济形势的影响更为复杂。全球经济增长在经历前一年的缓慢态势后，复苏进程依然艰难，国内经济结构调整也步入深水区，这使得下游行业需求愈发疲软。相较于 2024 年，2025 年上半年订单量减少的情况更为突出，公司产品销量也随之降低。

行业竞争态势在 2025 年上半年进一步加剧。2024 年同行的竞争主要集中在价格和部分差异化产品上，2025 年上半年，竞争对手纷纷加大创新投入，推出更多高性能、个性化的产品，且价格策略更

为激进。这导致公司面临的竞争压力远超 2024 年，市场份额的争夺异常激烈。

报告期内，虽经过大半年的推广，但新产品被市场接纳的速度依然不及预期。与 2024 年相比，新产品尚未获取新的利润增长点这一困境仍未得到有效改善，公司依旧依赖传统产品维持经营。

1.公司财务状况

本期末，公司资产总额为 21,994.61 万元，较期初减少 7.83%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 12,231.94 万元，较期初减少 2.98%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 190.67 万元，比去年同期上升 3317.13%。

2.公司经营指标

报告期内，公司实现营业总收入 3,031.57 万元，较上年同期减少 11.77%；营业成本 2,056.17 万元，较上年同期减少 7.07%；营业利润-260.51 万元，比去年同期减少 441.98%；归属于挂牌公司股东净利润-375.49 万元，比去年同期减少 1113.28%。

接下来，公司需要深入分析 2025 年上半年经营过程中暴露的问题，针对性地调整经营策略。一方面，加大市场开拓力度，挖掘潜在客户和市场；另一方面，加快新产品的市场推广进程，争取早日形成新的利润增长点，以扭转当前业绩下滑的不利局面。

（二） 行业情况

公司专注于超硬金属材料切削加工与制造领域的中高档数控机床设备和激光加工成套设备的研发、生产及销售，并提供超硬金属材料切削加工与制造的整体解决方案。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为通用设备制造业（代码：C34）；依据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为金属切削机床制造（代码：C3421）。

1、数控金属切削机床行业概况

数控金属切削机床集成机、电、液、自动控制等先进技术，通过切削、磨削等方式加工金属工件，使其获得特定几何形状和尺寸精度，是全球广泛应用的主流制造设备。

产业链上游：主要涵盖钢铁、铸造、数控系统和电动机行业。当前，国内铸铁、铸钢件等原材料供应相对充足，但高端材料研发生产能力有待提升；功能部件产业化和专业化程度较低，中高档数控机床功能部件依赖进口；数控系统方面，高档数控系统长期被外资企业垄断，如发那科、三菱、西门子等，虽国内企业如华中数控取得一定进展，但自主研发和创新仍需加强；机床主轴、丝杠等驱动系统关键部件也多依赖外采，高性能电主轴等自主研发能力亟待提高。这些上游产业的现状直接影响数控金属切削机床的生产成本和性能。

产业链下游：数控金属切削机床应用广泛，涉及航天航空、电力、船舶、新能源、电子、汽车等

国民经济重点行业。随着国内制造业的转型升级和产业升级数控化率的提升，这些下游领域对数控机床的需求量大且呈多样化趋势，尤其是汽车、军工、航空等领域对高端数控机床需求尤为旺盛，广阔的下游应用领域为其提供了庞大的市场空间。

2、2025 年我国数控机床行业发展现状

市场规模持续扩大：据中商产业研究院数据，2024 年中国数控机床市场规模达到约 4325 亿元，2025 年预计突破 4500 亿元。中研普华产业研究院也指出，中国数控机床行业市场规模突破 4500 亿元，占全球市场份额的 30%，稳居全球第一大生产与消费国地位。不同细分市场发展情况各异，如 2025 年五轴联动机床市场规模预计超 130 亿元，占据航空航天、汽车轻量化领域 40%以上市场份额，但进口依存度仍超 60%；中端市场国产化率已达 85%；经济型机床市场利润率压缩至 5%-8%。

产量稳步增长：2024 年中国金属切削机床产量达 69.5 万台，同比增长 10.5%，2025 年预计超过 70 万台；2024 年中国金属成形机床产量达 16 万台，同比增长 7.4%，2025 年预计达到 16.2 万台。2025 年 1-4 月，全国规模以上企业金切机床产量 26.4 万台，同比增长 16.8%；金属成形机床产量 5.5 万台，同比增长 12.2%。

产业升级进行时：政策大力推动产业升级，《中国制造 2025》《机床行业高质量发展三年行动计划》等政策持续发力，推动国产数控系统市场占有率提升，2025 年高端数控系统国产化率目标为突破 45%。技术创新成果显著，智能化与绿色化成为核心方向。AI 视觉系统实现 0.005mm 级自主精度补偿，柔性制造系统支持超 1000 种参数变化点分析，使多品种小批量生产效率提升 40%；节能型数控机床能耗降低 20%以上。超精密加工技术不断发展，五轴联动加工中心实现复杂曲面一次装夹成型，加工效率提升 30%。

进出口态势良好：2025 年 1-4 月，机床工具产品进出口总额 106.0 亿美元，同比增长 5.4%。其中，进口额 33.5 亿美元，同比下降 0.2%；出口额 72.6 亿美元，同比增长 8.2%。金属切削机床进口额 16.2 亿美元，同比增长 1.7%；出口额 19.2 亿美元，同比增长 9.6%。金属成形机床进口额 1.9 亿美元，同比下降 18.9%；出口额 10.7 亿美元，同比增长 38.2%。

3、行业发展因素

技术创新驱动：人工智能、大数据、物联网等新兴技术与机床制造的深度融合，推动数控机床向智能化、自动化、数字化方向发展。具备智能监控、自适应控制、远程运维等功能的新型机床不断涌现，满足了制造业对高效、精密、柔性生产的需求。如沈阳机床集团推出的基于云平台的 i5 智能操作系统，实现了机床远程监控与维护，提升了生产效率和设备管理水平。

政策支持引导：国家对数控机床行业发展高度重视，从“十二五”到“十四五”时期，发布一系列政

策推动产业技术升级，完善产业链布局，加快产业集聚。2023年12月，国家发改委发布最新版《产业结构调整指导目录（2024年本）》，明确将高端数控机床列入鼓励类产业；2024年4月，工信部等部门联合发布《推动工业领域设备更新实施方案》，提出到2027年，工业领域设备投资规模较2023年增长25%以上，推动数控机床等工业装备更新升级。各省市也根据自身情况制定支持政策，为行业发展营造良好环境。

市场需求拉动：随着新能源汽车、航空航天、高端装备制造等行业的快速发展，对高精度、高性能数控机床的需求持续增加。这些行业的技术升级和产能扩张，成为数控机床行业发展的重要驱动力。以新能源汽车行业为例，其快速发展带动了电池、电机、电控等核心零部件的生产需求，进而促使企业采购先进的数控机床来保障零部件的加工精度和生产效率。

4、行业法律法规变动及影响

环保法规趋严：日益严格的环保法规要求机床制造企业在生产过程中降低能耗、减少污染物排放。这促使企业加大在绿色制造技术研发和设备升级方面的投入，开发更环保、节能的机床产品和生产工艺，虽然短期内增加了企业成本，但从长期来看，有助于提升企业的可持续发展能力和市场竞争力。部分企业研发采用新型环保切削液，减少对环境的污染，同时优化机床结构设计，降低能源消耗。

质量与安全标准更新：行业质量与安全标准的不断更新，要求企业加强产品质量管理和安全认证。企业需建立更完善的质量管理体系，严格把控产品质量，确保产品符合标准要求。这有助于提升行业整体产品质量和安全水平，增强国产机床在国际市场的竞争力。企业通过引入先进的质量管理软件，实现对生产过程的全流程监控，提高产品质量稳定性。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>（一）“专精特新”认定：2021年4月26日，根据《河南省“专精特新”中小企业认定管理办法》（豫工信企业〔2020〕61号）、《河南省工业和信息化厅办公室关于组织开展2021年度河南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（豫工信办企业〔2021〕27号），公司被认定为2021年度河南省“专精特新”中小企业。2024年4月30日，公司已通过复核。</p> <p>（二）“高新技术企业”认定：2023年11月22日，公司再次</p>

	被河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202341002689，有效期限三年。
--	---

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	30,315,677.00	34,358,018.63	-11.77%
毛利率%	32.17%	35.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,754,868.74	370,566.82	-1,113.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,268,846.58	320,244.04	-808.47%
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）	-3.02%	0.29%	-
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）	-1.83%	0.25%	-
基本每股收益	-0.0524	0.0104	-603.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	219,946,103.84	238,642,005.93	-7.83%
负债总计	97,062,368.21	112,077,915.30	-13.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,319,362.17	126,074,230.91	-2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	3.52	-51.42%
资产负债率%（母公司）	44.58%	48.14%	-
资产负债率%（合并）	44.13%	46.96%	-
流动比率	1.39	1.36	-
利息保障倍数	-4.68	0.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,906,683.65	55,797.82	3,317.13%
应收账款周转率	0.45	0.39	-
存货周转率	0.34	0.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.83%	0.78%	-

营业收入增长率%	-11.77%	-35.63%	-
=净利润增长率%	-1,093.17%	-95.00%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	543,798.31	0.25%	10,740,968.17	4.50%	-94.94%
应收票据	7,373,371.88	3.35%	5,718,310.54	2.40%	28.94%
应收账款	48,070,335.21	21.86%	64,442,904.34	27.00%	-25.41%
应收款项融资	525,639.93	0.24%	5,650,377.51	2.37%	-90.70%
存货	67,636,948.99	30.75%	54,601,853.29	22.88%	23.87%
合同资产	1,640,066.73	0.75%	2,511,850.50	1.05%	-34.71%
固定资产	69,776,500.25	31.72%	71,273,909.36	29.87%	-2.10%
在建工程	2,131,775.93	0.97%	2,471,836.40	1.04%	-13.76%
使用权资产	1,710,590.80	0.78%	2,286,233.45	0.96%	-25.18%
无形资产	6,848,966.19	3.11%	6,911,052.81	2.90%	-0.90%
商誉	2,077,853.87	0.94%	2,077,853.87	0.87%	0%
递延所得税资产	4,633,897.25	2.11%	4,245,343.61	1.78%	9.15%
短期借款	33,826,248.00	15.38%	31,809,294.76	13.33%	6.34%
应付账款	45,305,717.98	20.60%	47,138,184.43	19.75%	-3.89%
合同负债	5,202,764.83	2.37%	7,304,654.87	3.06%	-28.77%
应付职工薪酬	1,494,393.68	0.68%	1,447,013.37	0.61%	3.27%
一年内到期的非流动负债	1,369,071.95	0.62%	12,968,793.99	5.43%	-89.44%
其他流动负债	6,600,443.59	3.00%	5,399,498.82	2.26%	22.24%
资本公积	25,998,322.47	11.82%	25,998,322.47	10.89%	0%
盈余公积	9,674,458.78	4.40%	9,674,458.78	4.05%	0%
未分配利润	15,046,580.92	6.84%	54,601,449.67	22.88%	-72.44%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司货币资金期末余额 543,798.31 元，较上年末减少 94.94%，主要原因是贷款规模下降，客户回款多为承兑及 6 月末偿还短期借款 875 万所致。

2、报告期内，公司应收票据期末余额 7,373,371.88 元，较上年末增加 28.94%，主要原因是报告期内客户以信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票结算增加所致。

3、报告期内，公司应收账款期末余额 48,070,335.21 元，较上年末减少 25.41%，主要原因是公司加强催收力度，本期回款增加，且受营业收入下降影响，新增应收款项减少所致；

4、报告期内，公司应收款项融资余额 525,639.93 元，较上年末减少 90.70%，主要原因是前期持有的应收票据进行贴现以获取现金所致；

5、报告期内，公司存货期末余额 67,636,948.99 元，较上年末增加 23.87%，主要原因是新增订单所需原材料及新产品原材料储备，且部分产品因客户推迟收货暂时滞留所致。

6、报告期内，公司合同资产期末余额 1,640,066.73 元，较上年末减少 34.71%，主要原因一是前期确认的合同资产在本期完成履约转入应收账款，二是受营业收入下降影响，新增合同资产减少所致。

7、报告期内，公司使用权资产期末余额 1,710,590.80 元，较上年末减少 25.18%，主要原因是正常的使用权资产折旧所致。

8、报告期内，公司合同负债期末余额 5,202,764.83 元，较上年末减少 28.77%，主要原因前期预收的客户货款在本期完成发货或服务转入营业收入，导致未履约的合同负债减少所致。

9、报告期内，公司一年内到期的非流动负债期末余额 1,369,071.95 元，较上年末减少 89.44%，主要原因是前期一年内到期的长期借款在本期偿还所致。

10、报告期内，公司其他流动负债期末余额 6,600,443.59 元，较上年末增加 22.24%，主要原因是已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票增加所致。

11、报告期内，公司未分配利润期末余额 15,046,580.92 元，较上年末减少 72.44%，主要原因是公司实施了股票分红（每 10 股送 10 股）所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	30,315,677.00	-	34,358,018.63	-	-11.77%
营业成本	20,561,701.15	67.83%	22,126,138.21	64.40%	-7.07%
毛利率	32.17%	-	35.60%	-	-
销售费用	4,446,296.08	14.67%	4,960,777.60	14.44%	-10.37%
管理费用	5,160,694.24	17.02%	5,467,618.85	15.91%	-5.61%
研发费用	2,024,905.42	6.68%	1,978,806.13	5.76%	2.33%
财务费用	811,616.35	2.68%	1,014,849.84	2.95%	-20.03%
信用减值损失	404,696.42	1.33%	2,316,598.49	6.74%	-82.53%
营业利润	-2,605,119.12	-8.59%	761,770.38	2.22%	-441.98%
营业外收入	36,729.58	0.12%	16,902.02	0.05%	117.37%
营业外支出	1,557,022.18	5.14%	1,221.47	0.004%	127,371.18%
净利润	-3,680,355.00	-12.14%	370,566.82	1.08%	-1,093.17%

项目重大变动原因

1、报告期内，公司财务费用 811,616.35 元，较上年同期减少 20.03%，主要原因是报告期内，借款规模下降，利息费用减少所致。

2、报告期内，公司信用减值损失 404,696.42 元，较上年同期减少 82.53%，主要原因是本期冲减的坏账准备金额较上期大幅减少所致。

3、报告期内，公司营业利润-2,605,119.12 元，较上年同期减少 441.98%，主要原因一是信用减值收益减少直接削弱对利润的正向贡献；二是毛利收缩，收入的降幅大于成本的降幅；三是本期费用率虽略有下降，但仍处于较高水平，对利润的挤压未根本缓解所致。

4、报告期内，公司营业外收入 36,729.58 元，较上年同期增加 117.73%，主要原因是收到贷款贴息补助 3.66 万所致。

5、报告期内，公司营业外支出 1,557,022.18 元，较上年同期增加 127371.18%，主要原因是因补税补缴滞纳金所致。

6、报告期内，公司净利润-3,680,355.00 元，较上年同期减少 1093.17%，主要原因一是信用减值收益减少直接削弱对利润的正向贡献；二是毛利收缩，收入的降幅大于成本的降幅；三是本期费用率虽略有下降，但仍处于较高水平，对利润的挤压未根本缓解；四是因补税补缴滞纳金 155.7 万所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	27,713,146.69	29,866,520.61	-7.21%
其他业务收入	2,602,530.31	4,491,498.02	-42.06%
主营业务成本	19,644,057.39	19,469,822.86	0.89%
其他业务成本	917,643.76	2,656,315.35	-65.45%

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
数控机床	15,529,978.68	8,025,155.40	48.32%	7.62%	15.99%	-3.73%
激光机床	1,011,809.77	712,433.59	29.59%	27.04%	31.58%	-2.43%
加工服务	6,637,697.15	6,251,451.49	5.82%	-51.80%	-37.29%	-21.79%
辊环收入	4,533,661.09	4,655,016.91	-2.68%	421.86%	128.17%	132.16%
其他业务收入	2,602,530.31	917,643.76	64.74%	-42.06%	-65.45%	23.88%
合计	30,315,677.00	20,561,701.15	32.17%	-11.77%	-7.07%	-3.43%

按区域分类分析

√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
国内	27,928,300.10	19,701,042.85	29.46%	-16.48%	-9.41%	-5.50%
国外	2,387,376.90	860,658.30	63.95%	159.40%	126.87%	5.17%

收入构成变动的原因

报告期内，公司加工服务收入较上年同期下降，主要原因在于下游钢铁行业仍未摆脱不景气的局面，其购买力持续下降，直接影响了加工服务的需求。同时，市场竞争依旧激烈，也对专业化加工服务收入的增长起到了限制作用。

数控机床设备销售收入、激光机床业务收入稳定略增，主要是因为公司持续深耕这些领域，不断优化产品性能，积极开拓市场。

辊环业务在报告期内实现了较大突破，这得益于公司在技术研发上的持续投入，成功攻克了辊环生产的关键技术难题，使得产品质量达到市场准入标准，进而赢得了更多客户订单。尽管目前处于起步阶段，成本较高，毛利率相对较低，但随着订单量的逐步增加，规模效应将逐渐显现，有望在未来为公司带来可观的收益。

从区域来看，国内市场收入下降，主要是受国内整体经济形势以及行业竞争加剧的影响；而国外市场收入实现增长，是公司积极拓展海外市场，加大国际市场开拓力度，成功进入部分海外市场并获得订单的结果。

(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	1,906,683.65	55,797.82	3,317.13%
投资活动产生的现金流量净额	-337,782.28	-69,085.00	-388.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,226,941.23	10,235,644.94	-209.68%

现金流量分析

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 1,906,683.65 元，较上年同期上升 3317.13%，主要原因是 2024 年贷款较多，很多应付承兑的货款改付现金，报告期以承兑支付所致。

投资活动产生的现金流量净额为-337,782.28 元，较上年同期下降 388.94%，主要是报告期内公司新建喷漆车间、购置办公电脑所致。

筹资活动产生的现金流量净额为-11,226,941.23元，较上年同期下降209.68%，主要原因是本期借款规模略降，公司偿还前期借款，导致筹资流出增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
安阳睿愚金属材料科技有限公司	控股子公司	激光加工、激光热处理等加工业务	5,000,000	20,497,372.65	17,703,154.06	4,402,442.63	-346,263.80
六盘水睿加维金属表面科技有限公司	控股子公司	激光加工、激光热处理等加工业务	10,000,000	5,631,549.22	-674,534.95	1,050,814.12	-512,227.98
盘州市睿加维金属表面科技有限公司	控股子公司	激光加工、激光热处理等加工业务	10,000,000	11,515,747.76	3,146,733.92	1,475,219.86	-350,194.66
吕梁睿加维金属表面科技有限公司	控股子公司	激光加工、激光热处理等加工业务	10,000,000	10,166,894.15	7,521,181.33	46,725.66	-641,401.55

安阳秦老吉灌溉设备有限公司	控股子公司	水带设备研发、制造与销售	1,000,000	1,916,658.28	1,151,782.57	518,487.92	152,068.85
---------------	-------	--------------	-----------	--------------	--------------	------------	------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

睿恒数控在追求自身发展与壮大的进程中，始终坚守积极履行社会责任的理念，将社会责任融入企业的战略规划与日常运营之中。在创造经济价值的同时，公司高度重视与股东、债权人、员工、客户、供应商以及社区等利益相关方构建健康良好、合作共赢的关系，积极投身社会公益事业，全方位促进公司与社会的和谐共生、共同发展。

1、公司始终坚持诚信经营，依法纳税，积极响应地方经济发展需求，根据自身经营发展规划，不断增加所在地员工录用数量，为缓解当地就业压力、促进地方经济建设做出了应有的贡献。

2、严格规范股东大会召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。同时，公司高度重视债权人的合法权益，在财务管理上稳健运作，按时足额偿还债务，与债权人保持良好的沟通与合作关系，以实际行动维护公司的良好信用形象。

3、秉持诚信合作的原则，重视供应商的权益，严格按照合同约定及时付款，坚决杜绝无故拖欠款

项的情况发生。公司与供应商建立了长期稳定的合作关系，通过定期沟通、共同研发等方式，实现互利共赢，共同推动产业链的健康发展。

4、始终将客户需求放在首位，致力于为客户提供高品质的产品和优质的服务。公司建立了完善的客户服务体系，从售前咨询、售中跟进到售后运维服务-45天见次面，为客户提供全方位、全流程的贴心服务。

5、按时支付劳动报酬，依法为员工参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作环境，从硬件设施到软件氛围，全方位提升员工的工作体验，切实维护员工的合法权益。公司充分发挥工会的桥梁纽带作用，积极组织各类员工福利活动，丰富员工的业余文化生活，增强员工的归属感和凝聚力。

6、公司高度重视安全生产工作，将其视为企业发展的生命线。定期组织开展安全生产培训活动，全面提升员工的安全意识和操作技能。对生产设备进行定期检查和维修，确保设备运行安全可靠。报告期内，公司安全形势总体保持平稳，未发生重大安全生产事故。

7、公司积极主动履行企业环境保护的职责，加强噪声、废气达标治理。公司采用先进的生产工艺和环保设备，减少生产过程中的污染物排放，努力实现绿色生产。报告期内，公司未发生环境污染事故及被环保部门处罚等情况。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 主要原材料价格波动风险	<p>公司生产所需的原材料主要包括铸件、数控系统、电气设备等。报告期内，公司主营业务成本中原材料占比较高，原材料价格上涨会对公司产品成本及公司毛利率造成较大影响。公司生产所需主要原材料市场供应充足，且公司与主要原材料供应商保持稳定的合作关系，公司也能通过比价择优建立多重原材料供应渠道来降低原材料价格波动对公司业绩的影响，但如果原材料市场供应情况和价格出现大幅波动，将会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 优化公司采购管理模式，依据程序规定，开发合格供应商，拓宽供货渠道；</p> <p>(2) 及时了解市场行情，采取预定和锁单等措施，保障材</p>

	<p>料价格的基本稳定；</p> <p>（3）加快推进国产化材料的应用来应对原材料价格波动给公司带来的风险；</p> <p>（4）通过工艺优化，提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本；</p> <p>（5）通过加强原材料采购管理，减少采购、压缩库存等措施来应对原材料价格波动给公司带来的风险。</p>
<p>（二）销售服务商变动风险</p>	<p>报告期内，公司通过销售服务商直销模式实现的主营业务收入占主营业务收入总额的比例较高。报告期内公司与销售服务商合作稳定，且公司不存在对单一销售服务商的依赖，但若未来销售服务商发生不利变化且公司未能及时采取有效措施应对上述不利变化，将对公司业务发展产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）加强销售服务商的管理，进一步完善相关政策，以促进销售服务商与公司长期稳定的合作；</p> <p>（2）从公司运维团队甄选合适的人员充实公司销售队伍，降低通过销售服务商直销模式的销售比例。</p> <p>（3）公司正逐步将销售模式改为全部独立直销模式。</p>
<p>（三）应收账款回款风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款余额较高，随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，增加公司的资金成本。公司主要客户信用较好，应收账款回收有保障，但若催收不力或客户财务状况出现恶化，可能导致公司应收账款发生坏账或延长回收周期，对公司持续盈利能力造成不利影响。</p> <p>（1）一方面，公司主要客户为实力较强的钢铁和煤炭行业的优质企业，且与公司具有多年的稳定合作关系，发生违约风险较小；另一方面，公司将严格按照企业会计准则合理谨慎计提坏账准备，按照账龄建立应收账款分类管理模式；</p> <p>（2）加强与客户的沟通交流，了解未及时付款的原因并</p>

	<p>采取措施加快资金回收，并将应收款项的回收落实到具体负责人，建立相应激励政策，保证应收账款的按时回收。</p>
（四）存货余额较大风险	<p>公司存货主要由原材料、在产品、库存商品和发出商品构成，报告期末，公司存货账面价值为 6763.69 万元，占期末流动资产的比例为 51.23%。随着公司业务规模的扩大，以及公司备货的需要，公司存货账面价值呈增长趋势，较大的存货余额可能会影响公司的资金使用效率，从而对公司的经营成果和现金流量产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>加强供应链管理，通过系统方法协调各供应链成员，把他们有机的结合起来从而使物料在采购、生产、销售、配送等经营环节中，不以仓库存储的方式存在，而均是处于周转状态。</p>
（五）经营性现金流不足的风险	<p>随着公司经营规模扩大，营运资金需求也随之增加，如果公司未来不能合理规划资金的筹措和使用，将可能导致公司出现资金紧张的情形，进而无法满足正常的采购付款及日常运营付款的需求，将会对公司生产经营和发展速度造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）针对本条风险，公司预先制定年度资金需求计划，严格按计划筹措和使用资金；</p> <p>（2）努力提升经营业绩，加大应收账款催收力度，改变资金需求由过去的靠融资，变为向内求；</p> <p>（3）积极利用政府的扶持政策，申报扶持及奖励资金；</p> <p>（4）充分利用资本市场的融资功能，拓展新的融资渠道，缓解公司资金压力。</p>
（六）技术开发风险	<p>公司在所处领域已经具有一定的技术优势，但在与国内外一流企业竞争中，尚存在一定技术差距，公司需要持续提升研发能力和技术水平以保证相应的竞争力；同时，数控机床行业的发展日新月异，新技术及新产品的快速更新换代可能使公司</p>

	<p>现有的技术和产品受到冲击。如果公司的研发能力和技术水平未能持续突破和适应市场的需求，公司可能在竞争中处于不利地位，对公司的长远发展不利。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）加快引进高端技术人才，加大对技术人员的培训和技术团队的稳定，进而促进新产品的研发速度和技术团队水平的综合提高；</p> <p>（2）积极进行产业升级，加大研发投入，加强自主研发能力及新产品的试制。</p>
<p>（七）客户稳定性和业务持续性风险</p>	<p>报告期内公司主要客户结构相对稳定，业务整体呈逐渐增长趋势。公司的下游客户主要集中在钢铁行业和煤炭行业。虽然报告期内公司主要客户存在持续合作情况，但由于公司产品数控轧辊机床具有固定资产属性，一般在下游客户增产扩产、设备更新换代时采购相关设备，因此，公司客户的稳定性及相关业务的可持续性仍存在一定的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司未来在稳固与现有客户合作的同时，建立客户需求管理，突破传统销售模式，将“售产品”向“售技术、售服务”转变，以为客户创造价值为宗旨，实现客户结构和产品结构的调整；</p> <p>（2）依靠优质的产品性价比和运维服务优势积极参与国际市场竞争，通过核心客户以点带面，扩大行业覆盖面和提升市场占有率，降低市场风险；</p> <p>（3）加强公司市场拓展的能力，在兼顾已有行业发展的同时，进一步拓展其他行业的配套开发，如航空航天、轨道交通、汽车行业、工程机械等行业。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

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) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

不适用

(三) 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	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	24,000,000	14,776,248
委托理财	-	-
合计	24,000,000	14,776,248
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

上述重大关联交易，是公司向银行申请贷款，公司实际控制人、董事长杜建伟及夫人姚建华应银行的要求而承担的连带责任保证担保，其目的是帮助公司解决临时资金需求，其结果不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响，该事项是必要的，也是为公司发展提供助力，对公司生产经营有积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2024年8月31日	-	第四届董、监高换届选举	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年8月31日	2027年8月30日	第四届董、监高换届选举	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年8月31日	2027年8月30日	第四届董、监高换届选举	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2024年8月31日	2027年8月30日	第四届董、监高换届选举	规范及减少关联交易的承诺	承诺规范及减少不必要的关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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
银行承兑汇票保证金	货币资金	冻结	0.4	0.0000%	资产池业务
ETC 冻结保证金	货币资金	冻结	300.00	0.0001%	ETC 冻结保证金
豫(2022)汤阴县不动产权第0003741号	无形资产、固定资产	抵押	16,109,603.77	7.32%	为公司在中国人民银行安阳分行的借款提供抵押。
总计	-	-	16,109,904.17	7.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限，主要是公司向银行融资，向银行提供抵押（质押）产生的，其目的是帮助公司解决临时资金需求。截至本期末，公司资产负债率为 44.13%，不存在到期不能归还银行贷款情形，其结果不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响，该事项是必要的，也是为公司发展提供助力，对公司生产经营有积极影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,865,797	44.32%	16,456,585	32,322,382	45.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,112,725	19.87%	7,112,725	14,225,450	19.87%	
	董事、监事、高管	319,598	0.89%	163,088	482,686	0.67%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,934,203	55.68%	19,343,415	39,277,618	54.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,565,352	51.86%	18,565,352	37,130,704	51.86%	
	董事、监事、高管	958,802	2.68%	489,266	1,448,068	2.02%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		35,800,000	-	35,800,000	71,600,000	-	
普通股股东人数							271

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杜建伟	24,753,802	24,753,802	49,507,604	69.1447%	37,130,704	12,376,900	0	0

2	杜红伟	2,027,616	2,027,616	4,055,232	5.6637%	0	4,055,232	0	0
3	姚建华	924,275	924,275	1,848,550	2.5818%	0	1,848,550	0	0
4	史留镇	615,531	616,231	1,231,762	1.7203%	0	1,231,762	0	0
5	张素平	531,547	586,621	1,118,168	1.5617%	0	1,118,168	0	0
6	徐海峰	328,983	378,283	707,266	0.9878%	0	707,266	0	0
7	魏福贵	349,423	349,423	698,846	0.9760%	698,846	0	0	0
8	史源	347,537	347,537	695,074	0.9708%	521,306	173,768	0	0
9	刘永航	331,900	331,900	663,800	0.9271%	0	663,800	0	0
10	马自力	300,000	300,000	600,000	0.8380%	450,000	150,000	0	0
合计		30,510,614	-	61,126,302	85.3719%	38,800,856	22,325,446.00	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：

杜建伟与姚建华系夫妻关系，杜建伟与杜红伟系兄弟关系，其他股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杜建伟	董事长、总经理	男	1973年8月	2024年8月31日	2027年8月30日	24,753,802	24,753,802	49,507,604	69.1447%
史源	董事、副总经理	男	1975年9月	2024年8月31日	2027年8月30日	347,537	347,537	695,074	0.9708%
邓红柳	董事	女	1962年5月	2025年5月10日	2027年8月30日	36,400	36,400	72,800	0.1017%
马自力	董事	男	1970年4月	2024年8月31日	2027年8月30日	300,000	300,000	600,000	0.8380%
王阳阳	董事	男	1986年11月	2024年8月31日	2027年8月30日	116,888	116,888	233,776	0.3265%
陈月	监事会主席	女	1993年4月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%
杜红娜	监事	女	1988年10月	2024年8月31日	2027年8月30日	121,709	121,709	243,418	0.3400%
刘伟珍	职工监事	女	1989年10月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%
葛淑芳	副总经理	女	1985年6月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%
燕利方	副总经理	女	1983年5月	2024年8月31日	2027年8月30日	42,843	42,843	85,686	0.1197%
李红岩	副总经理	女	1985年2月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%

汤红芳	财务总监	女	1987年4月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%
刘蔚蔚	董事会秘书	女	1985年4月	2024年8月31日	2027年8月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理杜建伟与姚建华系夫妻关系；杜红伟系杜建伟的胞弟，杜红娜系杜建伟的妹妹，四人共同控制公司；

副总经理李红岩与股东马临光系夫妻关系；

董事会秘书刘蔚蔚系董事邓红郴的女儿；

其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
魏福贵	董事	离任	无	个人原因
邓红郴	顾问	新任	董事	选举

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

邓红郴女士，1962年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，会计师。1985年7月至1992年2月，任山西省太原市西山矿务局会计；1992年2月至1996年8月，任湖南省华侨住宅开发公司会计；1996年8月至2000年5月，任广东省惠州市隆生企业（集团）有限公司子公司副总经理；2000年5月至2005年5月，任武汉金石凯激光技术有限公司董事、财务总监；2005年5月至2010年11月，任山西鼎盛天桥国际投资有限公司财务部副总经理；2010年11月至2015年6月，任山西恒通国际大厦有限公司财务总监、常务副总经理；2015年6月至2015年9月，任睿恒有限职员；2015年9月至2017年10月，任睿恒数控董事会秘书；2017年10月至2020年8月，任睿恒数控董事会秘书、财务负责人；2020年8月至2024年8月，任睿恒数控董事会秘书。2024年8月至今，任睿恒数控顾问。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	23	1	-	24
财务人员	10	-	1	9
行政人员	28	-	1	27
生产人员	104	-	9	95
销售人员	19	7	-	26
员工总计	184	8	11	181

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	543,798.31	10,740,968.17
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、2	7,373,371.88	5,718,310.54
应收账款	五、3	48,070,335.21	64,442,904.34
应收款项融资	五、4	525,639.93	5,650,377.51
预付款项	五、5	1,494,749.60	1,580,351.99
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、6	2,078,462.88	1,463,915.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	67,636,948.99	54,601,853.29
其中：数据资源			
合同资产	五、8	1,640,066.73	2,511,850.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,668,710.52	1,749,231.85
流动资产合计		132,032,084.05	148,459,763.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、10	69,776,500.25	71,273,909.36
在建工程	五、11	2,131,775.93	2,471,836.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,710,590.80	2,286,233.45
无形资产	五、13	6,848,966.19	6,911,052.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14	2,077,853.87	2,077,853.87
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	4,634,119.75	4,245,343.61
其他非流动资产	五、16	734,213.00	916,013.00
非流动资产合计		87,914,019.79	90,182,242.50
资产总计		219,946,103.84	238,642,005.93
流动负债：			
短期借款	五、18	33,826,248.00	31,809,294.76
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、19		
应付账款	五、20	45,305,717.98	47,138,184.43
预收款项			
合同负债	五、21	5,202,764.83	7,304,654.87
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、22	1,494,393.68	1,447,013.37
应交税费	五、23	635,959.21	2,706,389.84
其他应付款	五、24	374,148.83	402,495.71
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、25	1,369,071.95	12,968,793.99
其他流动负债	五、26	6,600,443.59	5,399,498.82
流动负债合计		94,808,748.07	109,176,325.79
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、27		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	591,377.05	1,133,321.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	1,043,750.00	1,085,500.00
递延所得税负债	五、15	618,493.09	682,767.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,253,620.14	2,901,589.51
负债合计		97,062,368.21	112,077,915.30
所有者权益：			
股本	五、30	71,600,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	25,998,322.47	25,998,322.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	9,674,458.78	9,674,458.78
一般风险准备			
未分配利润	五、33	15,046,580.92	54,601,449.66
归属于母公司所有者权益合计		122,319,362.17	126,074,230.91
少数股东权益		564,373.46	489,859.72
所有者权益合计		122,883,735.63	126,564,090.63
负债和所有者权益合计		219,946,103.84	238,642,005.93

法定代表人：杜建伟

主管会计工作负责人：汤红芳

会计机构负责人：汤红芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		340,318.09	9,505,725.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,183,235.88	5,481,788.54
应收账款	十三、1	37,146,211.89	54,917,354.29
应收款项融资		407,848.96	5,250,377.51

预付款项		1,271,742.96	1,455,741.48
其他应收款	十三、2	2,661,732.77	2,157,283.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,865,838.17	52,090,186.74
其中：数据资源			
合同资产		1,640,066.73	2,159,329.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,479,237.47	739,374.40
流动资产合计		113,996,232.92	133,757,161.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	27,510,000.00	25,610,000.00
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		63,523,553.35	64,678,156.60
在建工程		2,131,775.93	2,057,677.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,848,966.19	6,911,052.81
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		4,091,367.63	3,785,554.44
其他非流动资产		734,213.00	916,013.00
非流动资产合计		104,839,876.10	103,958,453.97
资产总计		218,836,109.02	237,715,615.36
流动负债：			
短期借款		33,276,248.00	31,809,294.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,093,730.53	50,398,772.15
预收款项			
合同负债		6,695,991.38	9,022,748.67

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,226,734.76	1,204,578.87
应交税费		196,995.65	2,337,263.53
其他应付款		875,247.57	383,449.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			12,007,397.23
其他流动负债		6,630,483.04	5,622,851.02
流动负债合计		95,995,430.93	112,786,355.61
非流动负债：			
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		1,043,750.00	1,085,500.00
递延所得税负债		525,438.54	558,336.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,569,188.54	1,643,836.19
负债合计		97,564,619.47	114,430,191.80
所有者权益：			
股本		71,600,000.00	35,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,998,322.47	25,998,322.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,674,458.78	9,674,458.78
一般风险准备			
未分配利润		13,998,708.30	51,812,642.31
所有者权益合计		121,271,489.55	123,285,423.56
负债和所有者权益合计		218,836,109.02	237,715,615.36

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		30,315,677.00	34,358,018.63
其中：营业收入	五、34	30,315,677.00	34,358,018.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,415,377.11	36,112,597.40
其中：营业成本	五、34	20,561,701.15	22,126,138.21
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、35	410,163.87	564,406.77
销售费用	五、36	4,446,296.08	4,960,777.60
管理费用	五、37	5,160,694.24	5,467,618.85
研发费用	五、38	2,024,905.42	1,978,806.13
财务费用	五、39	811,616.35	1,014,849.84
其中：利息费用		725,750.72	846,386.55
利息收入		4,849.54	18,538.47
加：其他收益	五、40	46,631.19	45,286.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	404,696.42	2,316,598.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	43,253.38	154,464.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,605,119.12	761,770.38
加：营业外收入	五、43	36,729.58	16,902.02
减：营业外支出	五、44	1,557,022.18	1,221.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,125,411.72	777,450.93
减：所得税费用	五、45	-445,056.72	406,884.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,680,355.00	370,566.82

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）		-3,680,355.00	370,566.82
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）		74,513.74	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,754,868.74	370,566.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,680,355.00	370,566.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,754,868.74	370,566.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		74,513.74	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.0524	0.0104
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.0524	0.0104

法定代表人：杜建伟

主管会计工作负责人：汤红芳

会计机构负责人：汤红芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十三、4	27,546,998.56	30,369,364.78
减：营业成本	十三、4	18,424,552.64	20,495,435.73
税金及附加		401,030.02	543,949.74

销售费用		4,409,062.53	4,612,922.11
管理费用		3,853,742.23	4,153,119.40
研发费用		1,568,883.74	1,551,038.01
财务费用		759,744.76	919,360.24
其中：利息费用		686,497.24	793,374.66
利息收入		4,510.18	18,147.39
加：其他收益		41,750.00	45,286.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		974,140.86	1,783,254.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,803.30	154,464.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-832,323.20	76,544.61
加：营业外收入		36,604.16	1.66
减：营业外支出		1,556,925.81	704.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,352,644.85	75,841.64
减：所得税费用		-338,710.84	324,947.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,013,934.01	-249,106.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,013,934.01	-249,106.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-2,013,934.01	-249,106.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,245,461.01	30,091,640.12
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		539,059.98	4,865.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	1,001,954.16	822,636.76
经营活动现金流入小计		28,786,475.15	30,919,142.49
购买商品、接受劳务支付的现金		6,150,154.49	11,333,979.17
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		9,730,250.11	10,002,353.14
支付的各项税费		4,299,138.61	2,910,105.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	6,700,248.29	6,616,906.72
经营活动现金流出小计		26,879,791.50	30,863,344.67
经营活动产生的现金流量净额		1,906,683.65	55,797.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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、46		
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,782.28	69,085.00
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、46		
投资活动现金流出小计		337,782.28	69,085.00
投资活动产生的现金流量净额		-337,782.28	-69,085.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,776,248.00	26,276,248.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46		
筹资活动现金流入小计		24,776,248.00	26,276,248.00
偿还债务支付的现金		35,273,353.79	15,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		729,835.44	790,603.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46		
筹资活动现金流出小计		36,003,189.23	16,040,603.06
筹资活动产生的现金流量净额		-11,226,941.23	10,235,644.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,658,039.86	10,222,357.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,201,537.77	3,125,045.66
六、期末现金及现金等价物余额		543,497.91	13,347,403.42

法定代表人：杜建伟

主管会计工作负责人：汤红芳

会计机构负责人：汤红芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,664,957.73	27,496,151.75
收到的税费返还		257,890.26	
收到其他与经营活动有关的现金		1,868,498.19	583,320.71
经营活动现金流入小计		27,791,346.18	28,079,472.46
购买商品、接受劳务支付的现金		4,835,763.91	11,330,631.37
支付给职工以及为职工支付的现金		8,162,706.11	8,093,419.90
支付的各项税费		3,867,283.06	2,347,253.60

支付其他与经营活动有关的现金		6,098,497.35	6,048,720.99
经营活动现金流出小计		22,964,250.43	27,820,025.86
经营活动产生的现金流量净额		4,827,095.75	259,446.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,432.28	69,085.00
投资支付的现金		1,900,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		2,226,432.28	69,085.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,226,432.28	-69,085.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,776,248.00	26,276,248.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,776,248.00	26,276,248.00
偿还债务支付的现金		35,273,353.79	15,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		729,835.44	790,603.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		36,003,189.23	16,040,603.06
筹资活动产生的现金流量净额		-11,226,941.23	10,235,644.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,626,277.76	10,426,006.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,966,595.45	2,466,342.50
六、期末现金及现金等价物余额		340,317.69	12,892,349.04

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1. 向所有者分配利润

2025年5月10日公司召开了2024年年度股东大会，审议通过了2024年度权益分派预案，以2024年末总股本35,800,000股为基数，向全体股东每10股送10股，并于2025年5月13日披露了《2024年年度股东会会议决议公告》。本次权益分派已于2025年5月28日实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

安阳睿恒数控机床股份有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

安阳睿恒数控机床股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安阳市睿恒数控机床有限公司（以下简称睿恒有限）整体改制而来，系由杜建伟、史源共同出资组建。现持有统一社会信用代码为 91410500568626348B 的营业执照；营业期限：长期；公司住所为：河南省安阳市汤阴县韩庄乡工兴大道与岳庙街交叉口东南角 01 号；法定代表人为：杜建伟。公司于 2016 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股份代码：837341。

本公司所属行业：通用设备制造业。

本公司主营业务：数控机床和激光加工成套设备的研发、生产和销售及加工服务。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 7,160.00 万股，注册资本为 7,160.00 万元。本公司实际控股股东为杜建伟。

本财务报表由本公司董事会于 2025 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、11、金融工具；三、28、收入”。

1、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、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10.00%以上
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过在建工程余额的 15.00%的认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过应付账款总额的 10.00%认定为重要
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付账款金额超过其他应付款总额的 10.00%认定为重要
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10.00%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，本公司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，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（3）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（4）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

（5）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司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，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本

位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量采用现金流量交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本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、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司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将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投

资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一

年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产：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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）金融资产减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违

约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收账款组合 2	关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不再计提坏账。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款
其他应收款组合 2	合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不再计提坏账。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	承兑信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2—应收账款	对一般客户的应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，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。

e、合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合同资产组合 1	除已单独计量损失准备的合同资产外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

本公司对于划分为组合的合同资产坏账准备的计提方法与应收票据、应收账款组合的计提方法相同。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需

付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具”。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具”。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、11、金融工具”。

16、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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本公司的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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品，其中在产品、库存商品、发出商品有在手订单支持，可变现净值为预计售价减去销售费用、运费、相关税费后的金额；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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。

资产负债表日，发行人存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、合同资产

本公司将拥有的、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，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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

18、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关准则的有关内容确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。本公司原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制

或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

本公司全部处置权益法核算的长期股权投资时，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。本公司部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

19、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；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。并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
---------	-------	-----	---	-------------

（3）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

20、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①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； ②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； ③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； ④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。
需安装调试的机器设备	①固定资产的安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成； ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常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； ③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； ④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。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

资本化期间：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。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：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，本公司暂停借款费用的资本化。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①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；②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；③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。

22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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。②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，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	土地使用权证或土地出让合同	直线法	
软件	5	预计受益期限	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，或使用期限不确定等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：①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；②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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

本公司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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

24、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。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入

当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不

可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本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；本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；本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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1) 内销收入

本公司销售数控机床和激光加工成套设备等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且调试完成时确认收入。

2) 外销收入

本公司外销产品，属于在某一时点履行履约义务。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得提单时确认收入。

3) 加工收入

本公司加工收入指利用公司生产的数控机床和激光加工成套设备对超硬、耐磨、耐腐蚀金属材料进行加工所产生的收入，属于在某一时点履行履约义务，加工收入确认需满足以下条件：公司根据合同将所加工的产品交付给客户并经客户确认取得加工产品确认单时，确认加工收入。

4) 维修改造收入

本公司维修改造收入指公司承接的机床大修及技术改造业务，该类业务除为公司生产的机床大修和改造外，也为其他品牌机床提供大修和改造，属于在某一时点履行的履约义务，维修改造收入确认需满足以下条件：公司已根据合同将所需维修改造标的交付给客户并调试完成时确认维修改造收入。

5) 租赁收入

本公司的租赁收入指公司为客户提供的机床、激光器等设备租赁业务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按合同约定直线法在租赁期内确认收入，公司按照本附注“三、32、租赁”进行会计处理。

（3）与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下：

1) 单独售价

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，公司按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务；

2) 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。公司按照期望值或最有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) 应付客户对价

对于应付客户对价，公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品；

4) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量；

5) 重大融资成分

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分；

6) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，公司按照本附注“三、27、预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

29、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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) 该成本增加了本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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用；

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出；

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，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。

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

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

30、政府补助

(1) 政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计

入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

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，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司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。

(3) 本公司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。本公司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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏

损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),不适用上述(4)中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在该交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(6)同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;

B、本公司内该纳税主体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。

32、租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1)本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债,但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

a.租赁负债的初始计量金额;

b.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

c.本公司作为承租人发生的初始直接费用;

d.本公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时,相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终

止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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。本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收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号一套

期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、28、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A、本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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，本公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

本公司售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，按照上述相关政策对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策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，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11、金融工具”。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：无

(2) 会计估计变更情况

本报告期末发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5.00%、7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%、20.00%

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
安阳睿恒数控机床股份有限公司	15.00%
安阳睿愚金属材料科技有限公司	20.00%
盘州市睿加维金属表面科技有限公司	20.00%
六盘水睿加维金属表面科技有限公司	20.00%
吕梁睿加维金属表面科技有限公司	20.00%
安阳秦老吉灌溉设备有限公司	20.00%

2、税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2023年11月22日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202341002689，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，2023年至2025年，本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据2023年8月《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司睿愚金材、盘州睿加维、六盘水睿加维、吕梁睿加维、秦老吉适用本条税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	543,497.91	10,201,537.77
其他货币资金	300.40	539,430.40
合计	543,798.31	10,740,968.17

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
涉外保函保证金		539,130.00
银行承兑汇票保证金	0.40	0.40
ETC冻结保证金	300.00	300.00
合计	300.40	539,430.40

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,744,043.81	4,705,550.00
商业承兑票据	1,629,328.07	1,012,760.54
合计	7,373,371.88	5,718,310.54

(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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,473,725.99	100.00	100,354.11	1.34	7,373,371.88
其中：					
组合 1	5,466,643.81	73.14			5,466,643.81
组合 2	2,007,082.18	26.86	100,354.11	5.00	1,906,728.07
合计	7,473,725.99	100	100,354.11	1.34	7,373,371.88

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,771,613.73	100.00	53,303.19	0.92	5,718,310.54
其中：					
组合 1	4,705,550.00	81.53			4,705,550.00
组合 2	1,066,063.73	18.47	53,303.19	5.00	1,012,760.54
合计	5,771,613.73	100.00	53,303.19	0.92	5,718,310.54

按单项计提坏账准备：无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账准备	53,303.19	47,050.92			100,354.11
合计	53,303.19	47,050.92			100,354.11

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		5,256,592.81
商业承兑汇票		1,217,491.35
合计		6,474,084.16

(5) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期不存在实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	27,975,060.73	36,218,107.74
1至2年	15,402,315.15	26,317,215.16
2至3年	8,405,981.26	7,681,553.14
3至4年	3,251,544.26	1,542,579.69
4至5年	589,339.70	1,009,156.50
5年以上	1,398,876.38	1,135,274.88
小计	57,023,117.48	73,903,887.11
减：坏账准备	8,952,782.27	9,460,982.77
合计	48,070,335.21	64,442,904.34

(2) 应收账款按分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	177,076.00	0.31	177,076.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	56,846,041.48	99.69	8,775,706.27	15.44	48,070,335.21
其中：					
组合1	56,846,041.48	99.69	8,775,706.27	15.44	48,070,335.21
合计	57,023,117.48	100	8,952,782.27	15.70	48,070,335.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	177,076.00	0.24	177,076.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	73,726,811.11	99.76	9,283,906.77	12.59	64,442,904.34

其中：					
组合 1	73,726,811.11	99.76	9,283,906.77	12.59	64,442,904.34
合计	73,903,887.11	100.00	9,460,982.77	12.80	64,442,904.34

1) 本期单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁夏德力豪机械设备再制造有限公司	92,076.00	92,076.00	100	该公司已注销
中航工力智能机械江苏有限公司	60,000.00	60,000.00	100	该公司已被吊销
徐州市贾汪新大河工贸有限公司	25,000.00	25,000.00	100	该公司历史被法院列为限制高消费企业
合计	177,076.00	177,076.00		

2) 按组合计提坏账准备：组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	28,057,399.44	1,402,869.98	5.00
1 至 2 年	15,319,976.44	1,531,997.64	10.00
2 至 3 年	8,405,981.26	2,521,794.38	30.00
3 至 4 年	3,251,544.26	1,625,772.13	50.00
4 至 5 年	589,339.70	471,471.76	80.00
5 年以上	1,221,800.38	1,221,800.38	100.00
合计	56,846,041.48	8,775,706.27	

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
应收账款坏账准备	9,460,982.77	-508,200.50				8,952,782.27
合计	9,460,982.77	-508,200.50				8,952,782.27

其中本报告期坏账准备收回或转回金额：无。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例（%）	应收账款和合同资 产坏账准备 期末余额
六盘水市红果开发 区龙鼎工贸有限公 司	4,261,242.60		4,261,242.60	7.25	280,634.24
中冶南方工程技 术有限公司	4,057,000.00		4,057,000.00	6.90	740,387.79
河南能源集团重 型装备有限公司	3,706,648.17		3,706,648.17	6.31	216,123.10
中冶京诚工程技 术有限公司	3,083,269.38	398,000.00	3,481,269.38	5.93	190,445.52
西山煤电（集团）有 限责任公司	3,200,678.30		3,200,678.30	5.45	1,131,067.19
合计	18,308,838.45	398,000.00	18,706,838.45	31.84	2,558,657.84

4、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
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的应收票据	525,639.93	5,650,377.51
合计	525,639.93	5,650,377.51

（2）本期无计提、收回或转回的应收款项融资坏账准备的情况。

（3）期末公司无已质押的应收款项融资。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,935,674.64	
合计	20,935,674.64	

注：本公司用于贴现或背书的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。信用等级较高的银行指的是6家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1,122,207.45	75.08	1,305,222.47	82.59
1至2年	114,049.45	7.63	17,836.82	1.13
2至3年	23,200.00	1.55	35,732.70	2.26
3至4年	235,292.70	15.74	221,560.00	14.02
4至5年				
合计	1,494,749.60	100	1,580,351.99	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至2025年6月30日，账龄3-4年的预付款项主要为预付北京正时精控科技有限公司221,560.00元货款。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
西门子（中国）有限公司	274,718.85	18.38
北京正时精控科技有限公司	221,560.00	14.82
河南中冶起重机集团有限公司	156,500.00	10.47
ASTM SRL	135,518.67	9.07
安阳市登陆装饰有限责任公司	51,600.00	3.45
合计	839,897.52	56.19

6、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,078,462.88	1,463,915.24
合计	2,078,462.88	1,463,915.24

（1）应收利息：无。

（2）应收股利：无。

（3）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（含1年，下同）	1,662,780.21	526,904.95
1至2年	466,071.00	970,790.56

2至3年	62,760.00	25,925.00
3至4年	10,000.00	52,000.00
4至5年	100,000.00	113,000.00
5年以上	63,000.00	4,989.90
小计	2,364,611.21	1,693,610.41
减：坏账准备	286,148.33	229,695.17
合计	2,078,462.88	1,463,915.24

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	35,144.56	18,340.11
保证金	2,085,052.00	1,260,924.00
其他	244,414.65	414,346.30
合计	2,364,611.21	1,693,610.41

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）	
2025年1月1日余额	229,695.17			229,695.17
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,453.16			56,453.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	286,148.33			286,148.33

4) 坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	其他变动	转销或核销	
其他应收款坏账准备	229,695.17	56,453.16			286,148.33
合计	229,695.17	56,453.16			286,148.33

5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中煤招标有限责任公司	投标保证金	320,000.00	1年以内	13.53	16,000.00
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	投标保证金	221,950.00	1年以/1-2年	9.39	18,170.00
西山煤电(集团)有限责任公司	投标保证金	220,000.00	1-2年	9.30	22,000.00
衡阳市公共资源交易中心	投标保证金	150,000.00	1年以内	6.34	7,500.00
贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	投标保证金	55,760.00	1-2年	2.36	5,576.00
合计		967,710.00		40.92	69,246.00

7) 本报告期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,488,233.20		33,488,233.20	25,617,622.23		25,617,622.23
在产品	8,807,501.28		8,807,501.28	8,153,793.28		8,153,793.28
库存商品	7,625,427.50		7,625,427.50	13,874,907.24		13,874,907.24
发出商品	17,715,787.01		17,715,787.01	6,955,530.54		6,955,530.54
合计	67,636,948.99		67,636,948.99	54,601,853.29		54,601,853.29

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	1,731,912.35	91,845.62	1,640,066.73	2,646,949.50	135,099.00	2,511,850.50
合计	1,731,912.35	91,845.62	1,640,066.73	2,646,949.50	135,099.00	2,511,850.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质量保证金	135,099.00	-43,253.38			91,845.62	质保金余额减少
合计	135,099.00	-43,253.38			91,845.62	

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵进项税	1,217,152.69	1,089,911.42
预缴所得税	1,438,787.85	
预缴增值税		656,818.62
待摊费用	12,769.98	2,501.81
合计	2,668,710.52	1,749,231.85

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,776,500.25	71,273,909.36
固定资产清理		
合计	69,776,500.25	71,273,909.36

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,556,149.11	81,387,800.29	5,599,452.27	1,950,167.60	115,493,569.27
2.本期增加金额		2,358,064.17	200,000.00	51,619.47	2,609,683.64
(1) 购置		829,846.52	200,000.00	51,619.47	1,081,465.99
(2) 在建工程转入		803,539.81			803,539.81
(3) 其他增加		724,677.84			724,677.84
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他减少					
4.期末余额	26,556,149.11	83,745,864.46	5,799,452.27	2,001,787.07	118,103,252.91
二、累计折旧					
1.期初余额	8,268,836.19	30,723,328.51	4,488,825.47	738,669.74	44,219,659.91
2.本期增加金额	611,204.44	3,224,111.79	204,197.11	74,725.45	4,114,238.79
(1) 企业合并增加					
(2) 计提	611,204.44	3,224,111.79	204,197.11	74,725.45	4,114,238.79

3.本期减少金额		7,146.04			7,146.04
（1）处置或报废		7,146.04			7,146.04
（2）企业合并减少					
4.期末余额	8,880,040.63	33,940,294.26	4,693,022.58	813,395.19	48,326,752.66
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,676,108.48	49,805,570.20	1,106,429.69	1,188,391.88	69,776,500.25
2.期初账面价值	18,287,312.92	50,664,471.78	1,110,626.80	1,211,497.86	71,273,909.36

（2）本期末无暂时闲置的固定资产。

（3）本期末暂无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（5）固定资产抵押情况详见附注五“17、所有权或使用权受到限制的资产”的披露。

固定资产清理部分：无。

11、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,131,775.93	2,471,836.40
合计	2,131,775.93	2,471,836.40

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期加工设备	2,011,992.28		2,011,992.28	1,981,980.37		1,981,980.37
房屋及构筑物	119,783.65		119,783.65	75,696.75		75,696.75
其他设备				414,159.28		414,159.28
年处理两万金属表面项目						
合计	2,131,775.93		2,131,775.93	2,471,836.40		2,471,836.40

（2）重要在建工程项目报告期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
二期加工设备	15,284,644.55	1,981,980.37	419,392.44	389,380.53		2,011,992.28
房屋及构筑物	3,316,928.73	75,696.75	44,086.90			119,783.65
其他设备		414,159.28		414,159.28		
年处理两万金属 表面项目						
合计	18,601,573.28	2,471,836.40	463,479.34	803,539.81		2,131,775.93

(续)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期加工设备	15.71				自筹
房屋及构筑物	3.61				自筹
其他设备					自筹
年处理两万金 属表面项目					自筹

(3) 期末在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,883,061.91	3,883,061.91
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	52,022.83	52,022.83
4.期末余额	3,831,039.08	3,831,039.08
二、累计折旧		
1.期初余额	1,596,828.46	1,596,828.46
2.本期增加金额	568,417.23	568,417.23
3.本期减少金额	44,797.41	44,797.41
4.期末余额	2,120,448.28	2,120,448.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	1,710,590.80	1,710,590.80
2.期初账面价值	2,286,233.45	2,286,233.45

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,650,319.65	222,872.73	8,873,192.38
2.本期增加金额		46,309.90	46,309.90
(1) 购置		46,309.90	46,309.90
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	8,650,319.65	269,182.63	8,919,502.28
二、累计摊销			
1.期初余额	1,838,770.87	123,368.70	1,962,139.57
2.本期增加金额	86,524.14	21,872.38	108,396.52
(1) 计提	86,524.14	21,872.38	108,396.52
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,925,295.01	145,241.08	2,070,536.09
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,725,024.64	123,941.55	6,848,966.19
2.期初账面价值	6,811,548.78	99,504.03	6,911,052.81

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 其他说明：抵押情况详见附注五“17、所有权或使用权受到限制的资产”。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安阳睿愚金属材料科技有限公司	2,077,853.87					2,077,853.87
合计	2,077,853.87					2,077,853.87

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,339,284.71	1,189,961.83	9,743,981.13	1,307,610.72
资产减值准备	91,845.62	13,776.84	135,099.00	18,119.84
政府补助	1,043,750.00	156,562.50	1,085,500.00	162,825.00
租赁负债	1,960,448.96	98,022.45	2,094,718.36	104,735.93
可抵扣亏损	16,066,184.32	1,969,592.66	11,647,360.70	1,441,021.68
未税前扣除销售费用	7,247,227.45	1,087,084.12	7,247,227.45	1,087,084.12
未实现内部交易损益	2,382,386.60	119,119.33	2,478,926.40	123,946.32
合计	38,131,127.66	4,634,119.75	34,432,813.04	4,245,343.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	150,500.40	7,525.02	404,800.03	10,120.00
使用权资产	1,710,590.71	85,529.53	2,286,233.40	114,311.67
固定资产加速折旧一次性税前扣除	3,502,923.63	525,438.54	3,722,241.27	558,336.19
合计	5,364,014.74	618,493.09	6,413,274.70	682,767.86

(3) 本期无未确认递延所得税资产。

16、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	734,213.00		734,213.00	916,013.00		916,013.00
合计	734,213.00		734,213.00	916,013.00		916,013.00

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末	期初

	账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					539,130.00	539,130.00	冻结	涉外保函保证金
货币资金	0.40	0.40	冻结	银行承兑汇票保证金	0.40	0.40	冻结	银行承兑汇票保证金
货币资金	300.00	300.00	冻结	ETC冻结保证金	300.00	300.00	冻结	ETC冻结保证金
应收票据								
应收款项融资								
无形资产	6,986,319.65	5,588,636.45	抵押	贷款抵押担保	6,986,319.65	5,658,520.78	抵押	贷款抵押担保
固定资产	16,080,965.98	10,520,967.32	抵押	贷款抵押担保	16,080,965.98	15,881,648.62	抵押	贷款抵押担保
合计	23,067,586.03	16,109,904.17			23,606,716.03	22,079,599.80		

(1) 其他说明：

1) 货币资金冻结：①2023年7月27日，本公司与中信银行股份有限公司安阳分行签订了银信字第2307800号的《资产池业务合作协议》及编号为（2023）银信最质字第2307800号的《资产池业务最高额质押合同》，约定公司以其持有的票据、保证金账户及账户内资金、存单、结构性存款等资产为其履行债务提供最高额质押担保，截至2025年06月30日，公司该资金池中保证金账户资金余额为0.40元，为账户结息金额。②冻结保证金300.00元为ECT冻结。

2) 无形资产和固定资产抵押：2024年11月19日，本公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订编号为【AYH202401249】的借款合同，合同约定借款金额为人民币8,500,000.00元，利率为3.10%，该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保，签订编号为【BAYH202401249A】的担保合同，同时以土地使用权-豫（2022）汤阴县不动产权第0003741号提供抵押，签订编号为【DAYH202401249A】的抵押合同。截至2025年06月30日，该借款合同项下的借款余额为8,500,000.00元。该不动产包含无形资产和固定资产，账面价值分别为5,588,636.45元和10,520,967.32元。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,276,248.00	13,276,248.00
保证借款	11,500,000.00	10,000,000.00
保证+抵押借款	8,500,000.00	8,500,000.00
已贴现未终止确认的商业汇票	550,000.00	
应计利息		33,046.76

合计	33,826,248.00	31,809,294.76
----	---------------	---------------

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

(3) 其他说明

1) 2025年2月13日,本公司与中国工商银行股份有限公司安阳分行营业部签订了编号为【0170600242-2025年(安营)字00062号】的借款合同,合同约定借款金额为人民币1,276,248.00元,利率为3.1%,该借款为信用借款。截至2025年6月30日,该借款合同项下的借款余额为1,276,248.00元。

2) 2025年2月13日,本公司与中国工商银行股份有限公司安阳分行营业部签订了编号为【0170600242-2025年(安营)00061号】的借款合同,合同约定借款金额为人民币2,000,000.00元,利率为3.1%,该借款为信用借款。截至2025年06月30日,该借款合同项下的借款余额为2,000,000.00元。

3) 2025年3月27日,本公司与交通银行股份有限公司安阳分行签订了编号为【Z2512LN15672957】的流动资金借款合同,合同约定借款额度为人民币5,000,000.00元,授信期限自2025年3月27日至2027年3月20日,该额度属于循环额度,每笔借款不长于12个月,利率为协商重定价,该借款为信用借款。截至2025年6月30日,该借款合同项下的借款余额为5,000,000.00元,利率为3.1%。

4) 2024年11月19日,本公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订编号为【AYH202401249】的借款合同,合同约定借款金额为人民币8,500,000.00元,利率为3.10%,该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保,签订编号为【BAYH202401249A】的担保合同,同时以土地使用权-豫(2022)汤阴县不动产权第0003741号提供抵押,签订编号为【DAYH202401249A】的抵押合同。截至2025年6月30日,该借款合同项下的借款余额为8,500,000.00元。

5) 2025年3月28日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司安阳分行签订编号为【21012025280103】的借款合同,合同约定借款金额为人民币4,500,000.00元,利率为3.3%,该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保,签订编号为【ZB2101202400000013】的担保合同。截至2025年06月30日,该借款合同项下的借款余额为4,500,000.00元。

6) 2025年2月20日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司汤阴县支行签订了编号为【064100607520250220192171】号的借款合同,合同约定借款金额为人民币1,000,000.00元,利率为3.22%,该借款为信用借款。截至2025年06月30日,该借款合同项下的借款余额为1,000,000.00元。

7) 2025年2月19日,本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司汤阴县支行签订了编号为【064100607520250219410276】号的借款合同,合同约定借款金额为人民币4,000,000.00元,利率为3.22%,该借款为信用借款。截至2025年06月30日,该借款合同项下的借款余额为4,000,000.00元。

8) 2025年4月10日,本公司与中原银行股份有限公司安阳分行签订编号为【中原银(安阳)流贷字2025第10186842号】的借款合同,合同约定借款金额为人民币7,000,000.00元,利率为3.5%,该借款合同约定以本公司法人杜建伟、姚建华、安阳睿愚金属材料科技有限公司提供保证,并签订编号为【中原银(安阳)保字2025第10186842-1号】【中原银(安阳)保字2025第10186842-2号】【中原银(安

阳) 保字 2025 第 10186842-3 号】的保证合同。截至 2025 年 6 月 30 日, 该借款合同项下的借款余额为 7,000,000.00 元。

其他情况说明详见“九、关联方及关联方交易”之“4、关联交易情况”之“(3) 关联担保情况”。

19、应付票据：无。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款、运费等	21,961,424.98	19,512,341.24
销售服务费	22,539,024.21	27,577,021.90
工程设备款	13,355.40	3,355.40
其他费用类	791,913.39	45,465.89
合计	45,305,717.98	47,138,184.43

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,202,764.83	7,304,654.87
合计	5,202,764.83	7,304,654.87

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,447,013.37	9,188,878.22	9,141,497.91	1,494,393.68
二、设定提存计划		625,898.45	625,898.45	
合计	1,447,013.37	9,814,776.67	9,767,396.36	1,494,393.68

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,438,421.16	8,441,398.41	8,391,700.22	1,488,119.35
2、职工福利费		256,277.27	256,277.27	
3、社会保险费		211,250.93	211,130.21	120.72
其中：医疗保险费		187,855.26	187,734.54	120.72
工伤保险费		23,395.67	23,395.67	
生育保险费				
4、住房公积金		100,648.00	100,648.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,592.21	174,765.84	177,204.44	6,153.61
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,447,013.37	9,188,878.22	9,141,497.91	1,494,393.68

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		599,701.09	599,701.09	
2、失业保险		26,197.36	26,197.36	
合计		625,898.45	625,898.45	

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	418,733.91	271,932.93
城市维护建设税	36.74	10,738.80
房产税	65,639.33	1,060,017.61
土地使用税	106,624.68	106,624.68
个人所得税	19,488.93	15,812.69
教育费附加	22.04	6,441.88
地方教育费附加	14.69	4,205.89
印花税	9,912.97	8,647.06
企业所得税	15,485.92	1,221,968.30
合计	635,959.21	2,706,389.84

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	374,148.83	402,495.71
合计	374,148.83	402,495.71

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

暂借款		
质保金	310,308.00	320,308.00
房租物业费		65,285.00
其他	63,840.83	16,902.71
合计	374,148.83	402,495.71

2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转原因
河南中冶起重机集团有限公司	150,000.00	质保金未到期
合计	150,000.00	

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		12,007,397.23
一年内到期的租赁负债	1,369,071.95	961,396.76
合计	1,369,071.95	12,968,793.99

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	676,359.43	879,144.82
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	4,542,512.81	3,864,734.83
已背书未到期的商业承兑汇票	1,381,571.35	655,619.17
合计	6,600,443.59	5,399,498.82

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		11,993,654.40
应计利息		13,742.83
小计		12,007,397.23
减：一年内到期的长期借款		12,007,397.23
合计		

(2) 本期无已逾期未偿还的长期借款情况

28、租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额

1年以内（含1年，下同）	1,422,302.54	988,599.63
1至2年	608,544.00	608,544.00
2至3年		608,544.03
3至4年		
4至5年		
5年以上		
租赁付款总额小计	2,030,846.54	2,205,687.66
减：未确认融资费用	70,397.54	110,969.25
租赁付款额现值小计	1,960,449.00	2,094,718.41
减：一年内到期的租赁负债	1,369,071.95	961,396.76
合计	591,377.05	1,133,321.65

29、递延收益

（1）按发生额列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,085,500.00		41,750.00	1,043,750.00	资产相关的政府补助
合计	1,085,500.00		41,750.00	1,043,750.00	

（2）涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	资产相关/收益相关
基础设施建设	1,085,500.00		41,750.00		1,043,750.00	资产相关
合计	1,085,500.00		41,750.00		1,043,750.00	

30、股本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本总额	35,800,000.00	35,800,000.00		71,600,000.00
合计	35,800,000.00	35,800,000.00		71,600,000.00

31、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）	25,998,322.47			25,998,322.47
合计	25,998,322.47			25,998,322.47

32、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	9,674,458.78			9,674,458.78
合计	9,674,458.78			9,674,458.78

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	54,601,449.66	57,867,565.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	54,601,449.66	57,867,565.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,754,868.74	370,566.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,800,000.00	
其他		
期末未分配利润	15,046,580.92	58,238,132.52

34、营业收入和营业成本**（1）总体列示**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,713,146.69	19,644,057.39	29,866,520.61	19,469,822.86
其他业务	2,602,530.31	917,643.76	4,491,498.02	2,656,315.35
合计	30,315,677.00	20,561,701.15	34,358,018.63	22,126,138.21

（2）营业收入、营业成本的分解信息：

产品类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务或商品类型		
其中：		
数控机床	15,529,978.68	8,025,155.40
激光机床	1,011,809.77	712,433.59
加工收入	6,637,697.15	6,251,451.49
辊环收入	4,533,661.09	4,655,016.91
其他业务收入	2,602,530.31	917,643.76
按经营地区分类：		
其中：		
国内	27,928,300.10	19,701,042.85

国外	2,387,376.90	860,658.30
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	30,315,677.00	20,561,701.15
在某一时段内转让		
合计	30,315,677.00	20,561,701.15

(3) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山西华鑫源钢铁集团有限公司	2,804,681.43	9.25
河南吉斯狄尔实业有限公司	1,796,374.74	5.93
FRISA FORJADOS,S.A.DE C.V.(墨西哥)	1,792,325.00	5.91
晋城金晟机电有限责任公司	1,384,522.39	4.57
福建诗山科技发展有限公司	1,309,734.51	4.32
合计	9,087,638.07	29.98

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,403.05	97,297.71
教育费附加	12,735.03	57,984.92
地方教育费附加	8,578.68	38,745.29
房产税	131,278.66	129,692.04
土地使用税	213,249.36	213,249.36
印花税	14,967.47	18,585.83
车船税	7,951.62	8,851.62
合计	410,163.87	564,406.77

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,847,213.34	1,155,213.67
宣传费	294,551.69	192,340.75
差旅费	289,684.85	110,051.10
业务招待费	93,893.36	25,035.20
售后服务费	179,225.43	297,139.73
销售服务费	1,590,996.46	3,147,487.77
中标服务费	64,488.05	13,745.74

其他	86,242.90	19,763.64
合计	4,446,296.08	4,960,777.60

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,314,955.81	2,660,646.23
折旧摊销	1,377,857.30	1,019,089.88
业务招待费	193,657.99	72,012.52
办公费	157,632.85	170,261.89
差旅费	82,071.54	129,667.62
车辆费用	263,715.03	235,189.20
中介机构费	484,771.25	839,607.15
开办费		
其他	286,032.47	341,144.36
合计	5,160,694.24	5,467,618.85

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	234,517.90	125,771.23
人工费	1,429,207.17	1,538,235.68
折旧费	296,209.14	274,799.72
水电费	22,627.57	12,757.86
其他	42,343.64	27,241.64
合计	2,024,905.42	1,978,806.13

39、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	725,750.72	846,386.55
减：利息收入	4,849.54	18,538.47
汇兑损益	-1,140.12	-16,108.81
手续费及其他	91,855.29	203,110.57
合计	811,616.35	1,014,849.84

40、其他收益

(1) 其他收益如下

其他收益来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	46,631.19	41,750.00

代扣代缴个税手续费返还		3,536.25
合计	46,631.19	45,286.25

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助			与收益相关
基础设施建设补助摊销	41,750.00	41,750.00	与资产相关
稳岗返还	4,881.19		与收益相关
扩岗补贴			与收益相关
合计	46,631.19	41,750.00	

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	508,200.50	2,396,040.65
其他应收款坏账损失	-56,453.16	-79,442.16
应收票据坏账损失	-47,050.92	
合计	404,696.42	2,316,598.49

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	43,253.38	154,464.41
合计	43,253.38	154,464.41

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助		16,900.00
其他	36,729.58	2.02
合计	36,729.58	16,902.02

(1) 本期无计入当期损益的政府补助。

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		
罚款及滞纳金等	1,557,022.18	1,221.47
捐赠支出		
合计	1,557,022.18	1,221.47

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,994.19	134,594.83
递延所得税费用	-453,050.91	272,289.28
合计	-445,056.72	406,884.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,075,564.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-611,334.69
子公司使用不同税率的影响	172,291.98
调整以前期间所得税的影响	
研发支出加计扣除的影响	-257,744.56
高新技术企业四季度固定资产加计扣除	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,730.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
未实现内部交易损益产生的影响	
预付租金	
所得税费用	-445,056.72

46、现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,481.19	16,900.00
利息收入	16,391.14	13,776.30
保证金	851,662.67	724,354.32
其他	92,419.16	67,606.14
合计	1,001,954.16	822,636.76

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
期间费用	3,336,902.09	4,716,764.94
支付职工暂借款等往来款项	237,380.54	60,018.00
保证金	1,543,300.00	1,634,484.00

其他支出	1,582,665.66	205,639.78
合计	6,700,248.29	6,616,906.72

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金：无。

支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,680,355.00	370,566.82
加：资产减值准备	-447,949.80	-2,471,062.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,107,092.75	3,900,972.89
使用权资产折旧	523,619.82	578,053.07
无形资产摊销	108,396.52	106,503.72
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	809,663.02	947,098.60
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-388,776.14	334,826.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-64,274.77	-66,621.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,035,095.70	-2,145,627.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,283,709.84	10,516,542.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,309,346.89	-12,015,454.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,906,683.65	55,797.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	543,497.91	13,347,403.42
减：现金的期初余额	10,201,537.77	3,125,045.66
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	-9,658,039.86	10,222,357.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	543,497.91	10,201,537.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	543,497.91	10,201,537.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	543,497.91	10,201,537.77

六、合并范围的变更**1、本期合并范围未变动。****七、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安阳睿愚金属材料科技有限公司	500 万人民币	汤阴	汤阴	科技推广和应用服务业	100.00		收购
盘州市睿加维金属表面科技有限公司	1,000 万人民币	盘州	盘州	有色金属冶炼和压延加工业	100.00		设立
六盘水睿加维金属表面科技有限公司	1,000 万人民币	六盘水	六盘水	金属制品业	100.00		设立
吕梁睿加维金属表面科技有限公司	1,000 万人民币	吕梁	吕梁	金属制品业	100.00		设立
安阳秦老吉灌溉设备有限公司	100 万人民币	汤阴	汤阴	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	51.00		设立

八、政府补助**1、报告期末无按应收金额确认的政府补助。**

2、本期无涉及政府补助的负债项目。**3、计入当期损益的政府补助**

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	46,631.19	45,286.25

(1) 本期计入当期损益的政府补助明细如下：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
汤阴县会计核算中心发放基础设施建设奖补	41,750.00	其他收益	41,750.00
汤阴县社会保险中心代付失业保险发放稳岗补贴	4,881.19	其他收益	4,881.19
合计	46,631.19		46,631.19

九、关联方及关联交易**1、本企业的实际控制人：**

本企业实际控制方为杜建伟、姚建华夫妻。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”之“（1）企业集团的构成”。

3、其他关联方情况

序号	关联方名称	关联关系
1	杜红伟	持股 5%以上的其他股东、实际控制人杜建伟弟弟
2	魏福贵	董事、核心技术人员
3	马自力	董事、核心技术人员
4	史源	董事、副总经理
5	王阳阳	董事、核心技术人员
6	葛淑芳	副总经理
7	燕利方	副总经理
8	李红岩	副总经理
9	汤红芳	财务负责人
10	刘蔚蔚	董事会秘书
11	陈月	监事会主席
12	杜红娜	职工监事、实际控制人杜建伟妹妹
13	刘伟珍	职工监事
14	魏福冬	董事魏福贵弟弟
15	孟梅花	实际控制人杜建伟弟弟、持股 5%以上股东杜红伟配偶
16	邓红柳	董事

17	舞钢市宏建伟业工程有限公司	实际控制人杜建伟弟弟、持股 5%以上股东杜红伟配偶持股 60%，并任执行董事兼经理（已于 2024 年 3 月注销）
18	安阳泊亚信息技术咨询服务有限 公司	实际控制人杜建伟妹妹的前配偶段泽亚持股 100%并任执行董事兼 总经理（已于 2022 年 10 月注销）
19	唐山东辉机械设备有限公司	董事兼副总经理魏福贵弟弟魏福冬持股 100%并任总经理
20	范县睿德信息部	董事兼副总经理魏福贵弟媳个体经营（已于 2021 年 9 月注销）
21	河南奥本阳医疗科技有限公司	副总经理葛淑芳的配偶张庆光持股 60%并任执行董事兼总经理
22	河南莽棵供应链管理有限公司	副总经理葛淑芳的弟弟葛世轩持股 60%并任执行董事兼总经理
23	郑州海美格新能源科技有限公司	副总经理葛淑芳的弟弟葛世轩担任监事
24	安阳高新区咏品烘焙店	职工监事刘伟珍的哥哥个体经营
25	西安睿睿机电科技有限公司	实际控制人姚建华持股 100%，并任执行董事兼总经理
26	范县钢瓴钢材销售中心	魏福冬个体经营

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
范县睿德信息部（魏福冬）	接受服务	0.00	-57,001.74

注：范县睿德信息部已于 2021 年 9 月注销，为确保数据准确性将范县睿德信息部与其实控人魏福冬合并统计。

（2）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员税前薪酬总额	832,071.00	906,890.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
杜建伟、姚建华、安阳睿愚金 属材料科技有限公司	7,000,000.00	2026-04-10	2029-04-10	否
杜建伟	8,500,000.00	2025-11-25	2028-11-25	否
杜建伟	4,500,000.00	2026-03-28	2029-03-28	否

关联担保情况说明：

1) 2025 年 4 月 10 日，本公司与中原银行股份有限公司安阳分行签订编号为【中原银（安阳）流贷字 2025 第 10186842 号】的借款合同，合同约定借款金额为人民币 7,000,000.00 元，利率为 3.5%，该借款合同约定以本公司法人杜建伟、姚建华、安阳睿愚金属材料科技有限公司提供保证，并签订编号为【中原银（安阳）保字 2025 第 10186842-1 号】【中原银（安阳）保字 2025 第 10186842-2 号】【中原银（安

阳)保字 2025 第 10186842-3 号】的保证合同。截至 2025 年 6 月 30 日,该借款合同项下的借款余额为 7,000,000.00 元。

2)2024 年 11 月 19 日,本公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订编号为【AYH202401249】的借款合同,合同约定借款金额为人民币 8,500,000.00 元,利率为 3.10%,该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保,签订编号为【BAYH202401249A】的担保合同,同时以土地使用权-豫(2022)汤阴县不动产权第 0003741 号提供抵押,签订编号为【DAYH202401249A】的抵押合同。截至 2025 年 6 月 30 日,该借款合同项下的借款余额为 8,500,000.00 元。

3)2025 年 3 月 28 日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司安阳分行签订编号为【21012025280103】的借款合同,合同约定借款金额为人民币 4,500,000.00 元,利率为 3.3%,该借款合同约定以本公司法人杜建伟提供担保,签订编号为【ZB2101202400000013】的担保合同。截至 2025 年 6 月 30 日,该借款合同项下的借款余额为 4,500,000.00 元。

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目:无。

(1) 应付项目:无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日止,本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告出具日止,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止,本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年,下同)	22,112,272.29	31,186,964.73
1 至 2 年	11,313,660.43	22,764,585.33
2 至 3 年	6,906,724.36	5,255,505.27
3 至 4 年	1,728,939.96	1,508,389.99
4 至 5 年	555,150.00	1,009,156.50
5 年以上	1,398,876.38	1,135,274.88
小计	44,015,623.42	62,859,876.70

减：坏账准备	6,869,411.53	7,942,522.41
合计	37,146,211.89	54,917,354.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	177,076.00	0.40	177,076.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,838,547.42	99.60	6,692,335.53	15.27	37,146,211.89
其中：					
组合 1	41,613,551.44	94.54	6,692,335.53	16.08	34,921,215.91
组合 2	2,224,995.98	5.06			2,224,995.98
合计	44,015,623.42	100	6,869,411.53	15.61	37,146,211.89

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	177,076.00	0.28	177,076.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	62,682,800.70	99.72	7,765,446.41	12.39	54,917,354.29
其中：					
组合 1	59,908,620.38	95.31	7,765,446.41	12.96	52,143,173.97
组合 2	2,774,180.32	4.41			2,774,180.32
合计	62,859,876.70	100.00	7,942,522.41	12.64	54,917,354.29

1) 本期按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏德力豪机械设备再制造有限公司	92,076.00	92,076.00	100.00	该公司已注销
中航工力智能机械江苏有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	该公司已被吊销
徐州市贾汪新大河工贸有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	该公司历史被法院列为限制高消费企业
合计	177,076.00	177,076.00		

2) 按组合计提坏账准备：组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	20,603,316.31	1,030,165.82	5.00
1至2年	10,597,620.43	1,059,762.04	10.00
2至3年	6,906,724.36	2,072,017.31	30.00
3至4年	1,728,939.96	864,469.98	50.00
4至5年	555,150.00	444,120.00	80.00
5年以上	1,221,800.38	1,221,800.38	100.00
合计	41,613,551.44	6,692,335.53	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
应收账款坏账准备	7,942,522.41	-1,073,110.88			6,869,411.53
合计	7,942,522.41	-1,073,110.88			6,869,411.53

其中本期坏账准备收回或转回金额：无。

（4）本期无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例（%）	应收账款和合同资 产坏账准备 期末余额
中冶南方工程技术 有限公司	4,057,000.00		4,057,000.00	8.87	740,387.79
河南能源集团重型 装备有限公司	3,706,648.17		3,706,648.17	8.10	216,123.10
中冶京诚工程技 术有限公司	3,083,269.38	398,000.00	3,481,269.38	7.61	190,445.52
山东光速机械科技 有限公司	3,026,342.90		3,026,342.90	6.62	292,228.49
中煤北京煤矿机械 有限责任公司	3,022,252.08		3,022,252.08	6.61	173,379.29
合计	16,895,512.53		17,293,512.53	37.81	1,612,564.19

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,661,732.77	2,157,283.15
合计	2,661,732.77	2,157,283.15

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 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(含1年)	1,909,693.14	1,288,557.66
1至2年	853,850.00	889,339.86
2至3年		25,925.00
3至4年	10,000.00	50,000.00
4至5年	100,000.00	113,000.00
5年以上	63,000.00	4,989.90
合计	2,936,543.14	2,371,812.42

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
备用金	14,405.41	1,500.00
暂借款	715,207.77	890,000.00
保证金	2,076,052.00	1,100,729.00
其他	130,877.96	379,583.42
合计	2,936,543.14	2,371,812.42

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)	
2025年1月1日余额	214,529.27			214,529.27
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	60,281.10			60,281.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	274,810.37			274,810.37

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	214,529.27	60,281.10			274,810.37
合计	214,529.27	60,281.10			274,810.37

其中本期坏账准备收回或转回金额：无。

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

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
中煤招标有限责任公司	投标保证金	320,000.00	1年以内	10.90	16,000.00
吕梁睿加维金属表面科技有限公司	暂借款	250,000.00	1年以内/1-2年	8.51	
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	投标保证金	221,950.00	1年以内/1-2年	7.56	18,170.00
西山煤电(集团)有限责任公司	投标保证金	220,000.00	1-2年	7.49	22,000.00
衡阳市公共资源交易中心	投标保证金	150,000.00	1年以内	5.11	7,500.00
合计		1,161,950.00		39.57	63,670.00

7) 本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	27,510,000.00		27,510,000.00	25,610,000.00		25,610,000.00
合计	27,510,000.00		27,510,000.00	25,610,000.00		25,610,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安阳睿愚金属材料科技有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
盘州市睿加维金属表面科技有限公司	1,000,000.00	1,900,000.00		2,900,000.00		
六盘水睿加维金属表面科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
吕梁睿加维金属表面科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安阳秦老吉灌溉设备有限公司	510,000.00			510,000.00		
合计	25,610,000.00	1,900,000.00		27,510,000.00		

(3) 报告期长期股权投资未发生减值情况，故未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,793,107.74	15,742,290.59	24,950,094.37	17,107,664.79
其他业务	4,753,890.82	2,682,262.05	5,419,270.41	3,387,770.94
合计	27,546,998.56	18,424,552.64	30,369,364.78	20,495,435.73

(2)

产品类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务或商品类型		
其中：		
数控机床	15,025,553.89	7,723,418.58
激光机床	1,011,809.77	712,433.59
加工服务	2,222,082.99	2,651,421.51
辍环收入	4,533,661.09	4,655,016.91
其他业务收入	4,753,890.82	2,682,262.05
按经营地区分类		
其中：		
国内	25,159,621.66	17,563,894.34

国外	2,387,376.90	860,658.30
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	27,546,998.56	18,424,552.64
在某一时段内转让		
合计	27,546,998.56	18,424,552.64

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益		
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	46,631.19	
3. 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		
4. 委托他人投资或管理资产的损益		
5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,520,292.60	
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
8. 非经常损益总额	-1,473,661.41	
9. 减：非经常性损益的所得税影响数	12,360.75	
10. 非经常性损益净额	-1,486,022.16	
11. 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,486,022.16	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.02	-0.0524	-0.0524
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.83	-0.0317	-0.0317

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益	
2.计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	46,631.19
3.其他营业外收入和支出	-1,520,292.60
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-1,473,661.41
减: 所得税影响数	12,360.75
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-1,486,022.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用