



华迅智能

NEEQ : 836830

宜都华迅智能输送股份有限公司

Yidu Huaxun Intelligent Conveyor Co., Ltd.



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、公司负责人李先华、主管会计工作负责人李先华及会计机构负责人（会计主管人员）丁桃林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 18

第四节 股份变动及股东情况 21

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第六节 财务会计报告 25

附件I 会计信息调整及差异情况 38

附件II 融资情况.....117

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	宜都华迅智能输送股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
华迅智能股份	指	宜都华迅智能输送股份有限公司
华迅机电股份	指	宜都华迅机电设备成套股份有限公司
超巨输送/有限公司	指	宜都超巨输送有限公司（2015 年 8 月更名宜都华迅智能输送有限公司）
恒传链条	指	恒传链条(宜都)有限公司
股东会	指	宜都华迅智能输送股份有限公司股东会
董事会	指	宜都华迅智能输送股份有限公司董事会
监事会	指	宜都华迅智能输送股份有限公司监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
埋刮板输送机	指	在封闭的料槽中, 靠刮板链条和物料之间的摩擦力以及物料的内摩擦力输送物料的输送机
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宜都华迅智能输送股份有限公司		
英文名称及缩写	Yidu Huaxun Intelligent Conveyer Co., Ltd.		
	HIC		
法定代表人	李先华	成立时间	2011 年 5 月 13 日
控股股东	控股股东为（李先华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李先华周芬），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C343 物料搬运设备制造-C3434 连续搬运设备制造		
主要产品与服务项目	埋刮板输送机、斗式提升机、皮带运输机、螺旋运输机以及各类非标输送机械和以上产品的电控系统。为客户提供包含方案设计、产品生产、设备成套、安装调试、售后技术服务等各个阶段的产品及服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华迅智能	证券代码	836830
挂牌时间	2016 年 4 月 22 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）	40,879,998
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	白婷	联系地址	湖北省宜都市陆城清江大道 144 号（城西）
电话	0717-4818559	电子邮箱	huaxunbai@qq.com
传真	0717-4830499		
公司办公地址	湖北省宜都市陆城清江大道 144 号（城西）	邮政编码	443300
公司网址	http://www.ydhxzn.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420500573717965F		
注册地址	湖北省宜昌市宜都市陆城清江大道 144 号（城西）		
注册资本（元）	40,879,998	注册情况报告期内是否变更	是

2025 年 1 月 13 日，公司完成注册资本变更登记手续，注册资本由 3506 万元增加至 4087.9998 万元。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司概况

本公司专业从事输送机械设备的研发、生产和销售，核心产品包括埋刮板输送机、斗式提升机、皮带运输机、气垫带式输送机、螺旋输送机以及各类非标定制输送机械和配套电控系统。目前持有 5 项发明专利、78 项实用新型专利及 3 项软件著作权，参与 5 项国家标准制定工作，拥有较强的技术实力。

质量认证与体系

公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证及知识产权管理体系认证，获评安全生产标准化二级企业（机械），并通过两化融合管理体系评定，散料输送设备系列产品通过欧盟 CE 认证，构建了完善的质量保障体系。

研发创新

作为国家级高新技术企业和国家级专精特新“小巨人”企业，公司始终坚持自主创新发展战略。研发团队紧密围绕市场需求，通过引进消化国内外先进技术，持续进行传统产品升级改造和新产品开发。在散料输送领域形成了独特的技术优势，实现技术成果与市场需求的精准对接。本期内，研发推出回抛式多点卸料密封带式输送机、氯化铵专用埋刮板输送机等全新产品。

业务模式

生产模式：采用“以销定产”方式，根据客户输送需求进行个性化设计，严格依据销售合同组织生产；

销售模式：通过设计院所、总包商、行业网络等多渠道获取项目信息，采用招投标与直签结合的方式开拓市场，实施区域化营销管理；

研发模式：建立市场导向型研发体系，持续投入研发资金，重点开展输送设备智能化、节能化技术创新；

采购模式：实行技术标准指导下的计划采购制度，优选优质供应商建立长期合作关系，保障原材料稳定供应。

市场服务

公司服务于冶金、化工、火电等行业领域，提供从方案设计、生产制造到安装调试的全流程服务。

依托专业设计团队和技术服务队伍，可根据客户个性化需求定制输送系统解决方案，实施项目全生命周期管理。

运营流程

营销部门获取商机后，协同设计部门完成方案设计，经招投标或商务谈判签订合同。生产部门按合同要求组织采购和生产，质检部门严格实施出厂检验，售后服务团队提供安装指导和运维支持，形成完整的业务闭环。

战略发展

公司在保持粮油、化工等传统行业优势的同时，积极响应国家战略部署，重点拓展新能源、环保等新兴领域业务。通过优化营销策略、强化技术研发、提升服务质量等方式，持续增强市场竞争力，推动企业可持续发展。

报告期内，公司主营业务及商业模式保持稳定。

（二） 行业情况

一、市场规模与增长

1、持续增长的市场需求。散料输送设备广泛应用于煤炭、冶金、建材、化工、电力、港口等行业，受益于国家基建投资和工业升级需求，行业年均增速保持在 10%以上。2023 年带式输送机市场规模达 286 亿元，预计 2025 年将进一步扩大，智能化设备占比显著提升。

2、出口增长与国际竞争力。中国散料输送设备凭借性价比优势，已批量出口至“一带一路”国家及新兴经济体，国际市场份额持续扩大。头部企业通过海外产能布局（如东南亚、非洲）实现收入增长。

二、技术发展趋势

1、智能化与数字化升级。融合 5G、物联网、数字孪生等技术，设备向自动化、智能化方向转型。例如，智能输送机通过实时监控和大数据分析优化运行效率，数字孪生技术应用于全生命周期管理。

2、绿色环保与高效节能。环保政策推动绿色设备需求，企业注重研发低能耗、低排放产品。例如，封闭气垫带式输送机因环保优势在去产能背景下需求扩大。

3、关键技术创新。高端产品如长距离大运量输送机、智能分拣系统等技术突破，逐步缩小与发达国家差距。

三、行业竞争格局

1、集中度提升与头部效应。龙头企业通过全产业链布局和技术优势加速整合市场。中小企业面临技术、品牌及资金壁垒，加速退出。

2、差异化竞争策略。企业通过专业化服务（如定制化设计、售后支持）和细分市场（如特种物料输送）建立优势。例如，部分企业聚焦矿山或港口场景提供一体化解决方案。

四、政策与市场驱动因素

1、政策支持。国家出台《关于加快散料物流装备行业发展的指导意见》等政策，鼓励技术创新和国际化合作，并通过专项资金、税收优惠支持研发投入。

2、下游行业需求拉动。煤炭、钢铁等传统行业升级改造需求旺盛，新能源（如锂电材料输送）、环保产业（如垃圾处理）等新兴领域提供增量市场。

五、挑战与风险

1、技术瓶颈与人才短缺。高端核心部件（如智能传感器、驱动系统）依赖进口，自主创新能力仍需提升。同时，复合型技术人才缺口制约行业发展。

2、市场同质化与价格竞争。中低端产品产能过剩，价格战压缩利润空间。企业需通过差异化产品和服务突破竞争。

六、未来展望（2025-2030 年）

市场规模预测：预计 2025 年行业整体规模突破 600 亿元，智能化设备占比将超过 30%。

技术方向：数字孪生、AI 驱动的自适应输送系统将成为主流，绿色制造技术进一步普及。

全球化布局：龙头企业加速海外市场拓展，东南亚、非洲等地区成为增长引擎。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 √ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	“专精特新”认定详情： 根据《省经信厅办公室关于公布湖北省第三批专精特新“小巨人”企业名单的通知》（鄂经信办函[2021]112 号），公司被认定为湖北省第三批专精特新“小巨人”企业。2025 年 5 月，通过湖北省专精特新中小企业复核。这一认定是对公司创新能力的认可，有利于提高公司核心竞争力和业界影响力，将对公司整体业务发展产生积极影响。 根据《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》

	（工信部企业函[2022]191 号），公司被确定为第四批专精特新“小巨人”企业（有效期：2022 年 7 月 1 日-2025 年 6 月 30 日）。本次认定是对公司技术水平、研发创新能力以及综合实力的认可。有助于推动企业发展，提高企业知名度和市场影响力，扩大公司在行业内的竞争优势，对公司整体发展产生积极影响。 “单项冠军”认定详情： 2023 年 1 月，公司生产的“散料输送设备”被认定为湖北省制造业单项冠军产品。 “高新技术企业”认定详情： 2017 年 11 月，公司被认定为“高新技术企业”。2023 年 10 月 16 日，企业通过复评，证书编号：GR202342001126，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。 “科技型中小企业”认定详情： 2018 年起，公司连续 6 年被认定为科技型中小企业。 其他与创新属性相关的认定情况： 2020 年，公司被认定为宜昌市工程技术研究中心、宜昌市级企校联合创新中心。 2022 年，公司被认定为湖北省科创“新物种”瞪羚企业。 2025 年 2 月，公司被认定为 2024 年湖北省中小企业技术中心。
--	--

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	76,684,954.46	52,505,709.39	46.05%
毛利率%	23.89%	28.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,739,863.00	6,073,991.45	10.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,769,225.09	6,017,991.47	-4.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	6.04%	6.71%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	5.17%	6.65%	-
基本每股收益	0.16	0.19	-15.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,577,895.55	177,603,670.22	-4.52%
负债总计	54,663,560.00	69,422,197.67	-21.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,914,335.55	108,181,472.55	6.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	3.09	-9.06%
资产负债率% (母公司)	45.95%	50.74%	-
资产负债率% (合并)	32.24%	39.09%	-
流动比率	2.55	2.17	-
利息保障倍数	131.87	47.66	-
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	2,733,543.39	2,612,281.26	4.64%
应收账款周转率	1.39	1.04	-
存货周转率	1.17	0.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.52%	6.63%	-
营业收入增长率%	46.05%	2.36%	-
净利润增长率%	10.19%	4.95%	-

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	11,860,345.48	6.99%	14,693,662.25	8.27%	-19.28%
应收票据	8,617,761.19	5.08%	8,664,647.75	4.88%	-0.54%
应收账款	50,682,551.06	29.89%	60,013,902.55	33.79%	-15.55%
预付款项	4,014,199.80	2.37%	2,727,045.00	1.54%	47.20%
应收款项融资	2,186,544	1.29%	568,380.15	0.32%	284.70%
其他应收款	2,243,534.21	1.32%	2,945,692.55	1.66%	-23.84%
其他流动资产	56,846.10	0.03%	28,969.90	0.02%	96.22%
存货	49,948,962.38	29.45%	49,643,334.21	27.95%	0.62%
固定资产	23,979,108.37	14.14%	24,938,172.85	14.04%	-3.85%
在建工程	1,208,281.66	0.71%	759,072.29	0.43%	59.18%
无形资产	8,229,393.55	4.85%	8,353,360.85	4.70%	-1.48%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	3,002,833.33	1.77%	5,004,791.67	2.82%	-40.00%

长期借款	-	-	2,000,000.00	1.13%	-100.00%
合同资产	5,209,306.09	3.07%	3,087,499.14	1.74%	68.72%
合同负债	22,504,288.72	13.27%	22,996,088.87	12.95%	-2.14%
应交税费	1,712,705.53	1.01%	1,693,531.24	0.95%	1.13%
应付账款	10,229,677.08	6.03%	15,305,066.92	8.62%	-33.16%
其他应付款	4,779,499.97	2.82%	4,804,206.41	2.71%	-0.51%
应付职工薪酬	1,101,973.92	0.65%	6,482,092.10	3.65%	-83.00%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末余额11,860,345.48元，同比下降19.28%，系公司偿还银行贷款所致。
2、预付款项：报告期末余额4,014,199.8元，同比增长47.2%，为确保生产顺利进行，公司支付原材料预付款项所致。
3、其他应收款：报告期末余额2,243,534.21元，同比下降23.84%，系公司及时收回投标保证金所致。
4、其他流动资产：报告期末余额56,846.1元，同比增长96.22%，系公司预缴所得税所致。
5、短期借款：报告期末余额3,002,833.33元，同比下降40%，系公司提前偿还银行贷款所致。
6、长期借款：报告期末余额0元，同比下降100%，系报告期内已偿还长期借款。
7、在建工程：报告期末余额1,208,281.66元，同比增长59.18%，系新车间扩建所致。
8、合同资产：报告期末余额5,209,306.09元，同比增长68.72%，系公司质保金增加。
9、应付账款：报告期末余额10,229,677.08元，同比下降33.16%，系公司根据经营情况及资金情况及时支付供应商货款。
10、应付职工薪酬：报告期内期末余额1,101,973.92元，同比下降83%，系公司薪酬政策调整所致。
11、应收款项融资：报告期末余额2,186,544.00元，同比增长284.70%，系公司银行承兑汇票增加。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	76,684,954.46	-	52,505,709.39	-	46.05%
营业成本	58,361,779.90	76.11%	37,703,503.79	65.48%	54.79%
毛利率	23.89%	-	28.19%	-	-
税金及附加	406,752.60	0.53%	443,368.25	0.84%	-8.26%
销售费用	2,295,775.73	2.99%	2,538,720.12	4.84%	-9.57%
管理费用	3,399,258.29	4.43%	2,463,064.69	4.69%	38.01%
研发费用	3,946,359.02	5.15%	1,752,362.01	3.34%	125.20%

财务费用	31,995.44	0.04%	143,857.53	0.27%	-77.76%
信用减值损失	-1,400,150.78	-1.83%	-883,150.09	-1.68%	-58.54%
其他收益	1,179,868.86	1.54%	-	-	-
营业利润	7,862,235.41	10.25%	6,577,682.91	12.53%	19.53%
营业外收入	2,199.93	0.003%	73,082.33	0.14%	-96.99%
营业外支出	40,141.84	0.05%	7,200.00	0.01%	457.53%
所得税费用	1,084,430.50	1.14%	526,843.05	1.00%	105.84%
净利润	6,739,863.00	8.79%	6,116,722.19	11.65%	10.19%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：较上年同期增加24,179,245.07元，同比增长46.05%，系公司去年加大业务开发，订单较以前年度增加，相关业务在本期完成确认收入。
- 2、营业成本：较上年同期增加23,983,121.29元，同比增长54.79%，系报告期内营业收入增加，导致营业成本对应增长。
- 3、管理费用：较上年同期增加936,193.60元，同比增长38.01%，系报告期内调整社保基数和办理业务资质所致。
- 4、研发费用：较上年同期增加2,193,997.01元，同比增长125.20%，系报告期内为了推动技术创新和产品升级，公司加大研发投入以开发新产品和新技术所致。
- 5、财务费用：较上年同期减少111,862.09元，同比下降77.76%，系报告期内调整融资结构，降低贷款规模，偿还银行贷款所致。
- 6、信用减值损失：较上年同期增加517,000.69元，同比增长58.54%，系报告期内部分客户面临资金压力，公司相应增加了信用减值计提所致。
- 7、其他收益：较上年同期增加1,179,868.86元，系符合条件的政府补助增加所致。
- 8、营业外收入：较上年同期减少70,882.4元，同比下降96.99%，系相关补助减少所致。
- 9、营业外支出：较上年同期增加32,941.84元，同比增长457.53%，系报告期内公司捐赠款项所致。
- 10、所得税费用：较上年同期增加557,587.45元，同比增长105.84%，系公司营业收入增长所致。

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	76,445,649.41	52,505,709.39	45.59%
其他业务收入	239,305.05	-	
主营业务成本	58,252,625.66	37,703,503.79	54.79%
其他业务成本	109,154.24	-	

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
输送机	51,528,174.84	37,865,165.03	26.52%	62.85%	57.79%	2.36%
斗提机	7,187,643.27	6,020,468.47	16.24%	128.81%	167.46%	-12.10%
给料机	6,500.00	4,765.41	26.69%	-99.53%	-99.51%	-3.67%
设备配件	5,525,011.51	5,742,300.54	-3.93%	-3.24%	72.46%	-45.62%
装配服务	368,992.60	188,821.25	48.83%	-10.48%	-27.52%	12.03%
链条收入	11,829,327.19	8,431,104.96	28.73%	15.80%	22.21%	-3.74%
其他	239,305.05	109,154.24	54.39%			54.39%
合计	76,684,954.46	58,361,779.90	23.89%	46.05%	54.79%	-4.30%

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
华东地区	14,720,729.95	9,181,143.22	37.63%	59.04%	43.05%	0.86%
华南地区	18,689,749.55	14,777,151.09	20.93%	55.33%	77.12%	-15.84%
华中地区	6,617,269.02	4,518,706.67	31.71%	46.05%	45.19%	-5.65%
华北地区	16,958,145.44	14,215,837.35	16.17%	38.20%	64.01%	-19.42%
西北地区	8,074,145.91	5,121,654.15	36.57%	41.85%	25.61%	1.89%
西南地区	8,886,520.88	8,538,173.98	3.92%	29.62%	48.38%	-19.55%
东北地区	2,738,393.71	2,009,113.44	26.63%	46.59%	51.03%	-8.42%
合 计	76,684,954.46	58,361,779.90	23.89%	46.05%	54.79%	-4.30%

收入构成变动的原因

公司收入构成变动包含三方面原因： 1、市场变化：客户对输送设备的需求量或需求类型发生变化，导致不同类型或规格的输送设备销售额变动。 2、技术创新：新技术的应用可能使得市场对传统输送设备的需求下降，而对新型输送设备的需求增加，导致收入构成发生变化。 3、项目变化：不同项目对输送设备的功能、性能和价格需求有变动，导致不同类型或规格的输送设备销售额构成发生变化。
--

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,733,543.39	2,612,281.26	4.64%
投资活动产生的现金流量净额	-549,679.82	-1,483,811.38	62.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,050,001.28	5,263,074.19	-176.95%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 934,131.56 元，同比增长 62.95 %，系上期子公司购买生产设备，本期无同类投资活动所致。
2、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 9,313,075.47 元，同比下降 176.95%，系报告期内调整融资结构，降低贷款规模，偿还银行贷款所致。

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
华迅机电	控股子公司	机械设备及配件的成套生产、销售	13,840,000	30,624,649.36	29,127,559.58	345,127.61	127,700.54
恒传链条	控股子公司	链条、链轮设计、制造、销售	10,000,000	24,357,303.25	20,365,697.89	16,752,425.15	1,546,899.25
华迅环保	控股子公司	物料搬运装备制造、销售。	10,000,000	14,259,034.08	10,523,253.22	1,270,638.93	-1,373,956.22
万嘉销	控股子公司	机械设备、金属制品	5,000,000	4,947,938.79	4,947,938.79	6,036.73	6,763.82

售		销售					
---	--	----	--	--	--	--	--

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

报告期内，公司合法合规运营，创造经济价值，实现资产保值增值，保障投资者利益，建立负责的采购体系，推动产业链共同发展。合规运营，严格遵守劳动法、环保法、税法等法律法规，诚信履行商业合同，维护市场秩序。保障员工的合法权益，提供公平薪酬、社会保险及安全工作环境，重视员工职业发展，注重人文关怀，落实健康体检等福利制度。以合作建设分布式光伏电站有偿购电的方式，帮助结对帮扶村拓宽增收渠道，积极参与教育资助、扶贫济困等公益活动。
--

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、市场竞争的风险	国内目前生产输送机械产品的企业数量较多,经过多年的发展,公司输送机械产品在市场竞争中积累了一定的竞争优势,但如果公司不能持续提高产品技术含量和市场份额,将有可能在未来市场竞争中处于不利地位。公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。 应对措施: 针对以上风险,公司将不断地加强技术研发投入经费,持续提高产品技术含量以及质量,同时,公司还将不断地与各行业的高端客户建立长期稳定紧密的合作关系,防范市场竞争加剧对公司经营产生的影响。

二、下游行业需求波动风险	目前，一些输送机械设备的传统应用行业可能面临需求下降的风险，这种背景下，要求国内的输送机械设备生产企业加强技术创新，以适应新兴行业对机械设备的新要求。此外，新兴领域的需求也尚需释放，火电脱硫、生物质能发电、城市污泥减量化处理、洁净煤技术应用、新型煤化工、余热锅炉、固废处理等新型节能环保行业对输送机械设备的需求具有不确定性，给上游输送机械行业带来一定的经营风险。 应对措施：针对以上风险，公司将紧密跟踪行业发展趋势和最新动态、加强技术创新、稳定现有客户，同时，根据市场需求调整产品结构、提升产品质量。
三、应收账款余额较大风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 5,068.26 万元,占当期期末资产总额比例为 29.89%。公司应收账款管理较好，账龄在 1 年以内的余额 2,762.29 万元。但如果公司的应收大客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来对国内外市场的进一步开拓，对应收账款的管理将提出更高的要求，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。 应对措施：针对此风险，第一，公司建立销售业务的事前、事中及事后的管理制度，确保对应收账款的有效跟踪、催收。第二，进一步加强对应收账款的催收制度建设，对客户进行信用管理，按照信用情况制定不同的结算制度，提高公司应收账款周转率。第三，销售时考虑客户回款情况，淘汰回款速度慢的旧客户群体，大力开发回款速度快的新客户。
四、实际控制人不当控制的风险	公司存在实际控制人不当控制的风险。公司实际控制人为李先华、周芬夫妇，合计持有公司 62.33%的股份。李先华自公司设立以来一直担任公司董事长、公司总经理，主导公司发展战略的制定，参与公司经营管理，对公司具有控制权。因此，李先华、周芬夫妇可实际控制公司经营决策。若其对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。 应对措施：针对此风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及

	管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
五、钢材价格波动引起的成本风险	公司产品成本中原材料钢材占据比例较大,钢材市场的波动对公司的成本影响较大,从而影响公司的毛利率。 应对措施：针对以上风险，公司将通过前期销售和谈判签订合同锁定产品销售价格。随时关注国内外钢材价格变动信息，做出趋势性预判降低采购成本，同时加强材料购买时价格的控制，并采用新工艺，提高材料的利用率，以达到降低产品成本，减少钢材价格波动带来的风险。
六、安全生产风险	公司主要从事输送机械设备的研发、生产和销售，原材料为钢材等大型、重型物品，且在剪折、锻造、运输过程中需运用起重机械，可能因人员操作疏忽、机械故障等引发安全生产风险。公司高度重视安全生产工作，设置了专门的安全生产管理部门安环部，建立健全了安全生产管理规范，但是仍然不能完全排除因操作不当或设备故障因素导致发生意外安全事故的风险。 应对措施：针对以上风险，公司将始终秉持“生命至高无上、安全责任为天”的理念，定期投入资金改善生产现场安全设施，对生产设备、工装夹具进行定期的维护、保养和检测。依法依规对作业人员进行年度健康检查，保障员工职业健康安全。定期开展安全生产检查、组织安全生产知识培训、修订完善安全管理制度等措施，持续改进，不断加强企业安全生产规范化建设，避免安全生产事故的发生。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,157,367.30	1.88%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	2,157,367.30	1.88%

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

(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	-	-
委托理财	-	-
接受担保	-	13,000,000
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

公司实际控制人李先华、周芬为公司的银行授信及银行贷款提供无偿担保。

上述关联担保交易事项, 按照公开、公平、公正原则进行, 目的是满足公司的经营发展需要, 关联方提供担保有利于公司进行融资, 支持公司发展, 能够满足公司日常经营发展的资金需要, 有利于公司的长远发展, 不存在损害公司利益的行为。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（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
保函保证金	货币资金	质押	1,782,120.36	1.05%	因客户要求出具保函，将资金存入银行保证金账户
总计	-	-	1,782,120.36	1.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述保函保证金为公司正常业务需求，符合行业惯例，对公司不构成不利影响。

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	17,657,300	50.36%	2,931,131	20,588,431	50.36%
	其中：控股股东、实际控制人	8,741,425	24.93%	1,451,086	10,192,511	24.93%
	董事、监事、高管	877,775	2.50%	145,711	1,023,486	2.50%
	核心员工	510,200	1.46%	26,394	536,594	1.31%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,402,700	49.64%	2,888,867	20,291,567	49.64%
	其中：控股股东、实际控制人	13,110,775	37.40%	2,176,403	15,287,178	37.40%
	董事、监事、高管	3,539,225	10.09%	587,515	4,126,740	10.09%
	核心员工	752,700	2.15%	124,949	877,649	2.15%
总股本		35,060,000	—	5,819,998	40,879,998	—
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024 年 12 月 28 日，公司召开 2024 年第八次临时股东大会，审议通过《关于公司 2024 年半年度第二次权益分派预案的议案》，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 1.660011 股。本次权益分派共派送红股 5,819,998 股，2025 年 1 月完成权益分派，公司总股本由 35,060,000 股增加至 40,879,998 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李先华	16,973,900	2,817,686	19,791,586	48.41%	15,287,178	4,504,408	0	0
2	点石	7,527,800	1,249,623	8,777,423	21.47%	0	8,777,423	0	8,777,423

	成金								
3	周 芬	4,878,300	809,803	5,688,103	13.91%	0	5,688,103	0	0
4	宋红玖	1,463,500	242,943	1,706,443	4.17%	1,381,857	324,586	0	0
5	刘先进	1,000,000	166,001	1,166,001	2.85%	893,886	272,115	0	0
6	邹红梅	933,500	154,962	1,088,462	2.66%	816,347	272,115	0	0
7	冯勇	430,000	71,380	501,380	1.23%	463,485	37,895	0	0
8	吴卫红	290,000	48,141	338,141	0.83%	338,141	0	0	0
9	刘国	240,000	39,840	279,840	0.68%	212,620	67,220	0	0
10	向林	180,000	29,880	209,880	0.51%	180,730	29,150	0	0
合计		33,917,000	-	39,547,259	96.72%	19,574,244	19,973,015	0	8,777,423

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：
公司的股东周芬和李先华为夫妻关系，其余股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李先华	董事长 总经理	男	1965 年 4 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	16,973,900	2,817,686	19,791,586	48.41 %
宋红玖	董事 副总经理	男	1974 年 11 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	1,463,500	242,943	1,706,443	4.17 %
刘先进	董事	男	1974 年 4 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	1,000,000	166,001	1,166,001	2.85 %
邹红梅	董事 副总经理	女	1971 年 5 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	933,500	154,962	1,088,462	2.66 %
白婷	董事 董事会 秘书	女	1987 年 4 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	50,000	8,300	58,300	0.16 %
吴兰珍	董事	女	1987 年 2 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
刘国	监事会 主席	男	1973 年 9 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	240,000	39,840	279,840	0.68 %
冯勇	监事	男	1972 年 11 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	430,000	71,380	501,380	1.23 %
张迎春	监事	男	1972 年 12 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	20,000	3,320	23,320	0.06 %
向林	副总经理	男	1980 年 5 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	180,000	29,880	209,880	0.51 %
史岚	财务 负责人	女	1981 年 5 月	2024 年 12 月 17 日	2025 年 8 月 1 日	100,000	16,600	116,600	0.29 %

财务负责人史岚女士于 2025 年 8 月 1 日起辞任，辞任后不再担任公司其他职务。在董事会聘任新的财务负责人前，由董事长李先华先生代行公司财务负责人职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东李先华和周芬为夫妻关系，合计持有公司 62.33%的股份，李先华、周芬夫妇为公司实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	157	2	12	147
销售人员	15	0	0	15
技术人员	24	1	1	24
财务人员	3	1	0	4
行政人员	4	0	0	4
员工总计	210	4	13	201

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工无变动。

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	（一）	11,860,345.48	14,693,662.25
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	（二）	8,617,761.19	8,664,647.75
应收账款	（三）	50,682,551.06	60,013,902.55
应收款项融资	（五）	2,186,544.00	568,380.15
预付款项	（六）	4,014,199.80	2,727,045.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	2,243,534.21	2,945,692.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（八）	49,948,962.38	49,643,334.21
其中：数据资源			
合同资产	（四）	5,209,306.09	3,087,499.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	56,846.10	28,969.90
流动资产合计		134,820,050.31	142,373,133.50
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	(十)	23,979,108.37	24,938,172.85
在建工程	(十一)	1,208,281.66	759,072.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	8,229,393.55	8,353,360.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	86,711.28	104,651.55
递延所得税资产	(十四)	1,254,350.38	1,075,279.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,757,845.24	35,230,536.72
资产总计		169,577,895.55	177,603,670.22
流动负债：			
短期借款	(十六)	3,002,833.33	5,004,791.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	10,229,677.08	15,305,066.92
预收款项			
合同负债	(十八)	22,504,288.72	22,996,088.87
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	(十九)	1,101,973.92	6,482,092.10
应交税费	(二十)	1,712,705.53	1,693,531.24
其他应付款	(二十一)	4,779,499.97	4,804,206.41
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	(二十)	538,428.00	540,316.89
其他流动负债	(二十一)	9,042,123.45	8,760,643.57
流动负债合计		52,911,530.00	65,586,737.67
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	(二十四)		2,000,000.00
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	(二十二)	1,752,030.00	1,835,460.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,752,030.00	3,835,460.00
负债合计		54,663,560.00	69,422,197.67
所有者权益：			
股本	(二十六)	40,879,998.00	35,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十七)	11,575,547.65	11,575,547.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十八)	2,214,554.89	2,221,554.89
盈余公积	(二十九)	8,293,720.92	7,650,475.36
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	51,950,514.09	51,673,894.65
归属于母公司所有者权益合计		114,914,335.55	108,181,472.55
少数股东权益			
所有者权益合计		114,914,335.55	108,181,472.55
负债和所有者权益合计		169,577,895.55	177,603,670.22

法定代表人：李先华

主管会计工作负责人：李先华

会计机构负责人：丁桃林

(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		11,210,580.81	12,429,757.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,071,670.72	7,079,588.35
应收账款	(一)	48,160,360.19	55,029,316.37
应收款项融资		323,880.00	487,125.00

预付款项		3,154,785.09	2,199,472.09
其他应收款	(二)	903,706.97	1,450,037.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		43,579,308.85	
存货		5,009,929.40	43,673,145.01
其中：数据资源			
合同资产			3,016,642.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		119,414,222.03	125,365,083.96
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	(三)	59,840,194.45	59,840,194.45
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		17,542,961.21	18,364,913.57
在建工程		561,816.34	561,816.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,616,864.31	4,697,440.03
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		1,159,951.05	986,021.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,721,787.36	84,450,386.05
资产总计		203,136,009.39	209,815,470.01
流动负债：			
短期借款	(十四)	3,002,833.33	5,004,791.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	15,867,454.74	18,799,405.59
预收款项			
合同负债	(十六)	22,379,871.10	22,904,663.65

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		818,195.88	5,636,928.06
应交税费		1,264,459.61	1,424,856.77
其他应付款		41,411,225.53	42,047,892.34
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			1,888.89
其他流动负债		7,479,858.68	7,454,958.13
流动负债合计		92,223,898.87	103,275,385.10
非流动负债：			
长期借款			2,000,000.00
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	(二十二)	1,122,030.00	1,175,460.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,122,030.00	3,175,460.00
负债合计		93,345,928.87	106,450,845.10
所有者权益：			
股本	(二十三)	40,879,998.00	35,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	18,734,882.00	18,734,882.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十五)	2214554.89	2,221,554.89
盈余公积	(二十六)	7792061.28	7,148,815.72
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	40,168,584.35	40,199,372.30
所有者权益合计		109,790,080.52	103,364,624.91
负债和所有者权益合计		203,136,009.39	209,815,470.01

(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		76,684,954.46	52,505,709.39
其中：营业收入	(三十一)	76,684,954.46	52,505,709.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,441,920.98	45,044,876.39
其中：营业成本	(三十一)	58,361,779.90	37,703,503.79
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	(三十二)	406,752.60	443,368.25
销售费用	(三十三)	2,295,775.73	2,538,720.12
管理费用	(三十四)	3,399,258.29	2,463,064.69
研发费用	(三十五)	3,946,359.02	1,752,362.01
财务费用	(三十六)	31,995.44	143,857.53
其中：利息费用		59,787.26	123,796.33
利息收入		9,784.45	12,247.45
加：其他收益	(三十七)	1,179,868.86	
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）	(三十八)	-1,400,150.78	-883,150.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-160,516.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,862,235.41	6,577,682.91
加：营业外收入	(四十)	2,199.93	73,082.33
减：营业外支出	(四十一)	40,141.84	7,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,824,293.50	6,643,565.24

减：所得税费用	(四十二)	1,084,430.50	526,843.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,739,863.00	6,116,722.19
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）		6,739,863.00	6,116,722.19
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）			42,730.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,739,863.00	6,073,991.45
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		6,739,863.00	6,116,722.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,739,863.00	6,073,991.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额			42,730.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.19

法定代表人：李先华

主管会计工作负责人：李先华

会计机构负责人：丁桃林

（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	(四)	67,877,162.58	43,407,901.50

减：营业成本	(四)	51,748,570.45	33,164,752.27
税金及附加		327,982.07	323,151.93
销售费用		2,111,241.02	3,192,916.78
管理费用		2,622,798.56	3,992,996.85
研发费用		3,144,040.42	636,358.00
财务费用		29,738.89	141,519.10
其中：利息费用		59,787.26	
利息收入		9,365.60	
加：其他收益		1,077,980.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		4,950,000.00
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）		-1,304,079.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-153,751.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,512,940.93	6,906,206.57
加：营业外收入			20,249.02
减：营业外支出		40,141.84	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,472,799.09	6,926,455.59
减：所得税费用		1,040,343.48	307,754.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,432,455.61	6,618,701.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,432,455.61	6,618,701.19
（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		6,432,455.61	6,618,701.19
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		64,325,419.37	71,821,209.24
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		2,914.24	
收到其他与经营活动有关的现金	（ 四 十 五）、1	3,408,410.15	2,550,118.59
经营活动现金流入小计		67,736,743.76	74,371,327.83
购买商品、接受劳务支付的现金		44,057,524.79	48,597,561.47
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		12,147,824.81	11,246,975.32
支付的各项税费		4,102,099.87	3,262,276.96
支付其他与经营活动有关的现金	（四十 五）、2	4,695,750.90	8,652,232.82
经营活动现金流出小计		65,003,200.37	71,759,046.57
经营活动产生的现金流量净额		2,733,543.39	2,612,281.26
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		3,230.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,230.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,909.82	1,483,811.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		552,909.82	1,483,811.38
投资活动产生的现金流量净额		-549,679.82	-1,483,811.38
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		13,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	10,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,001.28	3,786,925.81
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	(四十 五)、3		
筹资活动现金流出小计		17,050,001.28	14,736,925.81
筹资活动产生的现金流量净额		-4,050,001.28	5,263,074.19
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		-1,866,137.71	6,391,544.07
加：期初现金及现金等价物余额		11,944,362.83	10,036,987.38
六、期末现金及现金等价物余额		10,078,225.12	16,428,531.45

法定代表人：李先华

主管会计工作负责人：李先华

会计机构负责人：丁桃林

(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		61,861,088.04	59,613,746.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,190,092.13	2,550,118.59
经营活动现金流入小计		65,051,180.17	62,163,865.17
购买商品、接受劳务支付的现金		42,631,074.84	42,313,738.07
支付给职工以及为职工支付的现金		9,846,705.61	8,578,731.32
支付的各项税费		3,652,228.63	3,062,276.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,499,967.18	6,597,982.05
经营活动现金流出小计		60,629,976.26	60,552,728.40
经营活动产生的现金流量净额		4,421,203.91	1,611,136.77
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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		13,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		103,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,103,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	10,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,001.28	3,786,925.81
支付其他与筹资活动有关的现金		726,200.00	
筹资活动现金流出小计		17,776,201.28	14,736,925.81
筹资活动产生的现金流量净额		-4,673,201.28	5,263,074.19
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		-251,997.37	6,874,210.96
加：期初现金及现金等价物余额		9,680,457.82	9,395,130.67

六、期末现金及现金等价物余额		9,428,460.45	16,269,341.63
----------------	--	--------------	---------------

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1、存在向所有者分配利润的情况 公司 2024 年年度权益分派方案经 2025 年 5 月 15 日召开的年度股东大会审议通过。 本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 51,673,894.65 元，母公司未分配利润为 40,199,372.30 元。本次权益分派共计派发现金红利 6,949,599.66 元。

（二） 财务报表项目附注

宜都华迅智能输送股份有限公司
2025年半年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）、公司概况

宜都华迅智能输送股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),由李先华、周芬、李承海、宋红玖、刘先进、邹红梅、刘国、杨洪、武汉点石成金股权投资基金中心(有限合伙)作为发起人在宜都超巨输送有限公司基础上进行整体改制设立的股份有限公司,公司统一社会信用代码为 91420500573717965F,公司基本情况如下:

1、改制情况

2015 年 9 月 1 日,有限公司召开股东会,决议以 2015 年 8 月 31 日为基准日进行股份制改造。按照瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“瑞华审字【2015】42100003 号”《审计报告》,截止 2015 年 8 月 31 日有限公司经审计的净资产为 38,291,219.73 元。湖北赛因特资产评估有限责任公司对上述净资产进行了评估,并出具“鄂赛评报字【2015】042 号”《资产评估报告》。截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产评估价值为 40,155,749.14 元。

2015 年 11 月 11 日,有限公司召开股东会,全体股东投票一致同意有限公司按上述净资产折股整体变更为股份有限公司,股改后股本 27,860,000.00 元,超出净资产部分计入资本公积,名称变更为宜都华迅智能输送股份有限公司。变更后,公司各股东持有公司股份及持股比例如下表:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	占变更后注册资本的比例(%)
李先华	1,088.19	货币	39.06
武汉点石成金股权投资基金中心(有限合伙)	752.78	货币	27.02
周芬	487.84	货币	17.51

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占变更后注册资本的比例（%）
李承海	183.04	货币	6.57
宋红玖	81.35	货币	2.92
刘先进	81.35	货币	2.92
邹红梅	81.35	货币	2.92
刘国	20.07	货币	0.72
杨洪	10.03	货币	0.36
合计	2,786.00		100.00

2、公司改制后股份变更情况

2016年12月15日，根据本公司召开的第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，公司以非公开发行方式向特定对象发行人民币普通股4,020,000.00股，发行价格为1.50元/股，截止到2016年12月23日，本次发行对象均已货币资金认购。上述变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年1月4日出具“瑞华验字【2017】42100001号”《验资报告》。

2017年1月19日，公司获取了全国中小企业股份系统有限责任公司的批准函，并在中登公司进行登记。

2024年9月25日，根据本公司召开的第六次临时股东大会决议及修改后章程的规定，公司以非公开发行方式向特定对象发行人民币普通股3,180,000.00股，发行价格为3.00元/股，截止到2024年10月25日，本次发行对象均已货币资金认购。上述变更业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2024年10月30日出具“苏公W[2024]B080号”《验资报告》。

2024年11月18日，公司获取了全国中小企业股份系统有限责任公司的批准函，并在中登公司进行登记。

2025年1月6日，根据本公司于2024年12月28日就2024年半年度第二次权益分派方案召开的股东大会的规定，以公司现有总股本35,060,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.660011股。分红前本公司总股本为35,060,000股，分红后总股本增至40,879,998股。本次所送（转）股于2025年1月13日直接记入股东证券账户。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 4,087.9998 万元，企业法定代表人为李先华，注册地址为湖北省宜都市陆城清江大道 144（城西）。

（二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围：输送机和大型（特宽、超长）输送机的开发、设计、制造、销售及安装；进出口贸易和进出口加工贸易（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

1、本期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为宜都华迅机电设备成套股份有限公司、恒传链条（宜都）有限公司、宜都华迅环保设备有限公司、宜都万嘉销售有限公司。

2、本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自本期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自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
金融资产、金融负债相关的重要性判断标准	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程判断标准	单个项目预算大于总资产 5%或属于募投项目
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占总收入≥10%
重要或有事项/日后事项/其他重要事项的重要性判断标准	单项金额超过 100 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下

的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各

项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

（2）合并财务报表编制方法

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约

定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规

定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，

所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。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合同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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 应收款项/合同资产

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、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应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产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、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：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	信用等级一般的 商业银行承兑的 银行承兑汇票	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，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
应收票据—商业承兑汇票	应收票据承兑人	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，编制应收票据对应应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—关联方组合	合并范围内公司	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，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。
其他应收款—信用风险特征组合	账龄组合	参考其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失
其他应收款—关联方组合	合并范围内公司	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，划分为该组合的款项，不计提坏账准备

应收款项—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	商业承兑汇票坏账准备计提比例(%)	应收账款坏账准备计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	30
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

2) 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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时

满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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。

12、 应收款项

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、 其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司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、主要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、 存货

（1）存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、发出商品、库存商品、委托加工物资等

（2）存货取得和发出存货的计价方法：

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：

本公司采用永续盘存制。

（4）存货的盘存制

①低值易耗品：按照一次转销法进行摊销。

②包装物：按照一次转销法进行摊销。

（5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

②按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	库存商品可变现净值 计算方法
1年以内（含1年，下同）	账面余额的100%
1年以上	账面余额的0%

库龄组合可变现净值的确定依据：根据盘点情况以及过往销售经验判断，一年以上的库存商品对外销售的可能性较低，并且基于谨慎性原则，针对一年以上的库存商品全额计提存货跌价准备。

15、 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产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、（5）金融工具减值”的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

16、 合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①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,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售

公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

①此类资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常

条款即可立即出售；

②公司已经就处置此类资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

18、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法

律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分

进行会计处理。

（3）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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

19、 固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，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。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计

提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20 年	5	4.75
机器设备	直线法	8-10 年	5	9.50-11.88
运输工具	直线法	4 年	5	23.75
办公及电子设备	直线法	5 年	5	19.00

20、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

21、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3)本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的无形资产的摊销年限为：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	3
专利权	5

22、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

23、 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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益

人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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。

26、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。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的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

27、 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条

件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

28、 收入

（1）收入确认原则

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

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

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

即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①按时点确认的收入

公司销售链条等产品，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客户已接受该商品并提供签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②按履约进度确认的收入

公司销售输送机械设备等产品，由于客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照合同约定的产品交付进度确认

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

29、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

如存在政策性优惠贷款贴息，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额

等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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，本公司评估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。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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分拆。

（1）本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本节“三、31长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；当实质固定

付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。

①经营租赁会计处理

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

在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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节“三、11金融工具、（5）金融工具减值”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。

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：

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；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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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；

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，本公司按照本附注三、11“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

33、 所得税费用核算

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所

得税影响区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

34、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
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%、9%、6%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
宜都华迅智能输送股份有限公司	15.00%
宜都华迅机电设备成套股份有限公司	20.00%
恒传链条（宜都）有限公司	20.00%
宜都华迅环保设备有限公司	20.00%
宜都万嘉销售有限公司	20.00%

3、税收优惠

(1) 2023 年 12 月，本公司通过高新技术企业认定，取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GR202342001126），高新技术企业证书有效期为三年，公司享受按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，自 2021 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(3) 根据《财政部、税务总局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：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(4) 根据湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知（鄂财税发[2021]8 号），2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40% 征收，最低不低于法定税额标准。

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

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、货币资金分类披露

项目	期末余额	期初余额
库存现金	878.59	138.09
银行存款	10,077,346.53	11,944,224.74
其他货币资金	1,782,120.36	2,749,299.42

项目	期末余额	期初余额
合计	11,860,345.48	14,693,662.25

其他货币资金分类明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,782,120.36	2,749,299.42
合计	1,782,120.36	2,749,299.42

注：货币资金期末余额中，除保函保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,617,761.19	8,664,647.75
合计	8,617,761.19	8,664,647.75

2、期末公司已质押的应收票据

无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		8,443,761.19		8,142,677.51
合计		8,443,761.19		8,142,677.51

4、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
按单项计提坏账准备：			
按组合计提坏账准备：			
其中：银行承兑汇票	8,617,761.19		8,617,761.19
商业承兑汇票			

合计	8,617,761.19		8,617,761.19
----	--------------	--	--------------

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备：			
按组合计提坏账准备：			
其中：银行承兑汇票	8,664,647.75		8,664,647.75
商业承兑汇票			
合计	8,664,647.75		8,664,647.75

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,622,851.07	42,869,189.62
1 至 2 年	17,133,323.96	14,535,428.82
2 至 3 年	8,358,193.50	6,509,327.30
3 至 4 年	2,970,084.30	1,442,091.21
4 至 5 年	1,104,491.21	267,139.80
5 年以上	1,088,468.20	1,038,308.40
小计	58,277,412.24	66,661,485.15
减：坏账准备	7,594,861.18	6,647,582.60
合 计	50,682,551.06	60,013,902.55

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,277,412.24	100.00	7,594,861.18	13.03	50,682,551.06
合计	58,277,412.24		7,594,861.18		50,682,551.06

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,661,485.15	100.00	6,647,582.60	9.97	60,013,902.55
合计	66,661,485.15		6,647,582.60		60,013,902.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	27,622,851.07	1,381,142.55	5.00
1 至 2 年	17,133,323.96	1,713,332.40	10.00
2 至 3 年	8,358,193.50	1,671,638.70	20.00
3 至 4 年	2,970,084.30	1,188,033.72	40.00
4 至 5 年	1,104,491.21	552,245.61	50.00
5 年以上	1,088,468.20	1,088,468.20	100.00
合计	58,277,412.24	7,594,861.18	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

1 年以内	42,869,189.62	2,143,459.48	5.00
1 至 2 年	14,535,428.82	1,453,542.88	10.00
2 至 3 年	6,509,327.30	1,301,865.46	20.00
3 至 4 年	1,442,091.21	576,836.48	40.00
4 至 5 年	267,139.80	133,569.90	50.00
5 年以上	1,038,308.40	1,038,308.40	100.00
合计	66,661,485.15	6,647,582.60	

3、坏账准备计提情况：

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	
按信用风险特征	6,647,582.60	1,245,580.24		298,301.66	7,594,861.18
按单项计提					
合计	6,647,582.60	1,245,580.24		298,301.66	7,594,861.18

4、本期主要核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京瑞思达化工设备有限公司	货款	160,000.00	总经理审批	否
龙麟大地农业有限公司	货款	1,827.63	总经理审批	否
湖北博控自动化科技股份有限公司	货款	31,800.00	总经理审批	否
河南工大粮食工程有限公司	货款	104,674.00	总经理审批	否

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应城市新都化工有限责任公司	8,721,713.04		8,721,713.04	13.67	436,085.65
中国恩菲工程技术有限公司	5,568,000.00	928,000.00	6,496,000.00	10.18	649,600.00
中信重工工程技术有限公司	1,958,400.00		1,958,400.00	3.07	97,920.00
泰盛（贵州）竹资源发展有限公司	1,889,600.00		1,889,600.00	2.96	144,405.80
益海嘉里（周口）生物科技有限公司	1,722,645.00		1,722,645.00	2.70	344,529.00
合计	19,860,358.04	928,000.00	20,788,358.04	32.58	1,672,540.45

（四）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	5,532,322.20	323,016.11	5,209,306.09
合计	5,532,322.20	323,016.11	5,209,306.09

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	3,249,999.10	162,499.96	3,087,499.14
合计	3,249,999.10	162,499.96	3,087,499.14

2、本期不存在账面价值发生重大变动的情况。

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	160,516.15			本期质保金增加
合计	160,516.15			

（五）应收款项融资

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,186,544.00	568,380.15
合计	2,186,544.00	568,380.15

2、期末公司已质押的应收款项融资

无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,995,157.45		6,055,259.39	
合计	7,995,157.45		6,055,259.39	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,926,084.50	97.80	2,576,929.70	94.50
1 至 2 年			77,172.00	2.83
2 至 3 年	15,172.00	0.38	4,790.00	0.18
3 年以上	72,943.30	1.82	68,153.30	2.49
合计	4,014,199.80	100.00	2,727,045.00	100.00

2、期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	未结算原因	占预付账款总 额比例（%）
上海高川阀门制造有限公司	非关联方	436,800.00	1 年以内	未到货	10.88
杭州精晟机电技术服务有限公司	非关联方	410,078.00	1 年以内	未到货	10.22
上海硅兴智能科技有限公司	非关联方	365,750.00	1 年以内	未到货	9.11
沧州硕成输送机械制造有限公司	非关联方	258,850.00	1 年以内	未到货	6.45
成都云图云路供应链管理有限公司	非关联方	219,600.00	1 年以内	未到货	5.47
合 计		1,691,078.00			42.13

（七）其他应收款

1、其他应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,243,534.21	2,945,692.55
合计	2,243,534.21	2,945,692.55

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

（1）按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	470,441.95	1,617,150.37
1 至 2 年	649,514.62	1,560,333.00
2 至 3 年	1,509,939.00	2,250.00
3 至 4 年	2,250.00	5,500.00
4 至 5 年	5,500.00	

项目	期末余额	期初余额
5 年以上	123,810.50	123,810.50
小计	2,761,456.07	3,309,043.87
减：坏账准备	517,921.86	363,351.32
合计	2,243,534.21	2,945,692.55

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	686,668.91	1,079,377.60
往来款	233,213.62	222,766.50
备用金	246,199.15	420,046.18
代收代付款	95,374.39	86,853.59
征地垫付款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	2,761,456.07	3,309,043.87

(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	80,857.52	282,493.80		363,351.32
2025 年 1 月 1 日余额在本期	80,857.52	282,493.80		363,351.32
--转入第二阶段	-64,951.46	64,951.46		
--转入第三阶段				
-转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,616.04	146,954.50		154,570.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
企业合并增加				

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 6 月 30 日余额	23,522.10	494,399.76		517,921.86

(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	企业合并增加	
账龄组合	363,351.32	154,570.54				517,921.86
合计	363,351.32	154,570.54				517,921.86

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄	占期末余额其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宜都市高坝洲镇农村财务服务中心	征地垫付款	1,500,000.00	2至3年	54.32	300,000.00
成都云图控股股份有限公司	投标保证金	412,000.00	1至2年	14.92	41,200.00
林心亮	备用金	160,554.69	1年以内	5.81	8,027.73
河南实荣筒仓工程有限公司	投标保证金	124,177.60	1 至 2 年	4.50	12,417.76
职工保险	代收代付款	53,591.34	1年以内	1.94	6,500.00
合计		2,250,323.63		81.49	364,325.06

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,750,589.32		9,750,589.32
库存商品	26,664,643.91	1,185,194.29	25,479,449.62
在产品	14,718,923.44		14,718,923.44
合计	51,134,156.67	1,185,194.29	49,948,962.38

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,283,841.58		12,283,841.58
库存商品	26,964,615.21	1,185,194.29	25,779,420.92
在产品	11,580,071.71		11,580,071.71
合计	50,828,528.50	1,185,194.29	49,643,334.21

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,185,194.29					1,185,194.29
合 计	1,185,194.29					1,185,194.29

3、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	56,846.10	28,969.90
合计	56,846.10	28,969.90

（十）固定资产

1、项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	23,979,108.37	24,938,172.85
合计	23,979,108.37	24,938,172.85

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	26,708,025.16	23,977,933.96	1,658,424.49	1,287,616.76	53,632,000.37
2.当期增加金额		415,528.31		27,270.99	442,799.30
（1）购置		415,528.31		27,270.99	442,799.30
（2）在建工程转入					
（3）类别互转增加					
3.当期减少金额			13,169.60		13,169.60
（1）处置或报废			13,169.60		13,169.60
（2）类别互转减少					
4.期末余额	26,708,025.16	24,393,462.27	1,645,254.89	1,314,887.75	54,061,630.07
二、累计折旧：					
1.期初余额	9,737,532.99	16,478,326.06	1,366,524.14	1,111,444.33	28,693,827.52
2.当期增加金额	676,211.15	655,455.75	55,453.78	14,084.62	1,401,205.30
（1）计提	676,211.15	655,455.75	55,453.78	14,084.62	1,401,205.30
（2）类别互转增加					
3.当期减少金额			12,511.12		12,511.12
（1）处置或报废			12,511.12		12,511.12
（2）类别互转减少					
4.期末余额	10,413,744.14	17,133,781.81	1,409,466.80	1,125,528.95	30,082,521.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.当期增加金额					
（1）计提					
3.当期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,294,281.02	7,259,680.46	235,788.09	189,358.80	23,979,108.37

2.期初账面价值	16,970,492.17	7,499,607.90	291,900.35	176,172.43	24,938,172.85
----------	---------------	--------------	------------	------------	---------------

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 企业本期不存在未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1、项目列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,208,281.66	759,072.29
合计	1,208,281.66	759,072.29

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能新车间扩建	1,089,114.42		1,089,114.42
旧厂房改造	117,111.90		117,111.90
新办公楼	2,055.34		2,055.34
合计	1,208,281.66		1,208,281.66

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能新车间扩建	656,578.42		656,578.42
旧厂房改造	100,438.53		100,438.53
新办公楼	2,055.34		2,055.34
合计	759,072.29		759,072.29

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
智能新车间扩建	2,000,000.00	656,578.42	432,536.00			1,089,114.42	54.46	54.46				自筹资金
旧厂房改造	150,000.00	100,438.53	16,673.37			117,111.90	78.07	78.07				自筹资金
新办公楼	1,650,000.00	2,055.34				2,055.34	0.12	0.12				自筹资金
合计	3,800,000.00	759,072.29	449,209.37			1,208,281.66	/	/			/	/

3、工程物资

无

(十二) 无形资产

1、 无形资产分类

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	10,447,011.29	91,747.57	524,818.37	11,063,577.23
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 子公司注销				
4.期末余额	10,447,011.29	91,747.57	524,818.37	11,063,577.23
二、累计摊销				
1.期初余额	2,148,636.17	48,131.06	513,449.15	2,710,216.38
2.本期增加金额	103,423.30	9,174.78	11,369.22	123,967.30
(1) 计提	103,423.30	9,174.78	11,369.22	123,967.30
(2) 类别互转增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 类别互转减少				
4.期末余额	2,252,059.47	57,305.84	524,818.37	2,834,183.68
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	8,194,951.82	34,441.73		8,229,393.55
2.期初余额账面价值	8,298,375.12	43,616.51	11,369.22	8,353,360.85

（十三）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	104,651.55		17,940.27		86,711.28
合计	104,651.55		17,940.27		86,711.28

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	7,594,861.18	993,487.28	6,647,582.60	845,358.73
其他应收款坏账准备	517,921.86	35,680.89	363,351.32	28,139.25
存货跌价准备	1,185,194.29	177,779.14	1,185,194.29	177,779.14
合同资产减值准备	323,016.11	47,403.07	162,499.96	24,002.06
合计	9,620,993.44	1,254,350.38	8,358,628.17	1,075,279.18

（十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	1,782,120.36	2,749,299.42	保函保证金
应收票据	8,443,761.19	8,142,677.51	已背书或贴现未终止确认的应收票据
合计	10,225,881.55	10,891,976.93	

（十六）短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	2,833.33	4,791.67
合计	3,002,833.33	5,004,791.67

2、期末不存在已到期未偿还的短期借款。

（十七）应付账款

1、应付账款按账龄列示如下

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,894,489.11	14,882,113.69
1 至 2 年	2,172,084.07	273,459.33
2 至 3 年	13,610.00	19,421.00
3 年以上	149,493.90	130,072.90
合计	10,229,677.08	15,305,066.92

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

（十八）合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	22,504,288.72	22,996,088.87
合计	22,504,288.72	22,996,088.87

2、账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,482,092.10	5,862,960.26	11,243,078.44	1,101,973.92
二、离职后福利-设定提存计划		904,746.37	904,746.37	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,482,092.10	6,767,706.63	12,147,824.81	1,101,973.92

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,477,599.06	4,748,233.42	10,126,851.60	1,098,980.88
二、职工福利费		439,715.30	439,715.30	
三、社会保险费		482,693.59	482,693.59	
其中：医疗保险费		444,924.57	444,924.57	
工伤保险费		37,769.02	37,769.02	
四、住房公积金		129,780.00	129,780.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,493.04	62,537.95	64,037.95	2,993.04
合 计	6,482,092.10	5,862,960.26	11,243,078.44	1,101,973.92

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		868,027.19	868,027.19	
2、失业保险费		36,719.18	36,719.18	
合 计		904,746.37	904,746.37	

（二十）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	431,525.16	303,676.14
企业所得税	989,661.61	1,156,193.81
代扣代缴个人所得税	248.93	1,276.00
城市维护建设税	116,840.80	77,685.79
教育费附加	50,001.73	33,293.90
地方教育费附加	33,334.48	22,195.94
印花税	24,956.64	33,073.48
房产税	42,982.77	42,982.77
城镇土地使用税	23,153.41	23,153.41
合 计	1,712,705.53	1,693,531.24

（二十一）其他应付款**1、项目列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,779,499.97	4,804,206.41
合 计	4,779,499.97	4,804,206.41

2、应付利息

无

3、应付股利

无

4、其他应付款**（1）按款项性质列示其他应付款：**

款项性质	期末余额	期初余额
待报销费用	77,404.97	102,111.41
保证金、押金	4,701,450.00	4,701,450.00
代收代付款	645.00	645.00
合 计	4,779,499.97	4,804,206.41

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉世纪永立物资有限公司	4,000,000.00	履约保证金
合 计	4,000,000.00	

（二十二）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	538,428.00	540,316.89
合 计	538,428.00	540,316.89

（二十三）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	598,362.26	617,966.06
未终止确认的承兑汇票继续涉入负债	8,443,761.19	8,142,677.51
合 计	9,042,123.45	8,760,643.57

（二十四）长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

（二十五）递延收益

1、递延收益情况

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	1,835,460.00		83,430.00	1,752,030.00	财政拨款
合 计	1,835,460.00		83,430.00	1,752,030.00	

2、涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
基础设施建设配套资金	1,175,460.00			53,430.00		1,122,030.00	与资产相关	注 1
产业集群发展激励性转移支付资金项目	660,000.00			30,000.00		630,000.00	与资产相关	注 2
合 计	1,835,460.00			83,430.00		1,752,030.00		

注 1：根据中共宜都市委宜都市人民政府关于印发《宜都市招商引资优惠政策》的通知精神，宜都市财政局 2016 年度向公司支付了 213.72 万元的基础设施建设配套资金。按照 20 年摊销，每年确认 106,860.00 元。

注 2：根据湖北省经信委下发的《关于做好 2014 年度产业集群发展激励性转移支付资金项目申报工作的通知》的精神，公司子公司宜都华迅机电设备成套股份有限公司申报的年产 8000 吨特种输送机生产项目经宜都市经济商务和信息局核审后，宜都市财政局 2015 年度支付补助资金 120 万元。按照 20 年摊销，每年确认 60,000.00 元

(二十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	35,060,000.00		5,819,998.00				40,879,998.00
合计	35,060,000.00		5,819,998.00				40,879,998.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,575,547.65			11,575,547.65
合 计	11,575,547.65			11,575,547.65

(二十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,221,554.89		7,000.00	2,214,554.89
合 计	2,221,554.89		7,000.00	2,214,554.89

(二十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,650,475.36	643,245.56		8,293,720.92
合 计	7,650,475.36	643,245.56		8,293,720.92

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	51,673,894.65	44,455,175.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	51,673,894.65	44,455,175.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,739,863.00	13,618,937.66
出售子公司增加的未分配利润		
同一控制下企业合并追溯调整		
减：提取法定盈余公积	643,245.56	1,618,218.01
提取任意盈余公积		

未分配利润转增股本	5,819,998.00	
应付普通股股利		4,782,000.00
期末未分配利润	51,950,514.09	51,673,894.65

（三十一）营业收入和营业成本

1、营业收入、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	76,445,649.41	58,252,625.66	52,505,709.39	37,703,503.79
其他业务	239,305.05	109,154.24		
合计	76,684,954.46	58,361,779.90	52,505,709.39	37,703,503.79

2、主营业务收入和主营业务成本（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
输送机	51,528,174.84	37,865,165.03	31,640,531.49	23,997,864.03
斗提机	7,187,643.27	6,020,468.47	3,141,265.47	2,250,988.29
给料机	6,500.00	4,765.41	1,386,450.42	965,573.09
设备配件	5,525,011.51	5,742,300.54	5,709,803.81	3,329,587.53
装配服务	368,992.60	188,821.25	412,195.04	260,503.48
链条收入	11,829,327.19	8,431,104.96	10,215,463.17	6,898,987.37
合计	76,445,649.41	58,252,625.66	52,505,709.39	37,703,503.79

3、主营业务收入和主营业务成本（按收入确认时间）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
时点法	76,445,649.41	58,252,625.66	52,505,709.39	37,703,503.79
合计	76,445,649.41	58,252,625.66	52,505,709.39	37,703,503.79

（三十二）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	138,579.72	141,416.29

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	59,281.23	60,606.98
地方教育费附加	43,472.39	40,404.66
房产税	86,034.58	69,031.84
城镇土地使用税	46,328.00	21,182.88
印花税	31,256.68	
车船使用税	1,800.00	
其他税费		110,725.60
合 计	406,752.60	443,368.25

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	623,915.93	658,807.60
差旅费	712,508.09	627,534.02
广告宣传费	61,683.15	135,276.69
招待费	814,536.07	861,713.68
折旧费	-	81,452.60
中介服务费	-	35,364.53
办公费	30,989.83	
车辆费	42,705.14	45,525.99
其他	9,437.52	93,045.01
合计	2,295,775.73	2,538,720.12

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,025,550.82	1,922,180.73
办公费	369,514.39	110,842.99
水电费	16,096.13	32,081.03
差旅费	19,640.81	
业务招待费	18,553.92	134,404.00

中介机构费	507,081.65	125,769.12
折旧费	149,551.25	127,898.51
残保金	71,292.97	
车辆费	47,916.07	
安全费用	49,839.06	
租赁费	45,714.30	
其他	78,506.92	9,888.31
合计	3,399,258.29	2,463,064.69

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	928,645.70	1,098,753.52
材料费用	2,085,424.65	352,873.81
委托研发费用		168,976.32
折旧费	151,662.96	
差旅费	246,940.95	
设计及检验费	88,953.50	
其他费用	444,731.26	131,758.36
合计	3,946,359.02	1,752,362.01

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,787.26	123,796.33
其中：利息支出		
减：政府贴息		
汇兑收益	27,358.02	-1,720.49
减：利息收入	9,784.45	12,247.45
手续费	9,350.65	30,588.16
合 计	31,995.44	143,857.53

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业集群发展激励性转移支付资金项目	30,000.00		与资产相关
基础设施建设配套	53,430.00		与资产相关
国家级专精特新“小巨人”奖励	500,000.00		与收益相关
省级制造业单项冠军产品奖励	50,000.00		与收益相关
2024 年省级内外贸一体化发展专项资金	87,000.00		与收益相关
先进制造业增值税加计抵减	246,384.83		与收益相关
2022 年度《宜都市创新驱动发展实施办法》科技创新奖励	82,600.00		与收益相关
2023 年宜昌好师傅奖励资金	2,000.00		与收益相关
高校毕业生就业社会保险补贴	15,165.96		与收益相关
宜都市 2023 年度创新驱动发展奖	75,000.00		与收益相关
“开门红开门红”奖补资金（专精特新）	10,000.00		与收益相关
高坝洲镇工会联合会参加工会“工资集体协商会”补贴	3,000.00		与收益相关
高坝洲镇政府税收贡献奖励	10,000.00		与收益相关
个税返还手续费	5,288.07		与收益相关
高坝洲镇政府规上企业奖励	10,000.00		与收益相关
合计	1,179,868.86		

（三十八）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-1,245,580.24	-841,389.71
其他应收款坏账准备	-154,570.54	-58,080.42
合同资产减值准备		16,320.03
合 计	-1,400,150.78	-883,150.09

（三十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	-160,516.15	
合 计	-160,516.15	

（四十）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	2,199.93	
政府补助		73,082.33
合 计	2,199.93	73,082.33

（四十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
延期交货罚款	10,141.84	7,200.00
捐赠支出	30,000.00	
其他		
合计	40,141.84	7,200.00

（四十二）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,263,501.70	326,392.98
递延所得税费用	-179,071.20	200,450.07
合 计	1,084,430.50	526,843.05

（四十三）现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,784.45	12,247.45
政府补助	1,174,580.79	68,770.74
个税返还	5,288.07	4,311.59
往来款	2,218,756.84	2,464,788.81
合 计	3,408,410.15	2,550,118.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,166,609.06	5,186,532.82
罚款支出	10,141.84	7,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	30,000.00	
支付保证金	489,000.00	3,458,500.00
合计	4,695,750.90	8,652,232.82

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,739,863.00	6,116,722.18
加：资产减值准备	160,516.15	
信用减值损失	1,400,150.78	583,150.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,401,205.30	1,160,192.96
使用权资产摊销		
无形资产摊销	123,967.30	142,276.22
长期待摊费用摊销	17,940.27	
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）	-2,199.93	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	32,429.24	143,492.24
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）	-179,071.20	200,450.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-305,628.17	-2,123,653.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,059,368.56	-4,107,332.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,714,997.91	496,983.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,733,543.39	2,612,281.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,078,225.12	16,428,531.45
减：现金的期初余额	11,944,362.83	10,036,987.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,866,137.71	6,391,544.07

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	10,078,225.12	16,428,531.45
其中：库存现金	878.59	636.10
可随时用于支付的银行存款	10,077,346.53	16,427,895.35
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	10,078,225.12	16,428,531.45

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下的企业合并

无

（二）同一控制下的企业合并

无

（三）其他原因的合并范围变动

无

（四）处置子公司

无

七、研发费用

本公司于本期和上期不存在资本化的研发项目，研发费用按性质分类详见附注五、（三十五）。

八、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1、重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宜都华迅机电设备成套股份有限公司	湖北宜都	1,384.00 万元	湖北宜都	制造	99.00	1.00	同一控制下企业合并
恒传链条（宜都）有限公司	湖北宜都	1,000.00 万元	湖北宜都	制造	100.00		新设
宜都华迅环保设备有限公司	湖北宜都	1,000.00 万元	湖北宜都	制造	100.00		新设
宜都万嘉销售有限公司	湖北宜都	500.00 万元	湖北宜都	贸易	100.00		新设

2、重要的非全资子公司

无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

（三）在合营安排或联营企业中的权益

无

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,835,460.00			83,430.00	1,752,030.00	与资产相关
合计	1,835,460.00			83,430.00	1,752,030.00	

（二）计入当期损益的政府补助

财务报表项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	83,430.00	
与收益相关	1,096,438.86	73,082.33
合计	1,179,868.86	73,082.33

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

（二）市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司无汇率风险

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，

以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

1、存在控制关系的关联方

名称/姓名	与公司关系
李先华	控股股东、董事长、法定代表人、总经理、持有公司 48.42%股份
周芬	持有公司 13.91%股份、李先华之妻

2、其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	武汉点石成金股权投资基金中心（有限合伙）	公司股东
2	李承海	公司股东(已退出)、李先华母亲
3	宋红玖	公司股东、董事、高管
4	刘先进	公司股东、董事
5	邹红梅	公司股东、董事、高管
6	刘国	公司股东、公司监事
7	白婷	公司股东、董事、董事会秘书
8	向林	公司股东、公司监事
9	冯勇	公司股东、公司监事
10	史岚	公司股东、财务总监
11	陈军周	公司董事(已离职)
12	吴兰珍	公司董事
13	张迎春	公司股东、监事
14	曹辉玉	李先华之姻亲

(二) 关联交易情况

1、关联方采购情况

无

1、出售商品/提供劳务情况

无

3、关联方租赁

无

4、关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

无

（2）本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜都市丰源融资担保有限公司，李先华、周芬	宜都华迅智能输送股份有限公司	5,000,000.00	2024年6月28日	2025年5月28日	是
李先华	宜都华迅智能输送股份有限公司	8,000,000.00	2024年12月9日	2027年12月9日	否

5、关联方资金拆借

无

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收款项			
其他应收款	张迎春		5,000.00
应付款项			
其他应付款	刘国	14,361.80	2,770.56
其他应付款	张迎春	2,009.63	

十二、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2025 年 7 月 11 日，公司完成 2024 年年度权益分派，本次权益分派共计派发现金红利 6,949,599.66 元。

十四、其他重要事项

分部信息

公司主要生产输送机产品及零件，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,783,324.66	38,110,953.61
1 至 2 年	17,362,146.45	13,895,729.38
2 至 3 年	8,093,724.97	6,437,618.30
3 至 4 年	2,898,375.30	1,377,958.00
4 至 5 年	1,040,358.00	258,553.00
5 年以上	119,873.00	78,300.00
小计	54,297,802.38	60,159,112.29
减：坏账准备	6,137,442.19	5,129,795.92
合 计	48,160,360.19	55,029,316.37

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,297,802.38	100.00	6,137,442.19	11.30	48,160,360.19
其中：账龄组合	50,742,585.83	93.45	6,137,442.19	12.10	44,605,143.64
内部往来组合	3,555,216.55	6.55			3,555,216.55
合计	54,297,802.38	100.00	6,137,442.19	11.30	48,160,360.19

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,159,112.29	100.00	5,129,795.92	8.53	55,029,316.37
其中：账龄组合	55,926,951.02	92.97	5,129,795.92	9.17	50,797,155.10
内部往来组合	4,232,161.27	7.03			4,232,161.27
合计	60,159,112.29	100.00	5,129,795.92	8.53	55,029,316.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,794,607.46	1,139,730.37	5.00
1 至 2 年	15,795,647.10	1,579,564.71	10.00
2 至 3 年	8,093,724.97	1,618,744.99	20.00
3 至 4 年	2,898,375.30	1,159,350.12	40.00
4 至 5 年	1,040,358.00	520,179.00	50.00
5 年以上	119,873.00	119,873.00	100.00
合计	50,742,585.83	6,137,442.19	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%

1 年以内	33,878,792.34	1,693,939.62	5.00
1 至 2 年	13,895,729.38	1,389,572.94	10.00
2 至 3 年	6,437,618.30	1,287,523.66	20.00
3 至 4 年	1,377,958.00	551,183.20	40.00
4 至 5 年	258,553.00	129,276.50	50.00
5 年以上	78,300.00	78,300.00	100.00
合计	55,926,951.02	5,129,795.92	

3、坏账准备计提情况：

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	
按信用风险特征	5,129,795.92	1,305,947.93		298,301.66		6,137,442.19
合计	5,129,795.92	1,305,947.93		298,301.66		6,137,442.19

4、本期实际核销的应收账款：

单位名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京瑞思达化工设备有限公司	货款	160,000.00	总经理审批	否
龙蟒大地农业有限公司	货款	1,827.63	总经理审批	否
湖北博控自动化科技股份有限公司	货款	31,800.00	总经理审批	否
河南工大粮食工程有限公司	货款	104,674.00	总经理审批	否

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
应城市新都化工有限责任公司	8,721,713.04		8,721,713.04	14.63	436,085.65
中国恩菲工程技术有限公司	5,568,000.00	928,000.00	6,496,000.00	10.90	649,600.00
中信重工工程技术有限公司	1,958,400.00		1,958,400.00	3.28	97,920.00
泰盛（贵州）竹资源发展有限公司	1,889,600.00		1,889,600.00	3.17	144,405.80
益海嘉里（周口）生物科技有限公司	1,722,645.00		1,722,645.00	2.89	344,529.00
合计	19,860,358.04	928,000.00	20,788,358.04	34.87	1,672,540.45

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	903,706.97	1,450,037.08
合计	903,706.97	1,450,037.08

2、应收利息

无

3、应收股利

无

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	441,528.90	1,464,670.93
1 至 2 年	525,337.02	60,333.00
2 至 3 年	9,939.00	1,250.00
3 至 4 年	1,250.00	5,500.00
4 至 5 年	5,500.00	
5 年以上	18,000.00	18,000.00
小计	1,001,554.92	1,549,753.93
减：坏账准备	97,847.95	99,716.85
合计	903,706.97	1,450,037.08

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	116,956.00	954,200.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	256,646.27	116,956.00
押金	561,491.31	417,284.40
代收代付款	66,461.34	61,313.53
合计	1,001,554.92	1,549,753.93

(6) 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	73,233.55	26,483.30		99,716.85
2025 年 1 月 1 日余额在本期	73,233.55	26,483.30		99,716.85
--转入第二阶段	-49,288.20	49,288.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,868.90			1,868.90
本期转销				
本期核销				
其他				
期末余额	22,076.45	75,771.50		97,847.95

(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	其他变动	
账龄组合	99,716.85		1,868.90			97,847.95
合计	99,716.85		1,868.90			97,847.95

5、本期无实际核销的其他应收款。

6、按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	性质或内容	期末余额	账龄	占期末余额其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都云图控股股份有限公司	投标保证金	412,000.00	1至2年	41.14	41,200.00
林心亮	备用金	160,554.69	1年以内	16.03	8,027.73
职工保险	代收代付款	53,591.34	1年以内	5.35	2,679.57
泰盛(贵州)竹资源发展有限公司	投标保证金	50,000.00	1至2年	4.99	5,000.00
河南万洋锌业有限公司	投标保证金	40,000.00	1年以内 1至2年	3.99	3,000.00
合计		716,146.03		71.50	59,907.30

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	59,840,194.45		59,840,194.45
合计	59,840,194.45		59,840,194.45

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	59,840,194.45		59,840,194.45
合计	59,840,194.45		59,840,194.45

对子公司的投资

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	期末余额减值准备
宜都华迅机电设备成套股份有限公司	35,240,194.45			35,240,194.45		
恒传链条(宜都)有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
宜都华迅环保设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宜都万嘉销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	59,840,194.45			59,840,194.45		

(四) 营业收入、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	67,713,596.58	51,748,570.45	43,407,901.50	33,164,752.27
其他业务	163,566.00			
合计	67,877,162.58	51,748,570.45	43,407,901.50	33,164,752.27

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,199.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,174,580.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,141.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,288.07
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,141,926.95
减：所得税影响额	171,289.04
少数股东权益影响额	
合 计	970,637.91

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	6.04%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17%	0.14	0.14

宜都华迅智能输送股份有限公司

二零二五年八月二十二日

I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,199.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,174,580.79
除上述各项之外的营业外收入和支出	-40,141.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,288.07
非经常性损益合计	1,141,926.95
减：所得税影响数	171,289.04
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	970,637.91

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024 年 11 月 18 日	9,540,000	1,541,285.25	否	/	/	不适用

募集资金使用详细情况

公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集资金，截至 2025 年 5 月 22 日账户注销当日，募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	9,540,000.00
发行费用	-
二、募集资金净额	9,540,000.00
加：利息收入	1,630.70
三、具体用途	累计使用金额
1、补充流动资金-支付供应商货款	2,541,535.84
2、偿还银行贷款	7,000,000.00
四、募集资金利息转出	94.86
五、注销时募集资金账户余额	0.00

公司于 2025 年 5 月 22 日召开第四届董事会第四次会议，审议并通过《关于募集资金余额转出并注销募集资金专项账户的议案》。截至 2025 年 5 月 22 日，上述募集资金专用账户结余利息共 94.86 元，已转入公司自有银行账户，转出条件符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 3 号--募集资金管理》第十九条的规定。

公司此次募集资金已使用完毕。2025 年 5 月 22 日，公司办理完成了上述募集资金专用账户的注销手续，该募集资金专用账户将不再使用。

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