天宜机械

NEEQ: 832654

湖北天宜机械股份有限公司

Hubei Tianyi Machinery Co.,Ltd.

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、公司负责人黄俊杰、主管会计工作负责人曹玲及会计机构负责人（会计主管人员）曹玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 22
第四节 股份变动、融资和利润分配.....26
第五节 行业信息 29
第六节 公司治理 30
第七节 财务会计报告.....36
附件 会计信息调整及差异情况.....81

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	湖北天宜机械股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天宜机械	指	湖北天宜机械股份有限公司
天烽精密、天烽	指	湖北天烽精密机械有限公司
孚达科技、孚达	指	湖北孚达科技有限公司
宜都璟尚	指	宜都璟尚企业管理中心(有限合伙)
股东会	指	湖北天宜机械股份有限公司股东会
董事会	指	湖北天宜机械股份有限公司董事会
监事会	指	湖北天宜机械股份有限公司监事事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、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》
《公司章程》	指	最近一次经股东大会审议通过的《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北天宜机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Tianyi Machinery Co.,Ltd.		
	TIANYI MACHINERY		
法定代表人	黄俊杰	成立时间	2007 年 12 月 26 日
控股股东	控股股东为（黄俊杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄俊杰），一致行动人为（宜都璟尚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-343 物料搬运设备制造-3434 连续搬运设备制造		
主要产品与服务项目	通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；机械设备研发；机械设备销售；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；矿山机械制造；矿山机械销售；智能物料搬运装备销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；生活垃圾处理装备制造；生活垃圾处理装备销售；金属结构制造；金属结构销售；模具制造；模具销售；五金产品销售；电子产品销售；橡胶制品销售；普通机械设备安装服务；电子元器件制造；电子元器件销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；智能控制系统集成；工业自动控制系统装置销售；木制容器制造；木制容器销售；塑料制品制造；塑料制品销售；货物进出口。		
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	天宜机械	证券代码	832654
挂牌时间	2015 年 7 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	39,600,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心 7 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹玲	联系地址	湖北省宜昌市宜都市望城路 25 号
电话	0717-4826611	电子邮箱	hbtygf@126.com
传真	0717-4826611		

公司办公地址	湖北省宜昌市宜都市望城路 25 号	邮政编码	443300
公司网址	www.hbydty.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420500670350755X		
注册地址	湖北省宜昌市宜都市望城路 25 号		
注册资本（元）	39,600,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司是火电、生物质发电、垃圾焚烧发电、冶金、港口、化工、轻工和建材等行业输送机械成套设备供应商，主要为客户提供输送机械设备的研发设计、生产制造、安装调试和技术服务。

公司凭借长期以来专注为火电、生物质发电、垃圾焚烧发电、冶金、港口、化工、轻工和建材等行业提供散料输送设备和环保设备的丰富经验，依托自身成熟的散料输送设备技术研发团队，吸收和改进国内外先进技术,根据客户的不同需求不断进行技术研发和工艺改进，为客户提供埋刮板输送机、胶带输送机、斗式提升机、旋转输送机、鳞板输送机除尘器及相关配件等产品和后续技术服务，以获得产品销售收入。

1、生产模式

由于公司产品输送机械设备为定制式产品，非标特征明显，所采用工艺和技术参数等需要根据客户输送需求进行设计，因此公司在经营上采用以销定产的模式，主要根据销售合同来安排、组织生产。具体而言，公司在获取相关订单后，首先由公司销售部根据客户的订货要求，填写《生产任务通知单》后转技术部下达生产表及完成相关产品生产图纸；经技术总监审核后即为有效的生产计划，然后将生产表转入计划部、生产部、质检部、销售部、采购部、财务部；生产图纸转入生产部、质检部。计划部根据《生产表》的要求，下达材料计划、外购件计划、铸件计划、标准件计划到采购部；下达机加计划到一车间加工、下达材料下料计划到二车间下料班；下达刮板链条、料斗生产计划到二车间链杆班；设备本体部分按生产表下达至二车间各班组、油漆组；产品在制过程中及产品完工后质检部按《生产表》及相关生产图纸对工件进行检验。检验合格后交油漆组油漆并编号，完工后终检，合格后由生产部办理入库，发运组发货，公司在收到客户要求指导安装通知后派售后服务人员前往客户现场指导安装调试，并提供产品使用、维护等指导性服务。

2、研发模式

公司作为国家高新技术企业，自设立以来一直坚持走自主创新的道路，十分注重技术研发人才的培养和引进，持续投入研发经费，不断在散体物料连续输送领域进行新产品、新技术、新工艺的研究与开发。经过多年探索和不断总结，公司已形成了以自主研发为主、部分研发和高校或科研机构合作开发的研发模式，建立了科学的研发组织架构，规范了内部的研发流程，并形成了以绩效为基础，结合薪酬和职务体系的创新激励体制，推行了应用一代、研发一代、储备一代的技术储备机制。在产品的研发方面，

公司坚持以市场需求为导向，以持续创新为目标，通过技术引进消化吸收再创新等方式，改造传统产品，研发生产新型输送机械产品。在此格局下，公司目前已经拥有了完善的研发项目论证、立项、试验和产业化流程，保证了研发项目的低风险、高效率、高质量的实施。

3、销售模式

公司目前的销售信息获得渠道主要是全国大中型设计院所、总承包商、长期合作客户、行业信息网及公司网站等。通过获取项目具体信息，长期跟踪客户的动态，并主要通过公开投标的方式获取客户订单。在销售区域方面，公司依托宜昌本部，在重点区域重点城市北京、昆明和重庆设立办事处，同时按地域对销售员进行区域划分，目前主要分为西南片区、东北片区、华北片区、西北片区、华东片区和中南片区。公司在相关销售区域分别常驻营销人员，其主要职责包括市场开发、方案设计、合同签订、现场技术支持等，积极推进营销与技术服务一体化策略。

公司输送机械设备主要按照客户的特定要求进行量身定制的非标设备，需要结合客户生产工艺流程进行专业化设计。根据客户设备采购的习惯，公司的销售模式一般分为直接销售与分包销售。在直接销售模式下，公司直接与客户签订销售合同；在分包销售模式下，公司与总包方签订销售合同。

4、采购模式

公司日常采购主要根据生产计划，由生产部申报采购计划，由技术部制订采购标准和定额，通过采购部门按采购计划实施采购，物资采购完成后经质检部门验收合格入库。公司采购的主要原材料为钢材，外购件为减速机、电机、胶带和链杆等外购件，多数为大宗商品，市场供应充足。在采购过程中，公司始终选择市场信誉高、产品质量好、市场竞争力强的优质企业作为供应商，并与其建立了长期、稳定的合作关系。

采购模式分为批量采购和分散采购两种模式。针对大额及使用较多的通用件，公司通常采用批量采购模式；针对偶尔使用的专用件和零星物资，采用分散采购模式。公司批量采购的特点为：主要原材料集中采购，对供应商有议价权；采购合作为战略层面，供应商根据需求供应产品；根据业务计划，对原材料的需求提前预算。分散采购的特点为：用量少、种类多，根据用量随时补货。

通过上述采购模式，公司获得了优质、长期、稳定的原材料及配件供货来源，有效降低了公司在原材料及配件采购方面的市场风险，同时也为公司产品质量提供了长期保障。

5、盈利模式

公司主营业务收入来源于输送机械设备及相关配件的产品销售。公司根据客户的个性化需求和业务特点，充分利用自身的研发能力设计产品方案，制造高质量的输送设备，销售给终端客户，最终获得产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

（二） 行业情况

根据国家政策和国际的经济发展趋势，节能环保产业、建材行业及新能源行业的发展呈现以下趋势：绿色低碳引领发展，能源结构不断优化；绿色制造水平不断提升，绿色工厂与绿色园区建设升级；绿色制造融合多产业共同发展，新兴业态将不断涌现；产业集聚效应将不断增强，部分中小企业将实现突围；政策体系逐步完善，保障节能环保产业有序发展。散料输送设备的需求不断增长，公司埋刮板输送机系列、斗式提升机系列、旋转输送机系列收入的增长具有可持续性。

1、专注于细分领域的研发，特别是中距离输送这个细分领域技术的研发和应用，深耕埋刮板输送机、斗式提升机等公司传统优势业务；

2、公司加大了移动式、可伸缩式输送机的研发和市场运用，在港口物料输送行业带来了业绩的增长；

3、随着国家实力的增长，一带一路、金砖国家的项目推进，由中国总包公司承接的项目多，公司从总包单位获取的订单大幅增长，大量海外项目的推进，公司的海外业绩大幅增长。

（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	1. 公司长期注重环保类输送设备的研发及运用，于 2021 年获得湖北省的“专精特新”小巨人称号；2022 年获得国家级“专精特新”小巨人称号； 2. 公司于 2013 年首次通过国家高新技术企业认定，并于 2016 年、2019 年、2022 年、2025 年连续顺利获得高新技术企业复评认定； 3. 公司自 2017 年开始，每年都获得国家科技型中小企业认定； 4. 公司自 2016 年开始与三峡大学建立了校企合作关系，2024 年开始增加了和武汉纺织大学的校企合作，以解决客户痛点为基础，借助大学雄厚的科研实力、科研设备，同时依靠公司强大的生产试制创新产品的能力，不断对产品创新和运用，持续保持了公司产品在市场份额上每年提高，目前公司研发中心

	已备案为湖北省级企校联合创新中心。2024 年、2025 年公司连续两年获批为省级中小企业技术中心。2025 年新获 7 项专利，其中发明专利 1 项，目前公司累计获得专利 117 个，其中发明专利 17 项；子公司天烽精密累计获专利 28 项，其中发明专利 3 项； 5. 公司自 2021 年起，公司一直主导或参与国家标准、行业标准的制订，主导了埋刮板输送机的国家标准制订；参与连续搬运设备散状物料分类、符号、性能及测试方法的国家标准制订；同时参与带式输送机漏斗堵塞检测器、保护装置地址编码系统、连续延伸带式输送机、气垫带式输送机、鳞板输送机等一系列行业标准制订。2025 年主导、参与制订并获批的国家标准 5 项，行业标准 2 项；目前累计参与制订并获批的国家标准、行业标准共 22 项。

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	120,077,296.83	162,656,667.35	-26.18%
毛利率%	23.10%	31.64	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,480,936.00	18,984,560.75	-118.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,237,618.14	17,348,949.56	-141.72%
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）	-2.92%	15.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-6.07%	14.40%	-
基本每股收益	-0.09	0.48	-118.34%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	187,633,153.77	226,356,325.36	-17.11%
负债总计	73,021,477.28	100,654,183.01	-27.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,611,676.49	123,994,481.14	-7.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	3.13	-7.57%
资产负债率%（母公司）	36.93%	41.97%	-
资产负债率%（合并）	38.92%	44.47%	-
流动比率	235.60	192.30	-
利息保障倍数	3.99	24.82	-
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	30,702,184.69	-15,988,510.97	292.03%

应收账款周转率	1.88	2.38	-
存货周转率	2.57	3.20	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-17.11%	25.29%	-
营业收入增长率%	-26.18%	30.33%	-
净利润增长率%	-120.68%	-6.42%	-

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	20,926,804.17	11.15%	25,188,459.69	11.13%	-16.92%
应收票据	10,501,518.80	5.60%	5,204,045.76	2.30%	101.80%
应收账款	47,752,041.21	25.45%	70,398,619.58	31.10%	-32.17%
应收款项融资	270,119.92	0.14%	1,969,438.32	0.87%	-86.28%
其他应收款	3,774,983.10	2.01%	6,693,562.37	2.96%	-43.60%
存货	26,728,002.42	14.24%	44,651,302.74	19.73%	-40.14%
合同资产	27,437,427.01	14.62%	19,320,928.14	8.54%	42.01%
递延所得税资产	2,448,214.38	1.30%	1,135,789.48	0.50%	115.55%
短期借款	3,500,000.00	1.87%	28,020,007.09	12.38%	-87.51%
应付账款	27,824,016.86	14.83%	39,125,752.45	17.29%	-28.89%
应付职工薪酬	6,493,116.86	3.46%	4,175,524.63	1.84%	55.50%
应交税费	412,755.00	0.22%	2,683,195.68	1.19%	-84.62%
其他应付款	916,834.79	0.49%	4,285,707.41	1.89%	-78.61%
其他流动负债	9,492,701.08	5.06%	4,637,114.62	2.05%	104.71%
长期借款	9,990,000.00	5.32%	5,000,000.00	2.21%	99.80%
少数股东权益	-	0.00%	1,707,661.21	0.75%	-100.00%

项目重大变动原因

1、 货币资金较上年同期减少 4,261,655.52 元，下降 16.92%，主要是公司业务量下降所致；

2、 应收票据较上年同期增加 5,297,473.04 元，增长 101.80%，主要是公司加大货款回笼力度所致；

3、 应收账款较上年同期减少 22,646,578.37 元，下降 32.17%，主要是公司加大货款回笼力度，同时业务量较上年同期下降所致；

4、应收款项融资较上年同期减少 1,699,318.40 元，下降 86.28%，主要是上年背书转让的应收票据在报告期内承兑到期所致；

5、其他应收款较上年同期减少 2,918,579.27 元，下降 43.60%，主要是公司投标保证金和履约保证金以及备用金减少所致；

6、存货较上年同期减少 17,923,300.32 元，下降 40.14%，主要是发出商品减少所致，公司提高生产效率，产品完工率提高，同时加快发货速度，提高项目的执行率所致；

7、合同资产较上年同期增加 8,116,498.87 元，增长 42.01%，主要是公司大批项目现场安装验收完成，进入质保期所致；

8、递延所得税资产较上年同期增加 1,312,424.90 元，增长 115.55%，主要是可抵扣的暂时差异较上年增加所致；

9、短期借款较上年同期减少 24,520,007.09 元，下降 87.51%，主要是公司短期借款在本期偿还，以及部分一年期借款转为三年期借款所致；

10、应付账款较上年同期下降 28.89%，主要是公司业务量的下降导致原材料采购需求的下降，同时由于公司货款回笼加快，及时支付供应商货款及所到致；

11、应付职工薪酬较上年同期增加 2,317,592.23 元，增长 55.50%，主要是公司提高生产效率和产品的完工率，直接人工增加所致；

12、应交税金较上年同期减少 2,270,440.68 元，下降 84.62%，主要是公司业务量下降，同时营业利润大幅下降所致；

13、其他应付款较上年同期减少 3,368,872.62 元，下降 78.61%，主要是公司及时归还控股股东的临时借款所致；

14、其他流动负债较上年同期增加 4,855,586.46 元，增长 104.71%，主要是因为公司已背书转让的应收票据在报告期内未到期所致；

15、长期借款较上年同期增加 4,990,000.00 元，增长 99.80%，主要是公司向银行的借款限期由一年转为三年所致；

16、少数股东权益减少 1,707,661.21 元，下降 100%，主要是公司在报告期内转让控股子公司股权所致。

（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	120,077,296.83	-	162,656,667.35	-	-26.18%

营业成本	92,339,183.73	76.90%	111,186,625.60	68.36%	-16.95%
毛利率%	23.10%	-	31.64%	-	-
销售费用	13,060,926.77	10.88%	8,852,622.96	5.44%	47.54%
管理费用	14,006,434.03	11.66%	10,533,074.41	6.48%	32.98%
投资收益	945,296.94	0.79%	0.00	-	100.00%
信用减值损失	-519,419.46	0.43%	-2,673,868.40	1.64%	-80.57%
资产减值损失	0.00	-	35,230.79	0.02%	-100.00%
资产处置收益	85,170.25	0.07%	0.00	-	100.00%
营业利润	-4,608,910.48	4.06%	21,347,468.68	0.02%	-122.85%
营业外收入	556,009.03	0.46%	35,230.79	0.02%	1,478.19%
营业外支出	94,098.63	0.08%	63,839.53	0.04%	47.40%
利润总额	-4,417,000.08	3.68%	21,318,859.94	13.11%	-120.72%
所得税费用	-448,198.50	0.37%	2,128,097.93	1.31%	-121.06%
净利润	-3,968,801.58	3.31%	19,190,762.01	11.80%	-120.68%
少数股东损益	-487,865.58	0.41%	206,201.26	0.13%	-336.60%

项目重大变动原因

1、 营业收入、营业成本较上年同期分别下降 26.18%、16.95%，主要是公司销售订单大幅下降所致；

2、毛利率较上年同期下降 26.99%，主要是同行业竞争激励，公司签订的销售订单基本上是以最低价中标，导致销售订单的毛利率大幅上下降；

3、销售费用较上年同期增长 47.54%，主要是公司销售费用中 2025 前销售合同销售提成在当期核算支付、安装费、三包费用较上年同期增加所致；

4、管理费用较上年同期增长 32.98%，主要是公司管理费用中职工薪酬、维修费、软件使用费较上年同期增加所致，2025 年公司聘请运营中心总监，管理层 2024 年年薪在 2025 年支付导致管理费用中工资大幅上升；

5、 投资收益较上年同期增加 100.00%，主要是公司转让控股子公司股权所致；

6、 信用减值损失较上年同期下降 80.57%，主要是公司加大应收账款的催收力度，应收账款大幅下降所致；

7、 资产减值损失较上年同期下降 100.00%，主要是存货在 2025 年没有发生新的减值所致；

8、资产处置收益较上年同期增加 100.00%，主要是公司出售和报废固定资产所致；

9、营业外收入较上年同期增长 1478.19%，主要是其他利得增加所致；

10、营业外支出较上年同期增长 47.40%，主要是税收滞纳金增加所致；

11、利润总额、净利润较上年同期分别下降 120.72%、120.68%，主要是公司业务量下降，同时销售费用、管理费用较上年同期大幅增加所致；

12、所得税费用较上年同期下降 121.06%，主要是公司利润总额大幅下降所致；

13、少数股东损益较上年同期下降 336.60%，主要是报告期内控股子公司孚达科技净利润下降所致。

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	119,736,348.45	162,285,373.75	-26.22%
其他业务收入	340,948.38	371,293.60	-8.17%
主营业务成本	92,339,183.73	111,186,625.60	-16.95%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
埋刮板输送机	33,603,878.68	22,234,708.13	33.83%	-34.59%	-31.94%	-7.09%
斗式提升机	12,474,369.86	9,376,732.70	24.83%	-27.34%	-18.55%	-24.62%
旋转输送机	3,743,515.36	3,412,018.11	8.86%	-29.20%	-4.51%	-72.67%
带式输送机	53,396,077.47	44,331,754.70	16.98%	-15.43%	-8.87%	-26.01%
模具系列	5,396,171.78	5,649,862.61	-4.70%	-45.35%	-15.25%	-114.47%
其它	11,463,283.68	7,334,107.48	36.02%	-25.77%	-9.66%	-24.06%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，主营业务收入中埋刮板输送机、斗式提升机、旋转输送机、胶带输送机、模具、其它等所有产品都较上年同期分别下降 34.59%、27.34%、29.20%、15.43%、45.35%、25.77%，主要是因为公司本期订单量下降所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	013.001	25,759,571.68	21.51%	否
2	028.005	5,754,710.88	4.81%	否
3	011.028	4,432,376.99	3.7%	否
4	013.019	4,368,938.05	3.65%	否
5	011.037	3,778,761.06	3.16%	否
合计		44,094,358.66	36.83%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	02.018	9,981,000.19	14.00%	否
2	00.008	3,032,763.11	4.25%	否
3	01.002	2,350,220.36	3.30%	否
4	09.012	2,144,607.18	3.01%	否
5	02.130	1,997,517.69	2.80%	否
合计		19,506,108.53	27.36%	-

（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	30,702,184.69	-15,988,510.97	292.03%
投资活动产生的现金流量净额	1,479,541.27	-3,318,707.55	144.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,202,576.58	14,927,633.83	-288.93%

现金流量分析

1、经营活动现金流量净额：报告年度经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增长 292.03%。主要是报告期内公司加大货款催收力度，提高项目的执行率，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增长。

2、投资活动现金流量净额与上年同期增长 144.58%，主要是报告期内公司转让控股子公司孚达科技股权，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长。

3、筹资活动现金流量净额与上年同期相比下降 288.93%，主要是报告期内公司归还银行借款较上年同期增加，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降。

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
天烽机械	控股子公司	通用设备、物料搬运装备、环保设备的制造、销售，货物进出口。	30,000,000.00	50,518,943.01	31,264,699.04	19,749,045.22	-1,487,818.61

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
孚达科技	股权转让	有

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,851,834.62	9,793,329.36
研发支出占营业收入的比例%	7.37%	6.02%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	30	30
研发人员合计	30	31
研发人员占员工总量的比例%	13.64%	15.82%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	145	162
公司拥有的发明专利数量	19	16

（四） 研发项目情况

公司高度重视经营管理系统与业务系统的融合，整合项目管理、工时记录、预算制定、成本费用归集、财务表单推送等功能模块，形成一体化和信息化的工作流程，不断提升服务能力、运营效率和交付质量。

公司为了给客户提供创新型的高质量产品，持续投入研发费用研究开发新产品、新技术和新工艺，2025 年公司共有 13 个研发项目， 研发项目形成的新产品、新技术、新工艺促进了公司产品技术和工艺的提升，为公司持续高质量发展提供产品和技术保障。

报告期内，公司用于研发投入资金 8,851,834.62 元，占营业收入 7.37%，本年度研发投入总额占营业收入的比重较上年未发生显著变化，研发投入均费用化，未形成资本化项目投入。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注“三、（二十二）收入”和附注“五、（三十一）营业收入及营业成本”所示，天宜机械公司本期收入金额为 120,077,296.83 元，由于收入是天宜机械公司利润的主要来源，报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们对天宜机械公司收入确认执行的程序主要包括：（1）了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行；（2）对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；（3）对收入和成本执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；（4）以抽样方式检查与收入确认相关支持性文件复核收入确认和计量的真实准确，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等；（5）结合应收账

	款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性；（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，复核收入发生是否真实准确；（7）针对资产负债表日前后确认的收入选取样本核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

在保障股东权益方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断提升和完善法人治理结构，强化规范运作；及时、准确、真实、完整地进行信息披露，充分保障股东权益。

在保障员工权益方面，公司坚持“德才兼备、尊重关爱”的人才理念，重视保护职工利益，关注职工发展。公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规和规章制度，与职工签订劳动合同，为员工缴纳“五险一金”，此外，还设置商业保险、体检、生日礼物、节假日礼金等多种员工福利，并结合市场行情和公司自身特点制定有竞争力的薪酬政策。同时，通过设立员工持股平台，让员工共享公司发展成果，实现员工与公司的“赢”。除此之外，从员工入职开始，根据员工所在岗位、级别举办针对性的岗位培训，不定期组织员工外出参加专业性培训，持续提高员工职业技能及综合素质。

在保障客户权益方面，公司秉承“团结 高效 求精 创新”的企业价值观和“提供超出客户预期的散料输送方案和服务，为客户创造最大价值”的企业使命，不断追求员工价值的同时，坚持实现客户利益。为此，公司制定了严格的项目管理制度，提升专业服务水平。

在保障供应商及债权人权益方面，公司以诚信为本，主动听取供应商和债权人的建议和意见，严格执行签署的各项合约，履行约定义务。

在保障社会等其他利益相关者权益方面，公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，依法经营，发展业务，持续提供就业岗位，积极纳税，支持地方经济的发展，且报告期内定向捐赠了，以支持地方基础建设，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制风险	实际控制人黄俊杰直接和间接持有公司 57.9977%的股份，同时担任公司董事长，因此公司客观上存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。 公司对策：（1）公司实际控制人承诺，将按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规及制度的规定，行使股东表决权，参与公司经营管理。（2）切实履行《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度；加强公司治理机构完善，确保公司股东大会、董事会、监事会按照各项管理制度规定，履行职责；（3）做好信息披露和投资者关系管理等相关工作，接受社会公众监督，促进公司规范有效运作。
市场竞争风险	国内目前生产输送机械产品的企业数量较多，前几年受宏观经济发展较快和国家相关政策支持的影响，输送机械产品需求旺盛，各企业纷纷扩大产能，行业产量不断增加，市场竞争加剧。虽然经过多年的发展，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。 公司对策：公司将持续提高产品的技术含量，加大研发中心的投入，研制关于环保领域和输送超高温物料领域的新技术，并实行产业化推广，并不断提高公司产品质量和售后服务，拓展市场领域，以抵抗市场竞争带来的不利风险。
钢材价格波动引起的成本风险	公司钢材采购成本占产品成本的比例较大,钢材市场价格的波动将对公司营业成本产生影响，从而影响公司产品的毛利率水平。公司一方面通过前期谈判与客户提前锁定产品销售价格,另一方面公司通过收集国内外钢材价格变动信息对钢材价格变动作出预判以降低采购成本，但仍然无法消除钢材市场价格波动对产品成本的影响。

	公司对策：公司一方面通过前期谈判与客户提前锁定产品销售价格，另一方面公司通过收集国内外钢材价格变动信息对钢材价格变动作出预判以降低采购成本，尽最大可能消除钢材市场价格波动对产品成本的影响。
存货账面价值较大风险	截至 2025 年 12 年 31 日，公司存货账面价值是 2673 万元，占总资产的比例为 14.24%，公司期末存货账面价值较大，较 2024 年末下降 40.14%，主要是由于公司提高订单和项目的的执行率，降低库存所致。经过长期发展，公司制定了较为成熟的存货管理办法，报告期内公司存货资产处于良好状态，不存在减值迹象，故未对存货资产计提减值准备，但考虑到存货占用了公司较多的流动资金，若下游客户项目由于种种客观因素延期，产品无法交付，并且市场环境等外部因素发生重大变化的条件下，导致存货积压和减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。 公司对策：经过长期发展，公司制定了较为成熟的存货管理办法，报告期内公司存货资产处于良好状态，不存在减值迹象，故未对存货资产计提减值准备；针对下游客户因为客观因素而拖延支付资金，公司积极与客户沟通并加强日常联系，制定应对措施，保证资金的及时回收，加快存货的周转速度。
应收账款较大风险	截至 2025 年 12 月 31 日，应收账款净额 47,752,041.21 元，占期末总资产的 25.45%，较上年同期下降 32.17%。虽然公司客户主要为国内大中型或国有企业，具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模将继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款产生不利影响。 公司对策：公司的客户主要为国内大中型或国有企业，具有良好的信用和经营实力，应收账款回款情况较好，但公司也组织成立了清收专班积极清收货款，并提高公司产品的质量和销后服务，加快货款回笼，提高应收账款的周转率。
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、新能源电池材料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。 公司对策：公司会继续加大研发经费的投入，研发新产品。公司新研发的除尘器、超高温型物料输送设备和技术、适用于新能源电池前驱体行业专用输送设备投入市场，反响还不错，目前市场处于上长升阶段，公司会在今后的发展中，在改进老产品的工艺技术的同时，持续研发新品，通过新产品的投入，会消除因为技术原因而带来的风险。
主要资产抵押风险	报告期内，公司的重要资产土地、房屋主要用作银行贷款的抵押物。截至 2025 年 12 月 31 日，用于借款抵押的固定资产和无形资产账面价值共计 1588.95 万元，占公司资产总额的比例为 8.47%。目前公司部分资产处于抵押状态，可能会影响公司的后续融资，公司目前严格按照借款合同约定履行还本付息义务，但如公司出现重大借款违约情况则可能导致上述资产权属转移，从而对公司经营产生不利影响。 公司对策：首先，公司会持续加大应收账款的清收力度，提高应收账款的周转率，其次，公司会合理安排资金，提高产品的生产效率，提高售后服务的效率，加快存货的周转率，以上两方面会加快资金的周转速度和资金回笼，以消除以上主要资产抵押所带来的风险。
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.(二)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□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.(六)
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.(七)
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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	天烽	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2024 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 30 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

合计	-	5,000,000.00	0	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2024 年全资子公司湖北天烽精密机械有限公司（以下简称“天烽”）为补充公司生产流动资金，向湖北宜都农村商业银行股份有限公司（以下简称“宜都农商行”）申请流动资金贷款 500 万元，贷款 500 万元全部用作补充公司的生产经营流动资金。

天烽以不动产为抵押，天宜机械以不动产为抵押、黄俊杰、王晓柳作为关联担保，共同为宜都农商行借款提供连带责任担保保证。担保条款以最终签订的书面合同为准。

2024 年 12 月 24 日公司召开第四届董事会第六次会议，审议《关于公司全资子公司拟向银行申请流动资金借款的议案》、《关于公司及公司股东为子公司银行借款提供关联担保的议案，因本议案涉及关联交易，根据《公司法》、《董事会议事规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关规定，本议案免予按照关联交易的方式进行审议，因此无需回避表决，表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票通过董事会审议；本议案无需提交股东大会审议。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(四)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

(五)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	5,000,000.00	5,000,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

天烽用土地使用权抵押，天宜机械作为担保、黄俊杰、王晓柳共同提供关联担保向湖北宜都农村商业银行股份有限公司申请流动资金借款金额 500 万元；

天烽向宜都农商行进行借款，解决了公司流动资金短缺的问题，为公司的正常生产经营提供了保障。上述关联交易有利于公司的生产经营和发展，不会对公司和其它非关联股东利益造成侵害。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 1 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	5,596,408.63	2.98%	保函保证金质押担保
应收票据	流动资产	其他（附追索权）	8,417,762.00	4.49%	未终止确认的应收票据

房屋建筑物	固定资产	抵押	9,362,089.65	4.99%	银行借款提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	6,527,388.94	3.48%	银行借款提供抵押担保
总计	-	-	29,903,649.22	15.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司向湖北银行宜都支行、工行宜都支行及宜都农商行进行借款、开具保函，解决了公司流动资金短缺的问题，为公司的正常生产经营提供了保障，不会对公司和其它非关联股东利益造成侵害。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,621,350	57.12%	-194,879	22,426,471	56.63%
	其中：控股股东、实际控制人	4,986,477	12.59%	437,338	5,423,815	13.70%
	董事、监事、高管	766,750	1.94%	0	766,750	1.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,978,650	42.88%	194,879	17,173,529	43.37%
	其中：控股股东、实际控制人	14,678,400	37.07%	194,879	14,873,279	37.56%
	董事、监事、高管	2,300,250	5.81%	0	2,300,250	5.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,600,000	-	0	39,600,000	-
普通股股东人数		246				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄俊杰	19,664,877	632,217	20,297,094	51.2553%	14,873,279	5,423,815	0	0
2	宜都璟尚	6,100,000	0	6,100,000	15.4040%	0	6,100,000	0	0
3	王正权	3,067,000	0	3,067,000	7.7449%	2,300,250	766,750	0	0
4	涂睿	2,580,000	0	2,580,000	6.5152%	0	2,580,000	0	0
5	汪昌松	2,580,000	0	2,580,000	6.5152%	0	2,580,000	0	0
6	韩小英	141,030	75,461	216,491	0.5467%	0	216,491	0	0
7	王金玲	195,815	0	195,815	0.4945%	0	195,815	0	0
8	周悦敏	182,153	0	182,153	0.4600%	0	182,153	0	0
9	黄彪	48,993	109,324	158,317	0.3998%	0	158,317	0	0
10	周春来	130,000	20,000	150,000	0.3788%	0	150,000	0	0
合计		34,689,868	837,002	35,526,870	89.7144%	17,173,529	18,353,341	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，黄俊杰与宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）为一致行动人，黄俊杰为宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）的有限合伙人，除此之外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

黄俊杰先生，董事长，1973 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居住权，1995 年 6 月，毕业于湖北省第一机械工业学校机械制造专业，中专学历，工程师职称。1995 年 7 月至 2003 年 12 月，就职于湖北宜都机电工程股份有限公司，从事技术、销售工作；2004 年 1 月至 2007 年 12 月,就职于宜都恒运机电股份有限公司，任总经理；2008 年 1 月至 2008 年 6 月，就职于本公司，任区域销售经理；2008 年 6 月至 2014 年 12 月，任公司执行董事。2014 年 12 月 8 日，经股份公司创立大会会议选举为公司董事，并经公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年；2017 年 12 月 8 日，经股份公司股东大会会议选举为公司董事，并经公司第二届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年。2021 年 1 月 7 日，经股份公司股东大会会议选举为公司董事，并经公司第三届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年。2024 年 1 月 9 日，经股份公司股东大会会议选举为公司董事，并经公司第四届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年。

公司股东黄俊杰持有公司 57.9977%的股权，担任公司董事长、总经理、法定代表人，为公司控股股东，对公司具有绝对的控制权。黄俊杰一直负责公司重大事项的决策和战略目标的制定，决定公司经营发展的方向，对公司具有重大影响，因此被认定为公司的实际控制人。

公司的控股股东及实际控制人最近两年未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 15 日	1.50		
合计	1.50		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄俊杰	董事长、总经理	男	1973 年 2 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 日	19,664,877	632,217	20,297,094	51.2553%
李学生	董事、副总经理	男	1969 年 5 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
万厚兵	董事、技术总监	男	1975 年 4 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
胡朝廉	董事、生产总监	男	1985 年 2 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
王名飞	董事	男	1988 年 5 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
曹俊林	监事会主席	男	1989 年 8 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
刘远廷	职工监事	男	1975 年 5 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
廖炎	监事	男	1985 年 5 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
王正权	副总经理	男	1973 年 12 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 日	3,067,000	0	3,067,000	7.7449%
曹玲	董秘、财务总监	女	1972 年 11 月	2024 年 1 月 7 日	2027 年 1 月 7 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、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 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

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	4	11	19
生产人员	124	13	26	111
销售人员	33	8	9	32
技术人员	31	7	8	30
财务人员	6	0	2	4
员工总计	220	32	56	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	2
本科	31	40
专科	42	30
专科以下	147	124
员工总计	220	196

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、2025 年度公司根据发展需要，结合年度业务安排，对各部门所需岗位及岗位人员编制进行了优化调整和补充，主要是生产人员减少 13 人，员工总体人数较 2025 年度同期减少 24 人，系公司转让控股子公司孚达科技股权所致；

2、为了不断增强公司的竞争实力，提高员工素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，公司加强对员工的培训。在积极开展基础培训的同时鼓励员工不断学习和进修，着眼解决各岗位实际工作中面临的问题，有针对性地提升了员工的工作能力和职业素质。包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司引进外部管理咨询团队，规划公司未来发展战略，梳理现有人力资源体系,建立奖励机制、培训体系等，发挥员工工作积极性、提升创造力。同时，企业人力资源部门加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员

工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢；

3、公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系；

4、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

1、股东大会制度建立健全及运行情况

根据《公司章程》规定，股东大会是本公司的最高权力机构，依法行使各项职权。公司已经建立《股东大会议事规则》，自股份公司设立以来，股东大会一直根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定规范运作。本报告期内，公司共召开了 3 次股东大会。

2、董事会制度建立健全及运行情况

根据《公司章程》规定，公司设董事会，对股东大会负责；董事会由 5 名董事组成；董事会设董事长 1 名。公司已经制定《董事会议事规则》，自股份公司设立以来，历次董事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，董事会制度运行规范、有效。本报告期内，公司共召开了 6 次董事会会议。

3、监事会制度建立健全及运行情况

根据《公司章程》规定，公司设监事会，由 3 名监事组成，其中有 1 名职工监事。监事会设主席 1 人。公司已经制定《监事会议事规则》，自股份公司设立以来，历次监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，监事会制度运行 规范、有效。本报告期内，公司共召开了 3 次监事会会议。

4、职工代表监事履职情况

2023 年 12 月 25 日，公司召开职工代表大会， 同意选举刘远廷作为职工代表进入公司第四届监事会。刘远廷自担任职工代表监事以来，均能按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求出席参加相关会议，并在监事会上行使了表决权利，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会独立行使权力，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。具体情况如下：

1、业务独立性

公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织结构，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东及其他关联方的情形。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性

公司各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、无形资产及知识产权。核心技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。截止本报告出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用、或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。截止本报告出具日，公司依法独立与全部员工签署劳动合同及保密协议并依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职会计，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 15 日召开的 2024 年年度股东大会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东

人数为 0 人;

2025 年 8 月 6 日召开的 2025 年第二次临时股东会提供网络投票，通过网络投票方式参与表决的股东人数为 0 人;

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZI10177 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪新民	秦辅良
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZI10177 号

湖北天宜机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北天宜机械股份有限公司（以下简称天宜机械）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天宜机械 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天宜机械，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注“三、（二十二）收入”和附注“五、（三十一）营业收入及营业成本”所示，天宜机械公司本期收入金额为120,077,296.83 元，由于收入是天宜机械公司利润的主要来源，报告期内收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们对天宜机械公司收入确认执行的程序主要包括：（1）了解公司的收入确认政策并评价公司实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯的执行；（2）对销售与收款内部控制循环进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；（3）对收入和成本执行分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；（4）以抽样方式检查与收入确认相关支持性文件复核收入确认和计量的真实准确，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等；（5）结合应收账款的审计，对报告期内主要客户期后回款进行检查，并与银行流水核对，核实销售的真实性；（6）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，复核收入发生是否真实准确；（7）针对资产负债表日前后确认的收入选取样本核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

天宜机械管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天宜机械 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天宜机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天宜机械的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就天宜机械中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师：汪新民 （项目合伙人） 中国注册会计师： 秦辅良
中国•上海	2026 年 4 月 22 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	20,926,804.17	25,188,459.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	10,501,518.80	5,204,045.76
应收账款	五、（三）	47,752,041.21	70,398,619.58
应收款项融资	五、（四）	270,119.92	1,969,438.32
预付款项	五、（五）	3,272,685.12	2,903,445.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	3,774,983.10	6,693,562.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	26,728,002.42	44,651,302.74
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	27,437,427.01	19,320,928.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	3,856,077.78	3,791,336.82
流动资产合计		144,519,659.53	180,121,139.01
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	五、（十）	16,604.00	16,604.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	28,668,327.57	32,408,815.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	1,406,119.36	1,766,402.52
无形资产	五、（十三）	10,441,917.61	10,773,161.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	132,311.32	134,414.02
递延所得税资产	五、（十五）	2,448,214.38	1,135,789.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,113,494.24	46,235,186.35
资产总计		187,633,153.77	226,356,325.36
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	3,500,000.00	28,020,007.09
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	27,824,016.86	39,125,752.45
预收款项			
合同负债	五、（十九）	7,701,827.70	6,482,454.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十）	6,493,116.86	4,175,524.63
应交税费	五、（二十一）	412,755.00	2,683,195.68
其他应付款	五、（二十二）	916,834.79	4,285,707.41
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	五、（二十三）	5,000,000.00	4,258,511.38
其他流动负债	五、（二十四）	9,492,701.08	4,637,114.62
流动负债合计		61,341,252.29	93,668,267.87

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	9,990,000.00	5,000,000.00
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	五、（二十六）	1,690,224.99	1,985,915.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,680,224.99	6,985,915.14
负债合计		73,021,477.28	100,654,183.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	16,394,239.15	16,356,107.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	8,498,751.09	8,498,751.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	50,118,686.25	59,539,622.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		114,611,676.49	123,994,481.14
少数股东权益			1,707,661.21
所有者权益（或股东权益）合计		114,611,676.49	125,702,142.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		187,633,153.77	226,356,325.36

法定代表人：黄俊杰　　主管会计工作负责人：曹玲　　会计机构负责人：曹玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		20,452,138.56	25,076,798.65
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		10,115,883.46	3,730,088.76
应收账款	十四、（一）	47,752,041.21	66,941,773.87
应收款项融资		270,119.92	1,097,007.11
预付款项		3,013,929.00	2,628,837.42
其他应收款	十四、（二）	3,753,443.77	6,295,048.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,609,766.38	35,199,221.88
其中：数据资源			
合同资产		27,437,427.01	19,320,928.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		885,202.40	52,309.42
流动资产合计		135,289,951.71	160,342,013.71
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	十四、（三）	29,990,000.00	32,752,000.00
其他权益工具投资		16,604.00	16,604.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,694,631.85	8,776,183.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,406,119.36	1,742,541.94
无形资产		2,778,224.27	2,925,605.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		132,311.32	134,414.02
递延所得税资产		2,448,214.38	1,135,789.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,466,105.18	47,483,138.81
资产总计		179,756,056.89	207,825,152.52
流动负债：			
短期借款		500,000.00	20,011,689.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		26,384,559.50	33,571,301.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,717,212.24	3,634,689.74
应交税费		376,848.81	2,389,352.19
其他应付款		5,745,858.79	14,144,776.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,701,827.70	5,130,010.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,255,955.82
其他流动负债		9,090,957.94	2,965,011.09
流动负债合计		55,517,264.98	86,102,785.89
非流动负债：			
长期借款		9,990,000.00	
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		880,561.15	1,112,330.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,870,561.15	1,112,330.54
负债合计		66,387,826.13	87,215,116.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		39,600,000.00	39,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,317,525.22	16,317,525.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,498,751.09	8,498,751.09
一般风险准备			
未分配利润		48,951,954.45	56,193,759.78
所有者权益（或股东权益）合计		113,368,230.76	120,610,036.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		179,756,056.89	207,825,152.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		120,077,296.83	162,656,667.35
其中：营业收入	五、（三十一）	120,077,296.83	162,656,667.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,159,833.84	142,434,351.66
其中：营业成本	五、（三十一）	92,339,183.73	111,186,625.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十二）	956,639.38	1,189,050.95
销售费用	五、（三十三）	13,060,926.77	8,852,622.96
管理费用	五、（三十四）	14,006,434.03	10,533,074.41
研发费用	五、（三十五）	8,851,834.62	9,793,329.36
财务费用	五、（三十六）	944,815.31	879,648.38
其中：利息费用		885,550.11	894,904.28
利息收入		27,251.75	35,240.21
加：其他收益	五、（三十七）	4,692,578.80	3,971,421.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	945,296.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-519,419.46	-2,673,868.40

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）		-172,400.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	85,170.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,878,910.48	21,347,468.68
加：营业外收入	五、（四十二）	556,009.03	35,230.79
减：营业外支出	五、（四十三）	94,098.63	63,839.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,417,000.08	21,318,859.94
减：所得税费用	五、（四十四）	-448,198.50	2,128,097.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,968,801.58	19,190,762.01
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）		-3,968,801.58	19,190,762.01
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）		-487,865.58	206,201.26
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,480,936.00	18,984,560.75
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		-3,968,801.58	19,190,762.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,480,936.00	18,984,560.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-487,865.58	206,201.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十五）	-0.09	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十五）	-0.09	0.48

法定代表人：黄俊杰　　主管会计工作负责人：曹玲　　会计机构负责人：曹玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、（四）	113,918,055.99	152,292,483.91
减：营业成本	十四、（四）	85,693,081.64	107,149,313.42
税金及附加		782,118.91	983,002.89
销售费用		12,507,303.79	8,526,355.17
管理费用		11,735,058.48	7,992,348.32
研发费用		7,614,852.73	7,449,459.24
财务费用		578,230.81	654,165.35
其中：利息费用		524,394.24	673,638.51
利息收入		26,954.45	33,806.48
加：其他收益		3,115,331.92	3,389,980.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	687,680.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”			

号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-555,993.56	-2,686,196.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-172,400.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		55,800.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,689,771.22	20,069,223.49
加：营业外收入		32,176.03	25,276.28
减：营业外支出		92,408.64	41,436.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,750,003.83	20,053,063.08
减：所得税费用		-448,198.50	2,128,097.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,301,805.33	17,924,965.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,301,805.33	17,924,965.15
（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		-1,301,805.33	17,924,965.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.44

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		99,912,141.58	95,946,798.83
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		2,065,597.44	2,103,986.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）1	28,904,019.02	13,472,557.22
经营活动现金流入小计		130,881,758.04	111,523,342.61
购买商品、接受劳务支付的现金		37,621,403.54	57,279,100.99
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		26,196,313.53	24,434,680.31
支付的各项税费		8,403,292.48	11,403,899.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）1	27,958,563.80	34,394,172.62

经营活动现金流出小计		100,179,573.35	127,511,853.58
经营活动产生的现金流量净额		30,702,184.69	-15,988,510.97
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		109,559.53	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,824,840.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,934,399.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,858.26	3,318,707.55
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		454,858.26	3,318,707.55
投资活动产生的现金流量净额		1,479,541.27	-3,318,707.55
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		30,990,000.00	40,590,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）2	3,037,295.00	6,122,342.83
筹资活动现金流入小计		34,027,295.00	46,712,342.83
偿还债务支付的现金		49,740,000.00	22,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,865,688.58	6,818,245.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）2	5,624,183.00	2,126,464.00
筹资活动现金流出小计		62,229,871.58	31,784,709.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,202,576.58	14,927,633.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,407.67	-3,538.25
五、现金及现金等价物净增加额		3,936,741.71	-4,383,122.94
加：期初现金及现金等价物余额		11,393,653.83	15,776,776.77
六、期末现金及现金等价物余额		15,330,395.54	11,393,653.83

法定代表人：黄俊杰　　主管会计工作负责人：曹玲　　会计机构负责人：曹玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		97,205,642.48	90,595,763.60
收到的税费返还		1,281,753.16	2,103,986.56
收到其他与经营活动有关的现金		30,241,044.74	22,786,284.00
经营活动现金流入小计		128,728,440.38	115,486,034.16
购买商品、接受劳务支付的现金		42,653,875.69	57,547,546.73
支付给职工以及为职工支付的现金		20,419,906.57	18,173,250.33
支付的各项税费		7,452,588.39	9,293,578.31
支付其他与经营活动有关的现金		33,262,872.46	34,790,310.82
经营活动现金流出小计		103,789,243.11	119,804,686.19
经营活动产生的现金流量净额		24,939,197.27	-4,318,652.03
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		109,559.53	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,824,840.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,934,399.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,229.65	1,155,569.35
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		291,229.65	1,155,569.35
投资活动产生的现金流量净额		1,643,169.88	-1,155,569.35
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		17,990,000.00	22,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,900,000.00	4,583,700.00
筹资活动现金流入小计		20,890,000.00	27,573,700.00
偿还债务支付的现金		31,740,000.00	18,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,492,039.34	6,609,091.15
支付其他与筹资活动有关的现金		5,624,183.00	1,625,000.00

筹资活动现金流出小计		43,856,222.34	26,474,091.15
筹资活动产生的现金流量净额		-22,966,222.34	1,099,608.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,407.67	-3,538.25
五、现金及现金等价物净增加额		3,573,737.14	-4,378,150.78
加：期初现金及现金等价物余额		11,281,992.79	15,660,143.57
六、期末现金及现金等价物余额		14,855,729.93	11,281,992.79

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	39,600,000.00				16,356,107.80				8,498,751.09		59,539,622.25	1,707,661.21	125,702,142.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,600,000.00				16,356,107.80				8,498,751.09		59,539,622.25	1,707,661.21	125,702,142.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					38,131.35						-9,420,936.00	-1,707,661.21	-11,090,465.86
（一）综合收益总额											-3,480,936.00	-487,865.58	-3,968,801.58
（二）所有者投入和减少资本					38,131.35							-1,219,795.63	-1,181,664.28
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					38,131.35							-1,219,795.63	-1,181,664.28
（三）利润分配											-5,940,000.00		-5,940,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-5,940,000.00		-5,940,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	39,600,000.00				16,394,239.15				8,498,751.09		50,118,686.25	-	114,611,676.49

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	39,600,000.00				16,356,107.80				6,706,254.57		48,287,558.02	1,501,459.95	112,451,380.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,600,000.00				16,356,107.80				6,706,254.57		48,287,558.02	1,501,459.95	112,451,380.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,792,496.52		11,252,064.23	206,201.26	13,250,762.01
（一）综合收益总额											18,984,560.75	206,201.26	19,190,762.01
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									1,792,496.52		-7,732,496.52		-5,940,000.00
1．提取盈余公积									1,792,496.52		-1,792,496.52		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-5,940,000.00		-5,940,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	39,600,000.00				16,356,107.80				8,498,751.09		59,539,622.25	1,707,661.21	125,702,142.35

法定代表人：黄俊杰　　主管会计工作负责人：曹玲　　会计机构负责人：曹玲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,600,000.00				16,317,525.22				8,498,751.09		56,193,759.78	120,610,036.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,600,000.00				16,317,525.22				8,498,751.09		56,193,759.78	120,610,036.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,241,805.33	-7,241,805.33
（一）综合收益总额											-1,301,805.33	-1,301,805.33
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-5,940,000.00	-5,940,000.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-5,940,000.00	-5,940,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	39,600,000.00				16,317,525.22				8,498,751.09		48,951,954.45	113,368,230.76

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,600,000.00				16,317,525.22				6,706,254.57		46,001,291.15	108,625,070.94

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,600,000.00				16,317,525.22				6,706,254.57		46,001,291.15	108,625,070.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,792,496.52		10,192,468.63	11,984,965.15
（一）综合收益总额											17,924,965.15	17,924,965.15
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,792,496.52		-7,732,496.52	-5,940,000.00
1．提取盈余公积									1,792,496.52		-1,792,496.52	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-5,940,000.00	-5,940,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	39,600,000.00				16,317,525.22				8,498,751.09		56,193,759.78	120,610,036.09

湖北天宜机械股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

湖北天宜机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经宜昌市工商行政管理局批准，由王林亚、向荣、汪昌松、涂睿四个自然人出资设立，于 2007 年 12 月 26 日在宜昌市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省宜昌市。公司现持有统一社会信用代码为 91420500670350755X 的营业执照，注册资本 39,600,000.00 元，股份总数 39,600,000 股(每股面值 1 元)。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为：输送设备、矿山机械、环保设备、钢结构及配件设计、制造、加工、销售；精密模具、精密工程机械部件设计、制造、加工、销售等。产品主要有：埋刮板输送机、胶带输送机、斗式提升机、旋转输送机、鳞板输送机及除尘器等。

本公司最终控制人为黄俊杰。

截至 2025 年 12 月 31 日，纳入合并范围的子公司共 2 个，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经公司全体董事会于 2026 年 04 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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。

各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；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。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合
应收账款、其他应收款	合并范围内关联方	合并范围内关联方的应收款项
其他应收款	保证金、备用金组合	不计提坏账

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

原材料领用时按加权平均法计价，库存商品发出时按个别计价法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 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“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股

利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

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，原权益法核算确认的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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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。

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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	法律规定

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司主要销售产品埋刮板输送机、胶带输送机、斗式提升机、旋转输送机、鳞板输送机及除尘器等产品，属于在某一时点履约合同。本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至约定交付地点，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。将无需安装或者仅需简单安装的机械设备及配件运送至约定交付地点，经由客户验收合格后确认收入；将需要安装且需运行调试的产品，在完成安装调试后，经由客户验收合格后确认收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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）；

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 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进行分拆。

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。

本公司按照本附注“三、（十八）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的，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的收款额。

（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附注“三、（十）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。

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、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）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。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十六）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，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、（十）金融工具”。

(二十七) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计

量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(二十八) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、 收入确认

如本附注“三、（二十二）收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

3、 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风

险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6、 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金

额。

9、 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响

(二十九) 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账款	单个客户逾期应收账款占应收账款总额比例超过 5%且金额超过 100 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占合并报表坏账准备比例超过 10%且金额超过 50 万元
重要的应收账款核销	单项核销金额占合并报表坏账准备比例超过 10%且金额超过 50 万元
重要的在建工程	单个工程项目投资预算占资产总额比例超过 10%且金额超过 1000 万元

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤

销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期内无重要会计估计的变更。

3、 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴
城镇土地使用税	5 元/㎡
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴

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
湖北散料输送技术有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期当年开始，企业可享受按 15%税率申报企业所得税的优惠。本公司于 2025 年 12 月取得高新技术企业证书（证书号 GR202542004694），有效期为 3 年；子公司湖北天烽精密机械有限公司于 2025 年 12 月取得高新技术企业证书（证书

号 GR202542006785），有效期为 3 年。本公司及子公司湖北天烽精密机械有限公司 2025 年度享受减按 15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

2、 增值税

按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分施行即征即退政策。公司销售嵌入式软件的产品，享受上述增值税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	15,330,395.54	11,393,653.83
其他货币资金	5,596,408.63	13,794,805.86
合计	20,926,804.17	25,188,459.69

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,099,000.22	2,277,741.76
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	3,402,518.58	2,926,304.00
合计	10,501,518.80	5,204,045.76

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,680,598.73	100.00			10,680,598.73	5,358,061.76	100.00			5,358,061.76
其中：										
银行承兑汇票	7,099,000.22	66.47			7,099,000.22	2,277,741.76	42.51			2,277,741.76
商业承兑汇票	3,581,598.51	33.53	179,079.93	5.00	3,402,518.58	3,080,320.00	57.49	154,016.00	5.00	2,926,304.00
合计	10,680,598.73	100.00			10,680,598.73	5,358,061.76	100.00			5,358,061.76

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
商业承兑汇票	154,016.00	25,063.93				179,079.93
合计	154,016.00	25,063.93				179,079.93

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	7,281,075.48	7,017,433.93
商业承兑汇票		1,474,029.55
合计	7,281,075.48	8,491,463.48

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,030,628.78	54,998,502.48
1 至 2 年	12,769,799.42	15,929,286.19
2 至 3 年	2,206,108.00	4,562,516.50
3 至 4 年	375,340.00	226,601.40
4 至 5 年	5,000.00	10,100.94
5 年以上	137,301.10	262,893.10
小计	51,524,177.30	75,989,900.61
减：坏账准备	3,772,136.09	5,591,281.03
合计	47,752,041.21	70,398,619.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	87,872.10	0.17	87,872.10	100.00		87,872.10	0.12	87,872.10	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	87,872.10	0.17	87,872.10	100.00		87,872.10	0.12	87,872.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,436,305.20	99.83	3,684,263.99	7.16	47,752,041.21	75,902,028.51	99.88	5,503,408.93	7.25	70,398,619.58
其中：										
账龄组合	51,436,305.20	99.83	3,684,263.99	7.16	47,752,041.21	75,902,028.51	99.88	5,503,408.93	7.25	70,398,619.58
合计	51,524,177.30	100.00	3,772,136.09		47,752,041.21	75,989,900.61	100.00	5,591,281.03		70,398,619.58

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,030,628.78	1,801,531.44	5.00
1 至 2 年	12,769,799.42	1,276,979.95	10.00
2 至 3 年	2,206,108.00	441,221.60	20.00
3 至 4 年	375,340.00	112,602.00	30.00
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
5 年以上	49,429.00	49,429.00	100.00
合计	51,436,305.20	3,684,263.99	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
单项计提的坏账准备	87,872.10	223,626.24		223,626.24		87,872.10
账龄组合计提的坏账准备	5,503,408.93	-1,625,155.01			193,989.93	3,684,263.99
合计	5,591,281.03	-1,401,528.77		223,626.24	193,989.93	3,772,136.09

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	223,626.24

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

客户编码	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
013.001	12,849,178.01	3,756,121.99	16,605,300.00	20.02	830,26500
027.001	4,030,030.00	1,442,279.00	5,472,309.00	6.60	493,138.40
004.001	1,980,000.00	2,686,107.90	4,666,107.90	5.63	466,610.79
013.019	2,686,549.84	1,080,750.01	3,767,299.85	4.54	188,364.99
011.028	1,362,809.80	1,599,179.60	2,961,989.40	3.57	148,099.47
合计	22,908,567.65	10,564,438.50	33,473,006.15	40.36	2,126,478.65

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	270,119.92	1,969,438.32
合计	270,119.92	1,969,438.32

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,270,685.12	99.94	2,858,292.51	98.44
1 至 2 年			10,095.56	0.35
2 至 3 年	2,000.00	0.06	35,057.52	1.21
3 年以上				
合计	3,272,685.12	100.00	2,903,445.59	100.00

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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
11.005	834,325.91	25.49
06.053	244,800.00	7.48
06.005	219,812.25	6.72
14.009	171,180.00	5.23

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
27.013	162,000.00	4.95
合计	1,632,118.16	49.87

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,774,983.10	6,693,562.37
合计	3,774,983.10	6,693,562.37

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,421,888.56	4,652,098.49
1 至 2 年	259,379.95	1,736,901.74
2 至 3 年	90,714.59	126,799.56
3 至 4 年		124,762.58
4 至 5 年		3,000.00
5 年以上	3,000.00	50,000.00
小计	3,774,983.10	6,693,562.37
减：坏账准备		
合计	3,774,983.10	6,693,562.37

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	981,981.99	3,710,530.91
备用金	1,075,305.65	2,670,212.83
应收暂付款	92,855.46	312,818.63
股权转让款	1,624,840.00	
合计	3,774,983.10	6,693,562.37

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴志敏	股权转让款	1,624,840.00	1 年内	43.04	
潘棣	备用金	253,410.27	1 年内	6.71	
胡正国	备用金	187,182.14	1 年内	4.96	
013.024	保证金	149,100.00	1-2 年	3.95	
曹林	备用金	132,842.85	1 年内	3.52	
合计		2,347,375.26		62.18	

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,590,606.98		10,590,606.98	10,867,078.58		10,867,078.58
在产品	4,461,604.18		4,461,604.18	4,769,411.92		4,769,411.92
库存商品	8,660,936.29	172,400.26	8,488,536.03	5,405,650.82	172,400.26	5,233,250.56
发出商品	3,187,255.23		3,187,255.23	23,781,561.68		23,781,561.68
合计	26,900,402.68	172,400.26	26,728,002.42	44,823,703.00	172,400.26	44,651,302.74

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	31,406,615.97	3,969,188.96	27,437,427.01	21,436,337.80	2,115,409.66	19,320,928.14
合计	31,406,615.97	3,969,188.96	27,437,427.01	21,436,337.80	2,115,409.66	19,320,928.14

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,856,077.78	3,791,336.82
合计	3,856,077.78	3,791,336.82

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
股权投资	16,604.00	16,604.00						
合计	16,604.00	16,604.00						

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	28,668,327.57	32,408,815.06
固定资产清理		
合计	28,668,327.57	32,408,815.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	36,833,896.38	18,329,758.12	945,217.93	1,512,866.06	57,621,738.49
（2）本期增加金额		539,203.53	210,442.48	43,538.95	793,184.96
—购置		539,203.53	210,442.48	43,538.95	793,184.96
—在建工程转入					
—其他增加					
（3）本期减少金额		4,335,797.40	394,400.00	164,708.43	4,894,905.83
—处置或报废		4,335,797.40	394,400.00	164,708.43	660,550.84
（4）期末余额	36,833,896.38	14,533,164.25	761,260.41	1,391,696.58	53,520,017.62
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	11,013,506.71	12,140,512.92	897,957.03	1,160,946.77	25,212,923.43
（2）本期增加金额	1,759,224.20	1,683,174.57	13,328.04	132,571.28	3,588,298.09
—计提	1,759,224.20	1,683,174.57	13,328.04	132,571.28	3,588,298.09
—其他增加					
（3）本期减少金额		3,435,545.52	374,680.00	139,305.95	3,949,531.47
—处置或报废		3,435,545.52	374,680.00	139,305.95	3,949,531.47
（4）期末余额	12,772,730.91	10,388,141.97	536,605.07	1,154,212.10	24,851,690.05
3．减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	24,061,165.47	4,145,022.28	224,655.34	237,484.48	28,668,327.57
（2）上年年末账面价值	25,820,389.67	6,189,245.20	47,260.90	351,919.29	32,408,815.06

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天烽 3#车间	2,156,798.74	办理中
天烽 4#车间	5,563,202.48	办理中

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	1,145,308.27	3,269,382.88	4,414,691.15
（2）本期增加金额			
—新增租赁			
（3）本期减少金额	1,145,308.27		1,145,308.27
—转出至固定资产			
—处置	1,145,308.27		1,145,308.27
（4）期末余额		3,269,382.88	3,269,382.88
2．累计折旧			
（1）上年年末余额	1,121,447.69	1,526,840.94	2,648,288.63
（2）本期增加金额		336,422.58	336,422.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
—计提		336,422.58	336,422.58
（3）本期减少金额	1,121,447.69		1,121,447.69
—转出至固定资产			
—处置	1,121,447.69		1,121,447.69
（4）期末余额		1,863,263.52	1,863,263.52
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值		1,406,119.36	1,406,119.36
（2）上年年末账面价值	23,860.58	1,742,541.94	1,766,402.52

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	13,197,415.70	574,543.86	13,771,959.56
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	13,197,415.70	574,543.86	13,771,959.56
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	2,573,636.19	425,162.10	2,998,798.29
（2）本期增加金额	250,299.00	80,944.66	331,243.66
—计提	250,299.00	80,944.66	331,243.66
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	2,823,935.19	506,106.76	3,330,041.95
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	10,373,480.51	68,437.10	10,441,917.61
（2）上年年末账面价值	10,623,779.51	149,381.76	10,773,161.27

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件使用费	134,414.02	144,339.62	146,442.32		132,311.32
合计	134,414.02	144,339.62	146,442.32		132,311.32

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	8,076,697.44	1,211,504.62	7,571,929.86	1,135,789.48
可抵扣亏损	8,244,731.71	1,236,709.76		

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
合计	16,321,429.15	2,448,214.38	7,571,929.86	1,135,789.48

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		288,776.83
可抵扣亏损	4,315,678.45	1,807,032.05
合计	4,315,678.45	2,095,808.88

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2032 年度	1,138,503.23	1,138,503.23	
2034 年度	668,528.82	668,528.82	
2035 年度	2,508,646.40		
合计	4,315,678.45	1,807,032.05	

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,596,408.63	5,596,408.63	冻结	保函保证金	13,794,805.86	13,794,805.86	冻结	保函保证金
应收票据	8,491,463.48	8,417,762.00	附追索权	未终止确认的应收票据	3,794,395.51	3,794,395.51	附追索权	未终止确认的应收票据
固定资产	11,282,458.04	9,362,089.65	抵押	借款抵押	24,322,090.41	16,235,463.29	抵押	借款抵押
无形资产	7,960,230.38	6,527,388.94	抵押	借款抵押	13,197,415.70	10,623,779.51	抵押	借款抵押
合计	33,330,560.53	29,903,649.22			55,108,707.48	44,448,444.17		

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		15,004,531.75
保证借款	500,000.00	10,012,356.16
信用借款	3,000,000.00	3,003,119.18
合计	3,500,000.00	28,020,007.09

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	23,924,227.26	37,278,458.24
运费	3,899,789.60	1,847,294.21
合计	27,824,016.86	39,125,752.45

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	7,701,827.70	6,482,454.61
合计	7,701,827.70	6,482,454.61

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,175,524.63	25,086,754.62	22,769,162.39	6,493,116.86
离职后福利-设定提存计划		1,467,805.18	1,467,805.18	
合计	4,175,524.63	26,554,559.80	24,236,967.57	6,493,116.86

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,083,677.85	22,824,290.99	20,478,378.66	6,429,590.18
（2）职工福利费	69,330.10	877,972.95	906,293.05	41,010.00
（3）社会保险费		985,785.93	985,785.93	
其中：医疗保险费		848,577.92	848,577.92	
工伤保险费		91,696.22	91,696.22	
生育保险费		45,511.79	45,511.79	
（4）住房公积金		190,242.00	190,242.00	
（5）工会经费和职工教育经费	22,516.68	208,462.75	208,462.75	22,516.68
合计	4,175,524.63	25,086,754.62	22,769,162.39	6,493,116.86

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,374,549.04	1,374,549.04	
失业保险费		93,256.14	93,256.14	
合计		1,467,805.18	1,467,805.18	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	279,985.79	1,115,599.05
企业所得税		1,353,129.57
城市维护建设税	19,599.01	69,214.95
教育费附加	8,399.57	29,663.55
地方教育附加	5,599.72	19,775.70
房产税	59,255.34	50,442.84
城镇土地使用税	17,197.31	16,997.31
印花税	22,526.29	28,372.71
环境保护税	191.97	
合计	412,755.00	2,683,195.68

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	916,834.79	4,285,707.41
合计	916,834.79	4,285,707.41

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
拆借款	390,796.73	3,610,237.99
应付暂收款	319,780.48	586,097.42
往来款	170,976.00	
其他	35,281.58	89,372.00
合计	916,834.79	4,285,707.41

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	4,258,511.38
合计	5,000,000.00	4,258,511.38

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	8,491,463.48	3,794,395.51
待转销项税额	1,001,237.60	842,719.11
合计	9,492,701.08	4,637,114.62

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押及保证借款		5,000,000.00
信用借款	9,990,000.00	
合计	9,990,000.00	5,000,000.00

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,985,915.14		295,690.15	1,690,224.99	政府拨款
合计	1,985,915.14		295,690.15	1,690,224.99	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	39,600,000.00						39,600,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,356,107.80	38,131.35		16,394,239.15
合计	16,356,107.80	38,131.35		16,394,239.15

其他说明：本期变动系处置子公司湖北孚达科技有限公司所致。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,498,751.09			8,498,751.09
合计	8,498,751.09			8,498,751.09

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	59,539,622.25	48,287,558.02
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	59,539,622.25	48,287,558.02

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,480,936.00	18,984,560.75
减：提取法定盈余公积		1,792,496.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,940,000.00	5,940,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	50,118,686.25	59,539,622.25

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,736,348.45	92,339,183.73	162,285,373.75	111,186,625.60
其他业务	340,948.38		371,293.60	
合计	120,077,296.83	92,339,183.73	162,656,667.35	111,186,625.60

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	339,205.49	482,125.40
教育费附加	145,384.72	206,659.75
地方教育费附加	96,923.14	137,773.15
印花税	63,410.09	90,611.69
房产税	243,557.26	203,850.76
土地使用税	67,096.86	68,030.20
车船使用税	677.88	
环境保护税	383.94	
合计	956,639.38	1,189,050.95

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,135,407.59	4,149,392.80
差旅费	1,565,156.11	1,758,676.25

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	932,632.79	781,402.89
广告费	525,920.78	128,687.70
安装费	1,748,984.99	677,773.76
招标服务费	272,456.25	256,669.76
三包费	882,134.11	494,757.19
其他	998,234.15	605,262.61
合计	13,060,926.77	8,852,622.96

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,166,173.84	6,134,868.25
差旅费	450,508.87	585,471.21
办公费	308,424.90	451,886.30
招待费	293,246.98	129,049.90
折旧摊销费	693,025.41	958,220.79
中介服务费	1,161,330.93	1,406,755.49
维修费	594,555.24	197,988.09
安全费用	277,238.71	351,798.43
软件维护及使用费	353,986.69	
其他	707,942.46	317,035.95
合计	14,006,434.03	10,533,074.41

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,245,880.63	3,205,294.95
材料	4,332,127.37	3,261,409.64
折旧摊销费	413,346.17	1,184,539.43
差旅费	174,163.27	159,572.55
技术、咨询服务费	17,526.68	1,361,153.71
其他	668,790.50	621,359.08
合计	8,851,834.62	9,793,329.36

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	885,550.11	894,904.28
减：利息收入	27,251.75	35,240.21
汇兑损益	52,014.88	3,538.25
手续费及其他	34,502.07	16,446.06
合计	944,815.31	879,648.38

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,008,557.69	3,199,767.31
进项税加计抵减	678,031.73	767,382.69
代扣个人所得税手续费	5,989.38	4,271.65
合计	4,692,578.80	3,971,421.65

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司产生的投资收益	945,296.94	
合计	945,296.94	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	26,857.03	44,718.47
应收账款坏账损失	-1,449,088.97	1,910,530.33
合同资产减值损失	1,941,651.40	500,619.60
其他应收款坏账损失		218,000.00
合计	519,419.46	2,673,868.40

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		172,400.26
合计		172,400.26

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	85,170.25		85,170.25
合计	85,170.25		85,170.25

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	523,833.00		523,833.00
其他利得	32,176.03	35,230.79	32,176.03
合计	556,009.03	35,230.79	556,009.03

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	270.64	25,563.79	270.64
公益性捐赠支出	10,000.00	5,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金支出	74,676.07	33,275.74	74,676.07
其他	9,151.92		9,151.92
合计	94,098.63	63,839.53	94,098.63

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	864,226.40	2,468,987.40
递延所得税费用	-1,312,424.90	-340,889.47
合计	-448,198.50	2,128,097.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,417,000.08
按适用税率计算的所得税费用	-622,050.01
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	864,226.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,904.28
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	630,477.87
研发费用加计扣除	-1,422,257.04
所得税费用	-448,198.50

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,480,936.00	18,984,560.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	39,600,000.00	39,600,000.00
基本每股收益	-0.09	0.48
其中：持续经营基本每股收益	-0.09	0.48
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-3,480,936.00	18,984,560.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	39,600,000.00	39,600,000.00
稀释每股收益	-0.09	0.48
其中：持续经营稀释每股收益	-0.09	0.48
终止经营基本每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	6,153,586.00	4,171,655.77
政府补助	3,410,825.64	719,155.65
票据及保函保证金	18,107,906.76	8,511,308.14
其他	1,231,700.62	70,437.66
合计	28,904,019.02	13,472,557.22

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	6,052,232.44	6,122,697.19
付现费用	10,618,565.12	9,760,622.51
票据及保函保证金	9,909,509.53	18,472,577.18
其他	1,378,256.71	38,275.74
合计	27,958,563.80	34,394,172.62

2、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东拆借款	2,900,000.00	4,683,700.00
票据贴现	137,295.00	1,438,642.83
合计	3,037,295.00	6,122,342.83

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产租赁款		319,464.00
股东拆借款	5,624,183.00	1,807,000.00
购买少数股东权益款		
资本溢价的发行费用		
合计	5,624,183.00	2,126,464.00

(四十七) 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	-3,968,801.58	19,190,762.01
加：信用减值损失	519,419.46	2,673,868.40
资产减值准备		172,400.26
固定资产折旧、使用权资产折旧	3,587,613.01	4,013,660.23
油气资产折耗		
无形资产摊销	331,243.66	343,622.30
长期待摊费用摊销	278,875.64	104,798.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-85,170.25	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	270.64	25,563.79
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	929,577.78	898,442.53
投资损失（收益以“一”号填列）	-945,296.94	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,312,424.90	-340,889.47
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	17,923,300.32	-19,654,008.61
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	19,460,468.06	-35,618,022.94
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-6,016,890.21	12,201,292.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,702,184.69	-15,988,510.97
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,330,395.54	11,393,653.83
减：现金的期初余额	11,393,653.83	15,776,776.77
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	3,936,741.71	-4,383,122.94

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000.00
其中：湖北散料输送技术有限公司	5,000.00
取得子公司支付的现金净额	5,000.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,824,840.00
其中：湖北孚达科技有限公司	1,824,840.00
处置子公司收到的现金净额	1,824,840.00

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	15,330,395.54	11,393,653.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	15,330,395.54	11,393,653.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,330,395.54	11,393,653.83
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		1,238.55
与租赁相关的总现金流出		319,464.00

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
湖北孚达科技有限公司	3,449,680.00	66.71	股权转让	2026/6/23	股权转让协议	991,086.42	0.00	0.00	0.00	0.00	/	-45,789.48

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
湖北天烽精密机械有限公司	3000 万元	宜都市姚家店镇	宜昌市宜都市	制造业	100.00		设立
湖北散料输送技术有限公司	1000 万元	宜都市陆城十里铺工业园	宜昌市宜都市	制造业		100.00	设立

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	295,690.15	380,896.75
与收益相关的政府补助	3,712,867.54	2,818,870.56
合计	4,008,557.69	3,199,767.31

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,985,915.14			295,690.15			1,690,224.99	与资产相关

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述 ：

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	

	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计
短期借款（含利息）	3,523,250.00				3,523,250.00
长期借款（含利息）	299,700.00	299,700.00	10,264,725.00		10,864,125.00
一年内到期的非流动负债(含利息)	5,227,479.45				5,227,479.45
其他应付款	916,834.79				916,834.79
应付账款	27,824,016.86				27,824,016.86
合计	37,791,281.10	299,700.00	10,264,725.00		48,355,706.10

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，由自然人黄俊杰控制。黄俊杰期末直接持股比例为 51.25%。本公司最终控制方是黄俊杰。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王晓柳	实际控制人直系亲属
王正权	持股 5%以上的股东
汪昌松	持股 5%以上的股东
涂睿	持股 5%以上的股东
李学生	董事、副总经理
万厚兵	董事、技术总监
廖炎	监事
向荣	股东直系亲属
周崇珍	股东直系亲属
黄孝英	股东直系亲属

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄俊杰、王晓柳	500,000.00	2025/05/30	2026/04/30	否
黄俊杰、王晓柳、王正权、向荣、汪昌松、黄孝英、涂睿、周崇珍	10,000,000.00	2024/9/26	2025/9/26	是
黄俊杰、王晓柳、王正权、向荣、汪昌松、黄孝英、涂睿、周崇珍	4,250,000.00	2023/3/23	2025/3/23	是

2、 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额	说明
黄俊杰	2,900,000.00	5,554,183.00	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,256,150.28	2,057,600.00

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	涂睿			4,303.65	
	王正权	44,572.45		59,050.05	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	黄俊杰	390,796.73	3,610,237.99
	李学生	1,007.31	
	涂睿	1,490.55	
	万厚兵	7,737.59	
	廖炎	98,700.30	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司 2026 年 4 月 22 日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过权益分配预案：2025 年度不进行利润分配。

十三、 其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,030,628.78	51,621,620.79
1 至 2 年	12,769,799.42	15,849,821.71
2 至 3 年	2,206,108.00	4,392,779.47
3 至 4 年	375,340.00	174,530.00
4 至 5 年	5,000.00	
5 年以上	49,429.00	260,001.10
小计	51,436,305.20	72,298,753.07
减：坏账准备	3,684,263.99	5,356,979.20
合计	47,752,041.21	66,941,773.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	87,872.10	0.17	87,872.10	100.00		87,872.10	0.12	87,872.10	100.00	
其中：										
单项计提	87,872.10	0.17	87,872.10	100.00		87,872.10	0.12	87,872.10	100.00	
合并范围关联方										
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,436,305.20	99.83	3,684,263.99	7.16	47,752,041.21	72,210,880.97	99.88	5,269,107.10	7.30	66,941,773.87
其中：										
账龄组合	51,436,305.20	99.83	3,684,263.99	7.16	47,752,041.21	72,210,880.97	99.88	5,269,107.10	7.30	66,941,773.87
合计	51,524,177.30	100.00	3,772,136.09		47,752,041.21	72,298,753.07	100.00	5,356,979.20		66,941,773.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,030,628.78	1,801,531.44	5.00
1 至 2 年	12,769,799.42	1,276,979.95	10.00
2 至 3 年	2,206,108.00	441,221.60	20.00
3 至 4 年	375,340.00	112,602.00	30.00
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
5 年以上	49,429.00	49,429.00	100.00
合计	51,436,305.20	3,684,263.99	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备	87,872.10	223,626.24		223,626.24		87,872.10
按组合计提坏账准备	5,269,107.10	-1,390,853.18			193,989.93	3,684,263.99
合计	5,356,979.20	-1,167,226.94		223,626.24	193,989.93	3,772,136.09

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	223,626.24

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

客户编码	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
013.001	12,849,178.01	3,756,121.99	16,605,300.00	20.02	830,265.00
027.001	4,030,030.00	1,442,279.00	5,472,309.00	6.60	493,138.40
004.001	1,980,000.00	2,686,107.90	4,666,107.90	5.63	466,610.79
013.019	2,686,549.84	1,080,750.01	3,767,299.85	4.54	188,364.99
011.028	1,362,809.80	1,599,179.60	2,961,989.40	3.57	148,099.47
合计	22,908,567.65	10,564,438.50	33,473,006.15	40.36	2,126,478.65

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,753,443.77	6,295,048.46
合计	3,753,443.77	6,295,048.46

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,403,349.23	4,538,288.96
1 至 2 年	259,379.95	1,735,379.05
2 至 3 年	90,714.59	21,380.45
小计	3,753,443.77	6,295,048.46
减：坏账准备		
合计	3,753,443.77	6,295,048.46

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	978,981.99	3,608,280.99
备用金	1,069,033.28	2,432,247.19
应收暂付款	80,588.50	254,520.28
股权转让款	1,624,840.00	
合计	3,753,443.77	6,295,048.46

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴志敏	股权转让款	1,624,840.00	1 年内	43.29	
潘棣	备用金	253,410.27	1 年内	6.75	
胡正国	备用金	187,182.14	1 年内	4.99	
013.024	保证金	149,100.00	1-2 年	3.97	
曹林	备用金	132,842.85	1 年内	3.54	
合计		2,347,375.26		62.54	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	29,990,000.00		29,990,000.00	32,752,000.00		32,752,000.00
合计	29,990,000.00		29,990,000.00	32,752,000.00		32,752,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
湖北天烽精密机械有限公司	29,990,000.00						29,990,000.00	
湖北孚达科技有限公司	2,762,000.00			2,762,000.00				
合计	32,752,000.00			2,762,000.00			29,990,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,770,326.07	85,693,081.64	151,963,045.73	107,149,313.42
其他业务	147,729.92		329,438.18	
合计	113,918,055.99	85,693,081.64	152,292,483.91	107,149,313.42

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	687,680.00	
合计	687,680.00	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,030,467.19	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,431,114.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,910.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,989.38	
小计	3,929,481.03	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	172,798.89	
合计	3,756,682.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-2.92	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.07	-0.18	-0.18

湖北天宜机械股份有限公司
（加盖公章）

2026 年 4 月 22 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,030,467.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,431,114.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	461,910.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,989.38
非经常性损益合计	3,929,481.03
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	172,798.89
非经常性损益净额	3,756,682.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用