

证券代码：831390

证券简称：宜都运机

主办券商：东莞证券



宜都运机

NEEQ: 831390

湖北宜都运机机电股份有限公司

Hubei Yidu Yunji Mec. & Elec.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、公司负责人唐万军、主管会计工作负责人覃晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）覃晓峰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、深圳市泓毅会计师事务所（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	4
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	5
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	行业信息	20
第六节	公司治理	21
第七节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	101

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

释义

释义项目		释义
公司、宜都运机	指	湖北宜都运机机电股份有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
股东会	指	湖北宜都运机机电股份有限公司股东会
股东大会	指	湖北宜都运机机电股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北宜都运机机电股份有限公司董事会
监事会	指	湖北宜都运机机电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总监、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
埋刮板输送机	指	物料在封闭的料槽中靠刮板链条和物料之间的摩擦力，以及物料的内摩擦力输送物料的输送机
斗式提升机	指	利用均匀固接于无端牵引构件上的一系列料斗，竖向提升物料连续输送机械。分为环链、板链和皮带三种
螺旋输送机	指	一种不带扰性牵引构件的连续输送设备。分为有轴螺旋输送机和无轴螺旋输送机两种
散料存出仓	指	一种用于散体物料存储、卸料出仓并利用机械装置防止物料架桥、起拱，达到连续稳定可调输送物料的装备

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北宜都运机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Yidu Yunji Mec. & Elec. Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	唐万军	成立时间	2002 年 3 月 8 日
控股股东	控股股东为（唐万军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐万军），一致行动人为（乔春艳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-物料搬运设备制造（C343）-连续搬运设备制造 C3434		
主要产品与服务项目	散料存出仓、输送及成套设备的研发设计、生产制造、安装调试与技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宜都运机	证券代码	831390
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	40,612,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐阳	联系地址	湖北省宜都市陆逊大道东段
电话	0717-4843222	电子邮箱	zhb@ydyj.net
传真	0717-4843444		
公司办公地址	湖北省宜都市陆逊大道东段	邮政编码	443300
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420500735237543X		
注册地址	湖北省宜昌市宜都市陆城街办陆逊大道东段		
注册资本（元）	40,612,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家散料存出仓及输送设备研发、设计、制造及系统成套的高新技术企业，产品涵盖埋刮板输送机、斗式提升机、螺旋输送机、带式输送机四大品种多个系列及规格型号。经过十余年的发展和积累，公司已形成较为成熟的产品制造、技术研发、质量控制、产品营销和客户服务体系，产品广泛应用于冶金、化工、火电、建材、粮食、环保、新能源等多个行业并出口到印尼、马来西亚等国家，具有一定的国际市场竞争能力。报告期内，公司主营业务未发生变化。

公司主要经营模式为：

(1) 盈利模式

公司盈利主要来源于散料输送设备及存出仓设备的销售所获取的相应利润。公司紧跟市场新技术发展趋势、产品市场需求和行业竞争情况，不断增强技术创新能力，注重精准把握各类客户的特殊要求，及时调整优化公司新产品和技术的开发方向，不断优化产品性能，通过向客户提供输送机定制化产品和技术服务，满足下游客户需求的高质量产品获得销售收入并不断实现盈利。

(2) 销售模式

公司经过多年发展和积淀，已建立一支业务能力强、忠诚度高、服务专业化的营销队伍，销售范围覆盖国内主要区域，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，通过和全国大中型设计院所、总承包商、客户推荐、行业信息网及电子商务网站等获得业务信息，并以投标方式获得订单，产品销售属于直销模式。

(3) 研发模式

公司所提供的产品应用领域广泛，客户基于自身的多样化和个性化需求，对输送设备的单体性能、组合应用和系统成套等方面不断提出新要求，公司也在此基础上就新材料、新工艺、新设计等方面持续投入研发力量，建立了结合项目导向及技术预研的产品开发和技术研究机制。公司紧跟市场需求和行业前沿技术发展趋势，根据市场战略、产品战略确定新产品、新技术、新工艺的研发方向。研发模式以自主研发为主并在部分新产品开发方面采取产学研合作开发模式。公司研发管理制度在立项、研究开发、项目资金、项目开发、知识产权保护等方面对研发活动进行控制管理。

(4) 生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，根据客户订单安排和组织生产，生产管理部门依据销售计划、合理库存等制定相应的生产计划。采购部门制定相应采购计划并保证生产物资的供应，各生产车间根据生产计划组织资源进行生产。同时公司质保部门对生产过程的各阶段实施检验，不合格不能转入下道工序，做好工序间的检验，交接工作，合格后才能进行工序交接和交付。

(5) 采购模式

公司实行“按需采购”的模式。每年采购部按供方控制程序，通过对物资的质量、价格、供货周期等进行比较和评审，建立合格供应商系统。在生产计划下达后，采购部根据产品生产计划、物料库存情况制定物料采购计划，与供应商沟通供货速度、供货质量、采购价格等后确定最终供应商，并根据实际需求、采购周期、经济订货量等编制采购订单并下发至供应商，供应商按采购订单内容、要求及时配送相应物料，并由质监部进行进货验证合格后入库。

2、经营计划完成情况

2025 年公司经营业绩情况较上年度有所改善，其中全年完成销售收入 16,306.96 万元，比上年度上

升 9.91%；净利润 3,071.86 万元，比上年度增长 10.72%；每股收益 0.76 元，比上年增长 11.76%。

未来期间，公司将不断优化商业模式，增强研发能力、开拓新的客户市场，以增强公司持续经营能力和盈利能力。

（二） 行业情况

在当前经济形势下，面对上游投资的波动和市场需求的放缓，散料输送机械制造行业承压较大，行业内部竞争加剧，进一步推动了行业格局重塑，促进了行业的转型升级。面对行业竞争，企业需要积极应对，通过强化品牌建设、提升创新研发能力以及优化法人治理结构，来增强自身的竞争力。展望未来，随着我国输送机制造业的持续转型升级，高质量发展将成为新常态。企业将通过产品智能化、数字化和差异化的创新路径，不断提升产品和服务的附加值，以适应市场的变化和 demand。这不仅是行业发展的必然趋势，也是企业实现可持续发展的关键所在。

（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、2023 年，根据《工业和信息化部办公厅关于开展第五批专精特新“小巨人”企业培育和第二批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（工信厅企业函〔2023〕23 号），公司申报并通过审核被认定为国家第五批专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。 2、2025 年，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司被认定为国家高新技术企业，证书编号 GR202542000999，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	163,069,601.36	148,365,557.72	9.91%
毛利率%	37.44%	37.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,718,858.56	27,745,120.1	10.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,437,658.05	20,215,958.06	15.94%
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）	16.75%	16.42%	-
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	12.78%	11.97%	-

的净利润计算)			
基本每股收益	0.76	0.68	11.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,319,815.48	260,069,630.60	9.32%
负债总计	90,416,729.65	83,294,022.25	8.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,903,085.83	176,775,608.35	9.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.77	4.35	9.66%
资产负债率% (母公司)	31.80%	32.03%	-
资产负债率% (合并)	31.80%	32.03%	-
流动比率	2.76	2.73	-
利息保障倍数	-	-	-
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	23,107,328.38	30,912,088.69	-25.25%
应收账款周转率	2.44	2.07	-
存货周转率	13.96	14.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.32%	2.73%	-
营业收入增长率%	9.91%	-10.31%	-
净利润增长率%	10.72%	2.81%	-

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	43,152,914.46	15.18	44,949,421.08	17.28%	-4.00%
应收票据	32,101,457.19	11.29%	15,560,043.88	5.98%	106.31%
应收账款	59,630,436.48	20.97%	49,908,324.87	19.19%	19.48%
存货	9,531,494.83	3.35%	4,762,822.49	1.83%	100.12%
投资性房地产	1,379,991.23	0.49%	1,417,157.99	0.55%	-2.62%
固定资产	19,010,904.66	6.69%	20,455,828.84	7.87%	-7.06%
无形资产	5,949,877.19	2.09%	6,172,388.51	2.37%	-3.61%
应收款项融资	2,130,725.09	0.75%	702,000.00	0.27%	203.52%
合同负债	42,181,797.89	14.84%	37,257,384.87	14.33%	13.22%
预付款项	1,707,545.55	0.60%	5,112,906.93	1.97%	-66.60%
应付账款	7,913,035.69	2.78%	8,807,109.60	3.39%	-10.15%
其他流动负债	20,432,411.12	7.19%	18,584,522.91	7.15%	9.94%
其他非流动金融资产	19,231,512.09	3.76%	15,647,624.01	6.02%	22.90%
总资产	284,319,815.48	100%	260,069,630.60	100%	9.32%

项目重大变动原因

- 1、应收票据与去年同期上升 106.31%，主要是因为货款回收中承兑汇票所占比例上升所致；
- 2、存货与去年同期上升 100.12%，主要是因为为保证部分关键合同在 2026 年上半年的顺利交付，2025 年年末在制品和原材料采购均有增加所致；
- 3、应收款项融资与去年同期上升 203.52%，主要是因为本期收到的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致；
- 4、预付款项与去年同期下降 66.60%，主要是因为根据本期订单及生产计划安排实际情况，预付给供应商的货款下降所致。

(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	163,069,601.36	-	148,365,557.72	-	9.91%
营业成本	102,010,029.93	62.56%	92,543,344.28	62.38%	10.23%

毛利率%	37.44%	-	37.62%	-	-
销售费用	6,455,287.61	3.96%	6,740,853.13	4.54%	-4.24%
管理费用	12,024,225.34	7.37%	11,605,342.00	7.82%	3.61%
研发费用	10,337,528.95	6.34%	10,854,072.13	7.32%	-4.76%
财务费用	-28,289.54	-0.02%	-897,018.24	-0.61%	96.85%
信用减值损失	-2,297,568.78	-1.41%	-1,657,070.97	-1.12%	38.65%
资产减值损失	-637,143.87	-0.39%	-581,436.87	-0.39%	9.58%
其他收益	6,667,075.52	4.09%	6,138,411.11	4.14%	8.61%
公允价值变动收益	2,251,210.74	1.38%	2,072,864.16	1.40%	8.60%
营业利润	36,237,649.45	22.22%	32,119,522.02	21.65%	12.82%
营业外收入	17,694.18	0.01%	7,748.55	0.005%	128.36%
营业外支出	160,203.90	0.10%	222,635.57	0.15%	-28.04%
净利润	30,718,858.56	18.84%	27,745,120.10	18.70%	10.72%

项目重大变动原因

- 1、财务费用与去年同期比上升 96.85%，主要是因为本期银行利息减少所致；
- 2、信用减值损失与去年同期比上升 38.65%，主要是因为计提坏账准备增加所致；
- 3、营业外收入与去年同期比上升 128.36%，主要是因为 2025 年对供应商的质量协议扣款增加所致。

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	160,212,224.52	145,973,046.52	9.76%
其他业务收入	2,857,376.84	2,392,511.20	19.43%
主营业务成本	101,654,228.13	92,055,108.68	10.43%
其他业务成本	355,801.80	488,235.60	-27.13%

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	88,306,406.09	56,001,515.54	36.59%	12.27%	9.09%	1.85%
斗式提升机	27,895,796.45	18,294,351.76	34.42%	-11.08%	-3.40%	-5.21%
螺旋输送机	14,438,532.65	9,676,656.00	32.98%	8.33%	3.87%	-5.71%
配件收入	9,375,567.56	4,978,053.06	46.90%	37.92%	40.48%	6.43%
其他销售收入	23,053,298.61	13,059,453.57	43.35%	26.57%	38.81%	4.54%
合计	163,069,601.36	102,010,029.93	37.44%	9.91%	10.23%	-0.18%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、配件收入与去年同期相比 37.92%，主要是因为本期订单中客户因设备更新改造采购的配件金额增加所致。

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	客户一	7,879,247.77	4.83%	否
2	客户二	7,667,601.74	4.70%	否
3	客户三	6,491,681.42	3.98%	否
4	客户四	4,233,628.32	2.60%	否
5	客户五	3,776,548.67	2.32%	否
合计		30,048,707.92	18.43%	-

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	供应商一	9,088,256.84	9.44%	否
2	供应商二	8,421,699.12	8.74%	否
3	供应商三	7,847,206.37	8.15%	否
4	供应商四	6,404,945.48	6.65%	否
5	供应商五	5,686,342.14	5.90%	否
合计		37,448,449.95	38.88%	-

(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	23,107,328.38	30,912,088.69	-25.25%
投资活动产生的现金流量净额	-88,800.00	-15,490,585.49	99.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,985,828.00	-14,985,827.99	0.00%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比上升 99.43%，主要是因为与上年度相比，一是本期用于购建固定资产、无形资产等支付的现金减少；二是用于理财产品投资支付的现金大幅下降。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国建设银行	银行理财产品	/	25,000,000	0	自有资金
中国邮政储蓄银行	银行理财产品	/	17,000,000	0	自有资金
中信建投证券	券商理财产品	/	40,000,000	0	自有资金
合计			82,000,000	0	

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	10,337,528.95	10,854,072.13
研发支出占营业收入的比例%	6.34%	7.32%
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	0
本科以下	13	12
研发人员合计	13	12
研发人员占员工总量的比例%	8.02%	7.27%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	40
公司拥有的发明专利数量	7	5

(四) 研发项目情况

2025 年，公司根据市场需求，开展了“高效生物质烘干炉设备研发”、“干氨炉刮板给料机研发”等项目的研究，总计投入研发费用 1,033.75 万元。项目经过充分市场调研和可行性论证后立项，在执行程序上严格按公司新产品开发规定进行，确保了项目研发预期目标的完成。

截止报告期末，上述项目按计划均已完成预定研发任务，部分项目产品投入市场应用，产生了较好的效益，进一步丰富了公司产品体系，为公司市场拓展夯实了基础。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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) 收入确认原则和计量方法和附注五、(二十九) 营业收入及营业成本所示, 贵公司本期营业收入金额为 163,069,601.36 元, 较上期增加 9.91%。由于收入是贵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。

我们对贵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。

通过实施以上程序, 我们认为贵公司对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业社会责任, 注重环境保护, 加强安全管理, 以诚信经营、合法经营为根本, 为客户提供优质产品和服务。维护职工合法权益, 按时足额支付劳动报酬, 依法为员工办理社会保险, 定期组织员工进行职业健康体检。回报股东, 根据企业经营情况制定合理的利润分配方案。热心社会公益事业, 积极参与宜都市老区建设促进会、宜都市光彩事业促进会、宜都市慈善协会组织的公益事业活动, 并投身到地方政府精准扶贫活动中。

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
宏观经济波动的风险	封闭式输送机广泛应用于火电、化工、粮油、冶金、建材水泥、新能源与环保工程等行业, 与国家总体经济走势密切相关。当前, 我国经济正经历了供给侧结构改革和去产能去库存的调整

	期，总体形势趋稳向好，但仍然存在一定的不确定性，对公司的经营业绩会产生一定的影响。
公司实际控制人不当控制风险	公司实际控制人唐万军及其一致行动人合计持有公司 70.32% 的股份，唐万军同时担任公司董事长兼总经理，因此，公司实际控制人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的利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。
管理控制风险	随着公司经营规模和业务范围的扩大，特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内控提出了更高的要求，公司的管理体系面临进一步提升和改进的现实，对公司的组织架构和管理团队提出了更高的要求。公司存在因内部管理不能适应企业发展需要，而影响公司持续稳健发展的风险。
成本上升的风险	由于经济增速放缓及市场竞争加剧等因素的影响，公司面临着销售成本、管理成本上升的风险，加之近几年来薪酬福利要求的提升，导致公司的人力资源成本也进一步增大，并可能影响公司的利润水平。
市场竞争的风险	目前，我国输送设备制造企业众多，产业集中低，产品同质化再现象严重，受宏观经济结构性调整影响，产能已明显过剩。行业内众多企业为扩大市场占有率而采取降价销售的策略，导致市场竞争加剧，整个市场收益水平偏低，会对公司的盈利水平造成影响。
应收账款控制风险	报告期内，公司应收账款余额为 72,835,357.32 元，占总资产的比例达到 25.62%，公司应收账款总额占资产总额的比例相对较高，若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，货款回收不及时，公司应收账款存在发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年6月26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	2018年12月1日	2028年12月31日	权益变动	一致行动承诺	唐万军与乔春艳于2018年12月	正在履行中

					签订《一致行动的协议》，确认自协议生效之日起，各方存在事实上一致行动关系。	
其他	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 28 日	发行	限售承诺	自愿锁定其持有公司的股份	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	19,982,500	49.20%	462,750	20,445,250	50.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	13.54%	0	5,500,000	13.54%	
	董事、监事、高管	1,172,500	2.89%	49,750	1,222,250	3.01%	
	核心员工	0	0%	413,000	413,000	1.02%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,629,500	50.80%	-462,750	20,166,750	49.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	40.63%	0	16,500,000	40.63%	
	董事、监事、高管	3,716,500	9.15%	-49,750	3,666,750	9.03%	
	核心员工	413,000	1.02%	-413,000	0	0%	
总股本		40,612,000	-	0	40,612,000	-	
普通股股东人数							25

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	唐万军	22,000,000	0	22,000,000	54.17%	16,500,000	5,500,000	0	0
2	乔春艳	6,559,000	0	6,559,000	16.15%	0	6,559,000		
3	宜都众成 企业管理 咨询中心 (有限合 伙)	6,500,000	0	6,500,000	16.01%		6,500,000	0	0
4	周绍春	2,680,000	0	2,680,000	6.60%	2,010,000	670,000	0	0
5	汤建军	2,010,000	0	2,010,000	4.95%	1,507,500	502,500	0	0
6	彭馨	198,453	0	198,453	0.49%		198,453	0	0
7	王传平	114,000	0	114,000	0.28%	85,500	28,500	0	0

8	李勇	85,000	0	85,000	0.21%	63,750	21,250	0	0
9	刘松	71,000	0	71,000	0.17%		71,000	0	0
10	常华阳	56,000	0	56,000	0.14%		56,000	0	0
11	谭虎亚	56,000	0	56,000	0.14%		56,000	0	0
12	江阳	56,000	0	56,000	0.14%		56,000	0	0
	合计	40,385,453	0	40,385,453	99.45%	20,166,750	20,218,703	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

上述股东持有的宜都运机股份不存在代持、质押等情形，不存在权属争议或潜在纠纷。上述股东亦不存在国家法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形。股东唐万军与股东乔春艳系夫妻关系。股东宜都众成企业管理咨询中心（有限合伙）属于公司员工持股平台，持有公司股份 6,500,000 股，占公司总股份的 16.01%。股东唐万军、周绍春、王传平、李勇是该有限合伙企业的出资人，其中，唐万军通过该持股平台间接持有公司股份 840,000 股，周绍春通过该持股平台间接持有公司股份 160,000 股，王传平通过该持股平台间接持有公司股份 320,000 股，李勇通过该持股平台间接持有公司股份 1,000,000 股。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 15 日	3.69	0	0
合计	3.69	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于公司 2024 年度利润分配方案的议案》，2025 年 5 月 15 日，公司召开 2024 年年度股东大会审议通过了该议案，公司 2024 年度利润分配方案于 2025 年 5 月 28 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.90	0	0

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				
唐万军	董事长、总经理	男	1972年1月	2023年7月5日	2026年7月4日	22,000,000	0	22,000,000	54.17%
崔若东	董事、副总经理	男	1962年11月	2023年7月5日	2026年7月4日	0	0	0	0%
周绍春	董事、营销总监	男	1971年11月	2023年7月5日	2026年7月4日	2,680,000	0	2,680,000	6.60%
李勇	董事、营销总监	男	1971年5月	2023年7月5日	2026年7月4日	85,000	0	85,000	0.21%
王传平	董事、副总经理	男	1977年1月	2023年7月5日	2026年7月4日	114,000	0	114,000	0.28%
向松柏	董事、营销总监	男	1985年3月	2023年7月5日	2026年7月4日	0	0	0	0%
赵庆和	独立董事	男	1961年12月	2023年7月5日	2026年7月4日	0	0	0	0%
袁昌木	副总经理	男	1971年9月	2023年7月5日	2026年7月4日	0	0	0	
肖永健	副总经理	男	1970年10月	2023年7月5日	2026年7月4日	0	0	0	0%
徐阳	董事会秘书	男	1972年9月	2023年7月5日	2026年7月4日	0	0	0	
覃晓峰	财务负责人	男	1972年6月	2023年7月5日	2026年7月4日	0	0	0	0%
汤建军	监事会主席	男	1978年8月	2023年7月5日	2026年7月4日	20,100,000	0	2,010,000	4.95%
陈虹	职工监事	女	1976年2月	2023年7月5日	2026年7月4日	0	0	0	
黄波	监事	男	1986年8月	2023年7月5日	2026年7月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(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
生产人员	107	8	3	112
管理人员	18	0	1	17
销售人员	20	0	0	20
技术人员	13	0	1	12
财务人员	4	0	0	4
员工总计	162	8	5	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	19
专科	21	21
专科以下	120	125
员工总计	162	165

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、薪酬政策**

公司遵循“效率优先、兼顾公平”的原则，从能力、责任、贡献、态度几个维度建立公平公正的分配体系，既要保证总体平衡，又要突出价值创造，同时要考虑对外竞争力，充分发挥薪酬政策的激励和导向作用，目前，公司已形成较为成熟的收入分配机制，满足公司运营和发展需要。

2、培训计划

公司培训采取形式多样，注重实效，每年根据工作侧重点制定具体培训计划，采取内外结合的方式，扎实开展员工培训，包括安全、技能、实操、文化理念等方面，2025 年开展了新员工入职培训、员工安全知识培训、电焊工技能提升、税法变革政策培训、企业上市最新政策解读、基层管理实务等培训工作，基本达成培训计划目标。

3、报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
常华阳	无变动		56,000	0	56,000
吴劲松	无变动		42,000	0	42,000
谭虎亚	无变动		56,000	0	56,000
江 阳	无变动		56,000	0	56,000
刘 松	离职		71,000	0	71,000
周宜生	无变动		42,000	0	42,000
向绪杰	无变动		30,000	0	30,000
李春莲	无变动		30,000	0	30,000
王粮波	无变动		30,000	0	30,000

核心员工的变动情况

2025 年 11 月 25 日，核心员工刘松因个人原因辞去公司现有职务，其辞职不会对公司的日常经营产生任何不利影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司内部控制制度自制定以来不断完善，并基本得到了有效的实施。今后，公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会严格履行监督职责，对公司的规范运营及董事、高管履行责任进行了有效监督。经核查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，公司治理及运营规范，董事会能够认真履行职责，严格执行股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，未发现公司存在重大风险事项。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立，公司在主营业务方面具有独立的研发、生产和销售体系，有完整独立的生产设备等配套设施。

2、人员独立，公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、董事会秘书、总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

3、资产独立，本公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。本公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，本公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。本公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。本公司的资产独立。

4、机构独立，本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有技术部、设备保障部、采购物资部、质监部、人力资源部、财务部、销售部等职能管理及业务部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与其他单位混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立，公司设有独立的财务会计部门，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

(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性的工作，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。

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

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	泓审字（2026）010082 号			
审计机构名称	深圳市泓毅会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联广场 B 座 1103			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万改成 1 年	何洞潭 4 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9.5			

湖北宜都运机机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北宜都运机机电股份有限公司（以下简称“宜都运机公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了宜都运机公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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，我们独立于宜都运机公司，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。

除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，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
<p>如财务报表附注三、(二十)收入确认原则和计量方法和附注五、(二十九) 营业收入及营业成本所示，贵公司本期营业收入金额为 163,069,601.36 元，较上期增加 9.91%。由于收入是贵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。</p>	<p>我们对贵公司收入确认执行的程序主要包括：</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。通过实施以上程序，我们认为贵公司对营业收入的确认符合企业会计准则的相关规定。</p>

四、其他信息

宜都运机公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

宜都运机公司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，管理层负责评估宜都运机公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宜都运机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宜都运机公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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。

深圳市泓毅会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：万改成
(项目合伙人)

中国注册会计师：何洞潭

中国·深圳

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 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）	43,152,914.46	44,949,421.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	68,337,716.39	69,671,340.15
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	32,101,457.19	15,560,043.88
应收账款	五（四）	59,630,436.48	49,908,324.87
应收款项融资	五（五）	2,130,725.09	702,000.00
预付款项	五（六）	1,707,545.55	5,113,906.93
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（七）	1,257,695.10	1,586,023.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	9,531,494.83	4,762,822.49
其中：数据资源			
合同资产	五（九）	18,146,725.16	21,717,366.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	7,395.95	
流动资产合计		236,004,106.20	213,971,249.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十一）	19,231,512.09	15,647,624.01
投资性房地产	五（十二）	1,379,991.23	1,417,157.99
固定资产	五（十三）	19,010,904.66	20,455,828.84
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十四）	5,949,877.19	6,172,388.51
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	2,743,424.11	2,405,381.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,315,709.28	46,098,380.61
资产总计		284,319,815.48	260,069,630.60
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	7,913,035.69	8,807,109.6
预收款项			
合同负债	五（十八）	42,181,797.89	37,257,384.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	10,294,954.75	11,356,499.6
应交税费	五（二十）	3,509,303.07	1,271,797.14
其他应付款	五（二十一）	1,194,861.56	1,109,752.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	20,432,411.12	18,584,522.91
流动负债合计		85,526,364.08	78,387,066.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	4,241,754.34	4,596,026.02
递延所得税负债	五（十五）	648,611.23	310,929.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,890,365.57	4,906,955.64
负债合计		90,416,729.65	83,294,022.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	40,612,000.00	40,612,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	3,142,428.36	3,142,428.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十六）	7,256,651.09	5,862,204.17
盈余公积	五（二十七）	66,535,264.57	64,721,343.36
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	76,356,741.81	62,437,632.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		193,903,085.83	176,775,608.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		193,903,085.83	176,775,608.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		284,319,815.48	260,069,630.6

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		163,069,601.36	148,365,557.72
其中：营业收入	五（二十九）	163,069,601.36	148,365,557.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,815,525.52	122,218,803.13
其中：营业成本	五（二十九）	102,010,029.93	92,543,344.28

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)	2,016,743.23	1,372,209.83
销售费用	五(三十一)	6,455,287.61	6,740,853.13
管理费用	五(三十二)	12,024,225.34	11,605,342.00
研发费用	五(三十三)	10,337,528.95	10,854,072.13
财务费用	五(三十四)	-28,289.54	-897,018.24
其中：利息费用			
利息收入		36,007.06	905,821.72
加：其他收益	五(三十五)	6,667,075.52	6,138,411.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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）	五(三十六)	2,251,210.74	2,072,864.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-2,297,568.78	-1,657,070.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-637,143.87	-581,436.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,237,649.45	32,119,522.02
加：营业外收入	五(三十九)	17,694.18	7,748.55
减：营业外支出	五(四十)	160,203.90	222,635.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,095,139.73	31,904,635.00
减：所得税费用	五(四十一)	5,376,281.17	4,159,514.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,718,858.56	27,745,120.10
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,718,858.56	27,745,120.1
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		30,718,858.56	27,745,120.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.76	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.76	0.68

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

(三) 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		103,161,271.84	121,415,793.67
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		1,019,764.59	770,410.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	17,525,789.61	6,466,683.00
经营活动现金流入小计		121,706,826.04	128,652,887.02
购买商品、接受劳务支付的现金		45,111,690.08	42,820,464.35
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		24,797,755.01	18,944,498.33
支付的各项税费		18,450,101.94	13,424,432.4
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	10,239,950.63	22,551,403.25
经营活动现金流出小计		98,599,497.66	97,740,798.33
经营活动产生的现金流量净额		23,107,328.38	30,912,088.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,000,000
取得投资收益收到的现金			140,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00
投资活动现金流入小计			63,140,547.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,800.00	631,133.44
投资支付的现金			78,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88,800.00	78,631,133.44
投资活动产生的现金流量净额		-88,800.00	-15,490,585.49
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,985,828.00	14,985,827.99
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			
筹资活动现金流出小计		14,985,828.00	14,985,827.99
筹资活动产生的现金流量净额		-14,985,828.00	-14,985,827.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-292.48
五、现金及现金等价物净增加额		8,032,700.38	435,382.73
加：期初现金及现金等价物余额		29,767,451.08	29,332,068.35
六、期末现金及现金等价物余额		37,800,151.46	29,767,451.08

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

(四) 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	40,612,000.00				3,142,428.36			5,862,204.17	64,721,343.36		62,437,632.46		176,775,608.35
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	40,612,000.00				3,142,428.36			5,862,204.17	64,721,343.36		62,437,632.46		176,775,608.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,394,446.92	1,813,921.21		13,919,109.35		17,127,477.48
（一）综合收益总额											30,718,858.56		30,718,858.56
（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								1,813,921.21	-16,799,749.21			-14,985,828.00	
1. 提取盈余公积								1,813,921.21	-1,813,921.21				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,985,828.00		-14,985,828.00	
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								1,394,446.92					1,394,446.92
1. 本期提取								1,480,913.89					1,480,913.89
2. 本期使用								86,466.97					86,466.97
(六) 其他													
四、本年期末余额	40,612,000.00				3,142,428.36			7,256,651.09	66,535,264.57		76,356,741.81		193,903,085.83

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	40,612,000.00				3,142,428.36			4,413,709.64	55,010,551.32		59,389,132.39		162,567,821.71
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	40,612,000.00				3,142,428.36			4,413,709.64	55,010,551.32		59,389,132.39		162,567,821.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,448,494.53	9,710,792.04		3,048,500.07		14,207,786.64	
（一）综合收益总额										27,745,120.10		27,745,120.10	
（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								9,710,792.04	-24,696,620.03	-14,985,827.99
1. 提取盈余公积								9,710,792.04	-9,710,792.04	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,985,827.99	-14,985,827.99
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							1,448,494.53			1,448,494.53
1. 本期提取							1,448,494.53			1,448,494.53
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	40,612,000.00			3,142,428.36			5,862,204.17	64,721,343.36	62,437,632.46	176,775,608.35

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

湖北宜都运机机电股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

湖北宜都运机机电股份有限公司(以下简称公司或本公司)是经宜昌市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。公司法定代表人:唐万军,注册地址:湖北省宜都市陆逊大道东段,持有统一社会信用代码为91420500735237543X的营业执照,注册资本40,612,000.00元,股份总数40,612,000股(每股面值1元)。公司股票已于2014年12月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为起重运输机电设备、环保机电设备、建材机电设备及配件制造、成套安装、销售,天然气配件、一般化工品(不含危爆品)、金属材料、五金交电、工具机具、橡胶制品销售,进出口业务。产品主要有:埋刮板输送机、螺旋输送机、斗式提升机等。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月28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

本公司在编制财务报表过程中,已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营,本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2025 年度的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）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。

（六）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。

（七）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于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。

这类金融负债主要包括：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。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移,且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;

(3) 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、金融负债的终止确认

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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	组合类别	确定依据
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其合同资产与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

账 龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00

(八) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、数据资源等。

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

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

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。

（九）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“（七）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十一）固定资产

1、固定资产确认和初始计量

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、各类固定资产的折旧方法

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带来经济利益，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	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

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。

（十二）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：

（十三）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。

(十四) 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	25-50 年	年限平均法	-	预期使用年限
专利权	10 年	年限平均法	-	预期使用年限
软件	10 年	年限平均法	-	预期使用年限

3、研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

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

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生

的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（7）其他费用

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

4、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。

5、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。。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）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。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十九）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

（二十）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:

(1) 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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 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:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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。

（二十一）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：

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

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。

（二十二）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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政

府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

（二十三）递延所得税资产/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：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 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，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：

(1) 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；

(2) 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。

(二十四) 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：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 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、(十五)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：

- 1) 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；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 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；
- 4) 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。
- 5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

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：

1) 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；

2) 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：

- 1) 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；
- 2) 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、（七）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：

- 1) 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；
- 2) 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：

1) 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；

2) 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、（七）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)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、(二十四)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、(七)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、(七)金融工具”。

(二十五) 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、(七)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、(七)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、(七)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。

(二十六) 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票据	公司将单项应收票据金额超过资产总额 5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的应收票据坏账准备收回或转回	公司将单项收回或转回金额占应收票据 10%以上认定为收回或转回的重要应收票据。
重要的核销应收票据	公司将单项核销金额占应收票据坏账准备 10%以上认定为核销的重要应收票据。

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项收回或转回金额占应收账款 10%以上认定为收回或转回的重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项核销金额占应收账款坏账准备 10%以上认定为核销的重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项收回或转回金额占其他应收款 10%以上认定为收回或转回的重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	公司将单项核销金额占其他应收款坏账准备 10%以上认定为核销的重要其他应收款。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司本报告期内无重要会计估计的变更。

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 4%、12%计缴	1.2%、4%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	2 元/平方米、3 元/平方米

（二）税收优惠及批文

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限当年开始，企业可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。本公司于 2025 年取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，故 2025 年度可享受减按 15% 的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

2. 增值税

(1) 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。

(2) 根据财政部、税务总局于2023年9月3日发布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号), 自2023年1月1日至2027年12月31日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。根据上述相关规定, 2024年度本公司享受增值税加计抵减优惠政策。

3. 土地使用税

根据湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局发布的《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》, 自2021年1月1日至2025年12月31日, 对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收, 最低不低于法定税额标准。本公司土地使用税在2025年度按规定税额标准的40%征收。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, “期初”指2025年1月1日, “期末”指2025年12月31日, “上期期末”指2024年12月31日, “本期”指2025年度, “上期”指2024年度。

(一) 货币资金

1、 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,879.31	699.31
银行存款	37,791,325.73	29,766,751.77
其他货币资金	5,353,709.42	15,181,970.00
合 计	43,152,914.46	44,949,421.08

2、 其他说明

期末货币资金5,352,763.00元使用受限。

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保函保证金	5,352,763.00	15,181,970.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	5,352,763.00	15,181,970.00

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,337,716.39	69,671,340.15
其中：		
理财产品	68,337,716.39	69,671,340.15
合 计	68,337,716.39	69,671,340.15

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,943,638.19	14,321,062.88
商业承兑汇票	162,700.00	1,277,300.00
小 计	32,106,338.19	15,598,362.88
减：坏账准备	4,881.00	38,319.00
合 计	32,101,457.19	15,560,043.88

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	32,106,338.19	100.00	4,881.00	0.02	32,101,457.19
其中：					
银行承兑汇票	31,943,638.19	99.49			31,943,638.19
商业承兑汇票	162,700.00	0.51	4,881.00	3.00	157,819.00
合 计	32,106,338.19	—	4,881.00	—	32,101,457.19

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	15,598,362.88	100.00	38,319.00	0.25	15,560,043.88
其中:					
银行承兑汇票	14,321,062.88	91.81			14,321,062.88
商业承兑汇票	1,277,300.00	8.19	38,319.00	3.00	1,238,981.00
合计	15,598,362.88	—	38,319.00	—	15,560,043.88

①按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	31,943,638.19		
商业承兑汇票	162,700.00	4,881.00	3.00
合计	32,106,338.19	4,881.00	0.02

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	38,319.00	-33,438.00				4,881.00
合计	38,319.00	-33,438.00				4,881.00

4、期末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	9,087,707.67	14,948,777.39
合计	9,087,707.67	14,948,777.39

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,083,425.06	24,957,011.33

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	17,985,273.39	13,613,422.54
2 至 3 年	6,303,813.67	9,937,295.27
3 至 4 年	4,025,156.57	5,810,951.33
4 至 5 年	5,011,455.33	2,243,694.91
5 年以上	6,426,233.30	4,293,499.22
小 计	72,835,357.32	60,855,874.60
减：坏账准备	13,204,920.84	10,947,549.73
合 计	59,630,436.48	49,908,324.87

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	472,514.30	0.65	472,514.30	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	472,514.30	0.65	472,514.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,362,843.02	99.35	12,732,406.54	17.60	59,630,436.48
其中：					
账龄组合	72,362,843.02	99.35	12,732,406.54	17.60	
合 计	72,835,357.32	—	13,204,920.84	—	59,630,436.48

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	674,354.30	1.11	674,354.30	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	674,354.30	1.11	674,354.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,181,520.30	98.89	10,273,195.43	17.07	49,908,324.87
其中：					

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	60,181,520.30	98.89	10,273,195.43	17.07	49,908,324.87
合 计	60,855,874.60	—	10,947,549.73	—	49,908,324.87

①按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,083,425.06	992,502.75	3.00
1 至 2 年	17,985,273.39	899,263.67	5.00
2 至 3 年	6,303,813.67	1,260,762.73	20.00
3 至 4 年	4,005,967.20	1,602,386.88	40.00
4 至 5 年	5,011,455.33	2,004,582.13	40.00
5 年以上	5,972,908.37	5,972,908.38	100.00
合 计	72,362,843.02	12,732,406.54	17.60

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	674,354.30		201,840.00			472,514.30
账龄组合计提的坏账准备	10,273,195.43	2,459,211.11				12,732,406.54
合 计	10,947,549.73	2,459,211.11	201,840.00			13,204,920.84

3、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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,683,046.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 591,025.15 元。

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,130,725.09	702,000.00
合 计	2,130,725.09	702,000.00

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,457,369.01	85.35	4,864,773.39	95.13
1 至 2 年	81,043.00	4.75	144,888.54	2.83
2 至 3 年	74,888.54	4.38	104,245.00	2.04
3 年以上	94,245.00	5.52		
合 计	1,707,545.55	——	5,113,906.93	——

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,037,516.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.76 %。

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,733,121.70	1,956,114.77
小 计	1,733,121.70	1,956,114.77
减：坏账准备	475,426.60	370,090.93
合 计	1,257,695.10	1,586,023.84

1、其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	934,140.85	903,431.19
1 至 2 年	104,406.84	306,416.12
2 至 3 年	70,518.25	273,848.00
3 至 4 年	260,268.00	86,360.97
4 至 5 年	66,360.97	246,175.49
5 年以上	297,426.79	139,883.00

账 龄	期末余额	期初余额
小 计	1,733,121.70	1,956,114.77
减：坏账准备	475,426.60	370,090.93
合 计	1,257,695.10	1,586,023.84

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	852,765.00	1,307,903.00
备用金	821,222.79	577,497.38
往来款	1,152.07	10,089.17
其他	57,981.84	60,625.22
小 计	1,733,121.70	1,956,114.77
减：坏账准备	475,426.60	370,090.93
合 计	1,257,695.10	1,586,023.84

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：					
按用风险特征组合 计提坏账准备	1,733,121.70	100.00	475,426.60	27.43	1,257,695.10
其中：					
账龄组合	1,733,121.70	100.00	475,426.60	27.43	1,257,695.10
合 计	1,733,121.70	—	475,426.60	—	1,257,695.10

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：					
按用风险特征组 合计提坏账准备	1,956,114.77	100.00	370,090.93	18.92	1,586,023.84
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	1,956,114.77	100.00	370,090.93	18.92	1,586,023.84
合计	1,956,114.77	—	370,090.93	—	1,586,023.84

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,733,121.70	475,426.60	27.43
其中：1 年以内	934,140.85	28,024.23	3.00
1-2 年	104,406.84	5,220.34	5.00
2-3 年	70,518.25	14,103.65	20.00
3-4 年	260,268.00	104,107.20	40.00
4-5 年	66,360.97	26,544.39	40.00
5 年以上	297,426.79	297,426.79	100.00
合计	1,733,121.70	475,426.60	27.43

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	27,102.94	203,104.99	139,883.00	370,090.93
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,132.21	3,132.21		
——转入第三阶段		-63,017.52	63,017.52	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,053.50	6,755.90	62,826.27	73,635.67
本期转回			31,700.00	31,700.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日	28,024.23	149,975.58	297,426.79	475,426.60

余额				
----	--	--	--	--

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	370,090.93	73,635.67	31,700.00			475,426.60
合计	370,090.93	73,635.67	31,700.00			475,426.60

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
刘家兵	备用金	528,700.24	1 年以内	30.51	15,861.01
客户六	保证金	314,920.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	18.17	100,293.00
客户七	保证金	200,000.00	5 年以上	11.54	200,000.00
招标公司	保证金	62,005.00	1 年以内	3.58	1,860.15
客户八	保证金	50,000.00	5 年以上	2.88	50,000.00
合计	——	1,155,625.24	——	66.68	368,014.16

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,992,064.06		4,992,064.06
在产品	3,547,098.45		3,547,098.45
库存商品	1,308,532.32	316,200.00	992,332.32
合计	9,847,694.83	316,200.00	9,531,494.83

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,371,130.54		2,371,130.54
在产品	588,868.63		588,868.63
库存商品	1,802,823.32		1,802,823.32

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
合 计	4,762,822.49		4,762,822.49

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
库存商品		316,200.00				316,200.00
合 计		316,200.00				316,200.00

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	20,028,253.18	1,881,528.02	18,146,725.16	23,277,950.90	1,560,584.15	21,717,366.75
合计	20,028,253.18	1,881,528.02	18,146,725.16	23,277,950.90	1,560,584.15	21,717,366.75

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,028,253.18	100.00	1,881,528.02	9.39	18,146,725.16
其中：					
账龄组合	20,028,253.18	100.00	1,881,528.02	9.39	18,146,725.16
合 计	20,028,253.18	—	1,881,528.02	—	18,146,725.16

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,277,950.90	100.00	1,560,584.15	6.70	21,717,366.75
其中:					
账龄组合	23,277,950.90	100.00	1,560,584.15	6.70	21,717,366.75
合 计	23,277,950.90	—	1,560,584.15	—	21,717,366.75

①按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,445,674.99	313,370.25	3.00
1 至 2 年	5,511,662.68	275,583.13	5.00
2 至 3 年	3,391,551.61	678,310.32	20.00
3 至 4 年	108,499.30	43,399.72	40.00
5 年以上	570,864.60	570,864.60	100.00
合 计	20,028,253.18	1,881,528.02	9.39

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,395.95	
合 计	7,395.95	

(十一) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,231,512.09	15,647,624.01
其中: 理财产品	19,231,512.09	15,647,624.01
合 计	19,231,512.09	15,647,624.01

(十二) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,858,337.41	1,858,337.41
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,858,337.41	1,858,337.41
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	441,179.42	441,179.42
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销	37,166.76	37,166.76
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	478,346.18	478,346.18
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,379,991.23	1,379,991.23
2、期初账面价值	1,417,157.99	1,417,157.99

(十三) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,010,904.66	20,455,828.84
固定资产清理		
合 计	19,010,904.66	20,455,828.84

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	26,313,107.18	782,375.83	13,925,291.62	2,029,984.45	250,002.51	43,300,761.59
2、本期增加金额			400,973.44	95,000.00		495,973.44
(1) 购置			400,973.44	95,000.00		495,973.44
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	26,313,107.18	782,375.83	14,326,265.06	2,124,984.45	250,002.51	43,796,735.03
二、累计折旧						
1、期初余额	10,269,561.59	753,712.53	9,673,144.22	1,928,485.23	220,029.18	22,844,932.75
2、本期增加金额	1,263,029.28	5,192.02	640,798.07	9,405.00	22,473.25	1,940,897.62

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
(1) 计提	1,263,029.28	5,192.02	640,798.07	9,405.00	22,473.25	1,940,897.62
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	11,532,590.87	758,904.55	10,313,942.29	1,937,890.23	242,502.43	24,785,830.37
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,780,516.31	23,471.28	4,012,322.77	187,094.22	7,500.08	19,010,904.66
2、期初账面价值	16,043,545.59	28,663.30	4,252,147.40	101,499.22	29,973.33	20,455,828.84

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	8,800,962.03	668,095.24	552,042.49	10,021,099.76
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	8,800,962.03	668,095.24	552,042.49	10,021,099.76
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	2,919,593.55	377,075.21	552,042.49	3,848,711.25
(2) 本期增加金额	155,701.80	66,809.52		222,511.32
—计提	155,701.80	66,809.52		222,511.32
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	3,075,295.35	443,884.73	552,042.49	4,071,222.57
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,725,666.68	224,210.51		5,949,877.19
(2) 期初账面价值	5,881,368.48	291,020.03		6,172,388.51

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	13,685,228.44	2,052,784.27	12,125,371.72	1,818,805.76
资产减值损失	2,197,728.02	329,659.20	1,560,584.15	234,087.62
递延收益	2,406,537.60	360,980.64	2,349,919.20	352,487.88
合 计	18,289,494.06	2,743,424.11	16,035,875.07	2,405,381.26

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品公允价值变动	4,324,074.87	648,611.23	2,072,864.13	310,929.62
合 计	4,324,074.87	648,611.23	2,072,864.13	310,929.62

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期初账面价值	受限原因
货币资金	5,352,763.00	15,181,970.00	履约保证金
合 计	5,352,763.00	15,181,970.00	

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	7,830,815.69	8,784,109.60
工程款	82,220.00	23,000.00
合 计	7,913,035.69	8,807,109.60

(十八) 合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	42,181,797.89	37,257,384.87
合 计	42,181,797.89	37,257,384.87

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,356,499.60	22,268,565.58	23,330,110.43	10,294,954.75
二、离职后福利— 设定提存计划		1,467,644.58	1,467,644.58	
合 计	11,356,499.60	23,736,210.16	24,797,755.01	10,294,954.75

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	11,356,499.60	20,221,242.25	21,282,787.10	10,294,954.75
2、职工福利费		569,715.41	569,715.41	
3、社会保险费		880,148.50	880,148.50	
其中：医疗保险费		780,229.63	780,229.63	
工伤保险费		99,918.87	99,918.87	
生育保险费				
4、住房公积金		295,460.00	295,460.00	
5、工会经费和职工 教育经费		301,999.42	301,999.42	
合 计	11,356,499.60	22,268,565.58	23,330,110.43	10,294,954.75

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,406,126.56	1,406,126.56	
2、失业保险费		61,518.02	61,518.02	
合 计		1,467,644.58	1,467,644.58	

(二十) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,048,559.87	131,841.44
企业所得税	955,726.11	879,372.78

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	85,721.36	80,152.73
房产税	65,250.11	64,836.74
城镇土地使用税	37,362.48	37,362.48
城市维护建设税	137,572.83	4,084.79
教育费附加	58,959.78	1,750.62
地方教育附加	39,306.52	1,167.08
印花税	80,844.01	71,228.48
合 计	3,509,303.07	1,271,797.14

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,194,861.56	1,109,752.49
合 计	1,194,861.56	1,109,752.49

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	814,271.80	702,297.19
往来款	87,091.33	156,155.30
保证金	250,000.00	251,300.00
备用金	43,498.43	
合 计	1,194,861.56	1,109,752.49

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	14,948,777.39	13,741,062.88
待转销项税	5,483,633.73	4,843,460.03
合 计	20,432,411.12	18,584,522.91

(二十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,596,026.02		354,271.68	4,241,754.34	收到政府补助

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合 计	4,596,026.02		354,271.68	4,241,754.34	—

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,612,000.00						40,612,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,142,428.36			3,142,428.36
合 计	3,142,428.36			3,142,428.36

(二十六) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,862,204.17	1,480,913.89	86,466.97	7,256,651.09
合 计	5,862,204.17	1,480,913.89	86,466.97	7,256,651.09

(二十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,492,078.79	1,813,921.21		20,306,000.00
任意盈余公积	46,229,264.57			46,229,264.57
合 计	64,721,343.36	1,813,921.21		66,535,264.57

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

(二十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	62,437,632.46	59,389,132.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	62,437,632.46	59,389,132.39

项 目	本期	上期
加：本期归属于母公司股东的净利润	30,718,858.56	27,745,120.10
减：提取法定盈余公积	1,813,921.21	2,774,512.01
提取任意盈余公积		6,936,280.03
应付普通股股利	14,985,828.00	14,985,827.99
期末未分配利润	76,356,741.81	62,437,632.46

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,212,224.52	101,654,228.13	145,973,046.52	92,055,108.68
其他业务	2,857,376.84	355,801.80	2,392,511.20	488,235.60
合 计	163,069,601.36	102,010,029.93	148,365,557.72	92,543,344.28

营业收入明细：

项 目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	163,069,601.36	148,365,557.72
合 计	163,069,601.36	148,365,557.72

2、营业收入、营业成本的分解信息

（1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
埋刮板输送机	88,306,406.09	56,001,515.54	78,654,021.08	51,337,118.55
斗式提升机	27,895,796.45	18,294,351.76	31,371,065.51	18,938,441.30
螺旋输送机	14,438,532.65	9,676,656.00	13,328,171.71	9,316,187.20
配件收入	9,375,567.56	4,978,053.06	6,797,888.00	3,543,739.01
其他销售收入	23,053,298.61	13,059,453.57	18,214,411.42	9,407,858.22
合计	163,069,601.36	102,010,029.93	148,365,557.72	92,543,344.28

（2）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

合同分类	本期金额	上期金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认收入	163,069,601.36	102,010,029.93	148,365,557.72	92,543,344.28
合计	163,069,601.36	102,010,029.93	148,365,557.72	92,543,344.28

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	894,219.43	527,047.46
教育费附加	383,236.90	225,877.46
地方教育附加	255,491.25	150,584.98
土地使用税	149,449.92	149,449.92
房产税	253,501.71	248,021.53
印花税	80,844.02	71,228.48
合 计	2,016,743.23	1,372,209.83

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	869,442.29	667,078.41
广告费	269,475.28	41,320.76
工资	4,636,302.88	5,115,461.92
售后服务费	374,003.45	697,659.37
其他	306,063.71	219,332.67
合 计	6,455,287.61	6,740,853.13

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,914,650.84	6,721,845.25
业务招待费	823,618.39	925,160.59
折旧摊销	494,685.58	504,511.07
咨询、中介等服务费	906,312.96	654,594.97
小车费用	245,390.75	208,982.49
修理费	79,376.95	118,964.29
财产保险费	296,559.98	304,508.03

项 目	本期发生额	上期发生额
安全生产费	1,481,888.89	1,523,554.22
其他费用	781,741.00	643,221.09
合 计	12,024,225.34	11,605,342.00

(三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,872,167.91	3,900,985.18
材料	5,355,234.85	5,754,838.23
折旧摊销	347,167.08	337,678.85
其他	762,959.11	860,569.87
合 计	10,337,528.95	10,854,072.13

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	36,007.06	905,821.72
银行手续费	7,717.52	8,511.00
汇兑损益		292.48
合 计	-28,289.54	-897,018.24

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	354,271.68	354,271.68
与收益相关的政府补助	5,626,906.64	5,143,425.35
代扣个人所得税手续费返还	15,607.88	13,263.09
增值税加计抵减	653,489.32	627,450.99
增值税减免	16,800.00	
合 计	6,667,075.52	6,138,411.11

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	507,281.98	478,130.11

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：银行理财产品	507,281.98	478,130.11
交易性金融资产	1,743,928.76	1,594,734.05
合 计	2,251,210.74	2,072,864.16

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	33,438.00	-21,673.50
应收账款减值损失	-2,257,371.11	-1,535,472.67
其他应收款坏账损失	-73,635.67	-99,924.80
合 计	-2,297,568.78	-1,657,070.97

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-316,200.00	
合同资产减值损失	-320,943.87	-581,436.87
合 计	-637,143.87	-581,436.87

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(三十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	17,694.18	7,748.55	17,694.18
合 计	17,694.18	7,748.55	17,694.18

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
质量及交货迟延扣款	90,203.90	197,625.68	90,203.90
捐赠支出	70,000.00	25,000.00	70,000.00
其他		9.89	
合 计	160,203.90	222,635.57	160,203.90

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,376,642.41	4,162,037.45
递延所得税费用	-361.24	-2,522.55
合 计	5,376,281.17	4,159,514.90

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	36,095,139.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,414,270.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	278,726.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,417.10
研究开发费用附加扣除额的影响	-655,140.90
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	289,007.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	5,376,281.17

(四十二) 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	本期发生数	上期发生数
往来款	294,580.56	147,242.64
收到的政府补助	5,246,624.11	4,386,278.09
利息收入	36,007.06	905,821.72
票据、履约保证金	11,932,970.00	1,019,592.00
其他	15,607.88	7,748.55
合 计	17,525,789.61	6,466,683.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款		56,103.42
付现费用	8,066,187.63	8,443,678.94
票据、履约保证金	2,103,763.00	14,018,100.00
其他	70,000.00	33,520.89
合 计	10,239,950.63	22,551,403.25

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
定期存款		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	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	30,718,858.56	27,786,671.07
加：信用减值损失	-2,297,568.78	2,238,507.84
资产减值准备	-637,143.87	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,978,064.38	2,189,062.78
使用权资产折旧		
无形资产摊销	222,511.32	259,678.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收 益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,251,210.74	-2,072,864.16
财务费用(收益以“-”号填列)		292.48
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-338,042.85	-313,452.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	337,681.61	310,929.62

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,084,872.34	3,176,008.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,583,699.90	3,405,066.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,778,878.77	-7,516,306.50
其他	1,394,446.92	1,448,494.53
经营活动产生的现金流量净额	23,107,328.38	30,912,088.69
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		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,800,151.46	29,767,451.08
减：现金的期初余额	29,767,451.08	29,332,068.35
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	8,032,700.38	435,382.73

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	37,800,151.46	29,767,451.08
其中：库存现金	7,879.31	699.31
可随时用于支付的银行存款	37,791,325.73	29,766,751.77
可随时用于支付的其他货币资金	946.42	
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	37,800,151.46	29,767,451.08

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	5,352,763.00	15,181,970.00	履约保函保证金
合计	5,352,763.00	15,181,970.00	

(四十四) 租赁**1、 本公司作为出租人****(1) 作为出租人的经营租赁**

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	1,068,572.42	
合 计	1,068,572.42	

(2) 未来五年每年未折现租赁收款额**A. 经营租赁收款额的收款情况**

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	420,000.00	470,000.00
第二年		
五年后未折现租赁收款额总额	420,000.00	470,000.00

六、 研发支出**(一) 研发支出**

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,872,167.91	3,900,985.18
材料	5,355,234.85	5,754,838.23
折旧摊销	347,167.08	337,678.85
其他	762,959.11	860,569.87
合 计	10,337,528.95	10,854,072.13
其中：费用化研发支出	10,337,528.95	10,854,072.13

七、 政府补助**(一) 涉及政府补助的负债项目**

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,596,026.02			354,271.68		4,241,754.34	与资产相关
合计	4,596,026.02			354,271.68		4,241,754.34	/

(二) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,626,906.64	5,143,425.35
合计	5,626,906.64	5,143,425.35

八、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括【股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等】，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 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。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 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。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(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。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

益金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，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、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，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。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司负责其自身的现金流量预测。本公司在现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控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。

(1) 于 2025 年 12 月 31 日，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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	7,913,035.69				7,913,035.69
其他应付款	1,194,861.56				1,194,861.56
合计	9,107,897.25				9,107,897.25

九、 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产和其他非流动金融资产	87,569,228.48			
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	87,569,228.48			
衍生金融资				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
唐万军	54.17	54.17

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周绍春	公司股东、董事、营销总监
汤建军	公司股东、监事会主席
吴劲松	公司股东
刘松	公司股东
常华阳	公司股东
谭虎亚	公司股东
江阳	公司股东
王传平	公司股东、董事、副总经理
李勇	公司股东、董事、营销总监
徐阳	公司董事会秘书
向松柏	公司董事、营销总监

(三) 关联方交易情况

1、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,730,228.00	2,913,152.50

(四) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
周绍春	6,856.07	205.68		
李勇	19,802.04	594.06	30,309.38	909.28
向松柏			8,911.70	2,269.68
徐阳	4,463.00	4,463.00	4,463.00	4,463.00
王传平	700.00	700.00	6,700.00	2,680.00
汤建军			1,524.12	45.72
刘松			83,791.92	2,689.60

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
常华阳	16,012.32	480.37	47,393.00	2,169.65
江阳			8,564.50	256.94
合计	47,833.43	6,443.11	191,657.62	15,483.87

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吴劲松	11,236.71	27,479.74
周绍春		40,157.94
谭虎亚	456.38	2,076.99
汤建军	10,939.40	
江阳	17,833.60	
合计	40,466.09	69,714.67

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司 2026 年 4 月 28 日召开的董事会审议通过 2025 年年度利润分配预案，拟以本公司总股本 40,612,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股分配现金股利人民币 4.9 元，本次权益分派共预计派发现金红利 19,899,880.00 元，该议案尚需提交本公司 2025 年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

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、 补充资料

(一) 本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		
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	5,569,680.03	
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	2,251,210.74	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	201,840.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,509.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,407.88	
小计	7,912,628.93	
减：所得税影响额	1,186,894.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,725,734.59	

（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	
		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	16.75	0.76	0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.08	0.59	0.59

湖北宜都运机机电股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

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
计入当期损益的政府补助	5,569,680.03
投资收益	2,251,210.74
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	201,840.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,509.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	685,897.2
非经常性损益合计	8,566,118.25
减：所得税影响数	1,284,917.74
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	7,281,200.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用