

湘潭永达机械制造股份有限公司 2024 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、资产负债表

编制单位：湘潭永达机械制造股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	293,599,995.47	618,211,596.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	292,493,595.39	
衍生金融资产		
应收票据	9,644,818.15	25,805,599.56
应收账款	513,955,802.55	522,496,549.66
应收款项融资	88,964,043.91	108,637,782.57
预付款项	29,718,878.55	16,176,155.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,853,236.73	4,161,486.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	313,337,112.59	330,596,744.06
其中：数据资源		
合同资产	49,800,162.14	37,304,026.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	1,598,367,645.48	1,663,389,941.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	301,873,129.78	293,149,010.47
在建工程	14,535,779.43	26,168,320.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,324,835.97	8,809,919.73
无形资产	39,230,889.69	40,108,551.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,225,978.93	2,465,110.70
递延所得税资产	10,001,356.83	10,265,947.52
其他非流动资产	108,512,814.44	84,210,533.46
非流动资产合计	485,704,785.07	465,177,394.41
资产总计	2,084,072,430.55	2,128,567,335.48
流动负债：		
短期借款	98,264,173.56	98,078,197.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	105,404,101.56	99,813,719.01
应付账款	74,560,343.72	108,559,932.32
预收款项		
合同负债	2,166,577.81	448,793.61
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	15,018,005.65	16,495,809.87
应交税费	13,808,317.11	23,590,543.95
其他应付款	1,347,495.49	12,735,490.94

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	159,331,542.03	119,804,433.26
其他流动负债	5,513,753.89	4,480,620.91
流动负债合计	475,414,310.82	484,007,541.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	281,881,188.14	350,322,396.23
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,757,225.38	5,433,943.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,941,277.78	4,980,990.75
递延收益	38,760,022.42	41,229,726.88
递延所得税负债	23,193,694.21	19,406,051.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	352,533,407.93	421,373,108.48
负债合计	827,947,718.75	905,380,650.02
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	779,489,206.94	779,489,206.94
减：库存股		
其他综合收益	638,924.47	-64,644.85
专项储备		
盈余公积	23,599,658.05	20,376,212.35
一般风险准备		
未分配利润	212,396,922.34	183,385,911.02
归属于母公司所有者权益合计	1,256,124,711.80	1,223,186,685.46
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	1,256,124,711.80	1,223,186,685.46
负债和所有者权益总计	2,084,072,430.55	2,128,567,335.48

法定代表人：沈培良 主管会计工作负责人：陈喜云 会计机构负责人：胡蓉花

2、利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	313,909,510.07	423,688,799.79

其中：营业收入	313,909,510.07	423,688,799.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	283,964,151.10	370,739,832.80
其中：营业成本	251,204,630.16	332,132,410.31
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	3,904,924.79	4,206,619.45
销售费用	2,293,676.61	2,753,074.75
管理费用	19,748,461.27	18,393,304.35
研发费用	3,237,458.55	4,700,549.62
财务费用	3,574,999.72	8,553,874.32
其中：利息费用	6,255,753.33	7,511,480.70
利息收入	2,953,015.66	178,011.18
加：其他收益	4,989,210.94	4,128,914.41
投资收益（损失以“—”号填列）	2,435,847.61	-3,395,087.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	0.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	648,812.36	-1,831,609.54
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-866,994.68	356,350.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,038,770.64	4,513.27
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	38,191,005.84	52,212,048.75
加：营业外收入	4,056,772.09	1,416,192.73
减：营业外支出	27,065.97	300,001.31
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	42,220,711.96	53,328,240.17
减：所得税费用	9,986,254.94	12,814,038.40
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	32,234,457.02	40,514,201.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”	32,234,457.02	40,514,201.77

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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	32,234,457.02	40,514,201.77
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	703,569.32	214,057.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	703,569.32	214,057.03
(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	703,569.32	214,057.03
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	1,228,491.28	803,838.75
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	-524,921.96	-589,781.72
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	32,938,026.34	40,728,258.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,938,026.34	40,728,258.80
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1343	0.2251
(二) 稀释每股收益	0.1343	0.2251

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：沈培良 主管会计工作负责人：陈喜云 会计机构负责人：胡蓉花

3、现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	278,140,737.25	331,424,559.72
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,860,561.16	5,276,973.67
经营活动现金流入小计	291,001,298.41	336,701,533.39
购买商品、接受劳务支付的现金	171,479,556.13	224,455,477.26
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		
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	61,169,085.73	63,395,191.74
支付的各项税费	38,261,150.73	28,385,528.99
支付其他与经营活动有关的现金	8,414,776.70	8,055,912.58
经营活动现金流出小计	279,324,569.29	324,292,110.57
经营活动产生的现金流量净额	11,676,729.12	12,409,422.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	347,254,900.43	2,356,238.18
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	1,544,300.00	4,513.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	348,799,200.43	2,360,751.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,219,814.89	26,784,749.70
投资支付的现金	639,748,495.82	
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	652,968,310.71	26,784,749.70
投资活动产生的现金流量净额	-304,169,110.28	-24,423,998.25
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	235,883,982.34	190,490,856.80
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	235,883,982.34	190,490,856.80
偿还债务支付的现金	246,202,061.18	149,595,521.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,312,310.43	7,371,193.01
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	12,154,088.04	1,541,055.40
筹资活动现金流出小计	264,668,459.65	158,507,770.30
筹资活动产生的现金流量净额	-28,784,477.31	31,983,086.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-321,276,858.47	19,968,511.07
加：期初现金及现金等价物余额	613,346,594.08	2,328,942.13
六、期末现金及现金等价物余额	292,069,735.61	22,297,453.20

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	240,000,000.00				779,489,206.94		-64,644.85	0.00	20,376,212.35		183,385,911.02		1,223,186,685.46		1,223,186,685.46
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	240,000,000.00				779,489,206.94		-64,644.85	0.00	20,376,212.35		183,385,911.02		1,223,186,685.46		1,223,186,685.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							703,569.32	0.00	3,223,445.70		29,011,011.32		32,938,026.34		32,938,026.34
（一）综合收益总额							703,569.32	0.00			32,234,457.02		32,938,026.34		32,938,026.34
（二）所有者投入和减少资本							0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益													0.00		0.00

的金额														
4. 其他												0.00		0.00
(三)利润分配						0.00	0.00	3,223,445.70		-3,223,445.70		0.00		0.00
1. 提取盈余公 积								3,223,445.70		-3,223,445.70		0.00		0.00
2. 提取一般风 险准备												0.00		0.00
3. 对所有者(或 股东)的分配												0.00		0.00
4. 其他												0.00		0.00
(四)所有者权 益内部结转						0.00		0.00		0.00		0.00		0.00
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												0.00		0.00
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												0.00		0.00
3. 盈余公积弥 补亏损												0.00		0.00
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												0.00		0.00
5. 其他综合收 益结转留存收 益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
(五)专项储备						0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00
1. 本期提取							1,581,629.46					1,581,629.46		1,581,629.46
2. 本期使用							-1,581,629.46					-1,581,629.46		-1,581,629.46
(六)其他							0.00					0.00		0.00
四、本期期末余 额	240,000,000.00				779,489,206.94	638,924.47	0.00	23,599,658.05		212,396,922.34		1,256,124,711.80		1,256,124,711.80

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余 额	180,000,000.00				203,294,645.41		-394,484.68	0.00	11,253,711.24		101,283,401.06		495,437,273.03		495,437,273.03
加：会计政 策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初余 额	180,000,000.00				203,294,645.41		-394,484.68	0.00	11,253,711.24		101,283,401.06		495,437,273.03		495,437,273.03
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)							214,057.03	0.00			40,514,201.77		40,728,258.80		40,728,258.80
(一)综合收益 总额							214,057.03	0.00			40,514,201.77		40,728,258.80		40,728,258.80
(二)所有者投 入和减少资本								0.00							
1. 所有者投入 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							0.00							
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														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转							0.00							
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							0.00							
1. 本期提取							1,596,255.30				1,596,255.30		1,596,255.30	
2. 本期使用							-1,596,255.30				-1,596,255.30		-1,596,255.30	
(六)其他							0.00							
四、本期期末余额	180,000,000.00				203,294,645.41		-180,427.65	0.00	11,253,711.24		141,797,602.83		536,165,531.83	536,165,531.83

三、公司基本情况

（一）公司基本情况

公司名称：湘潭永达机械制造股份有限公司

注册资本和股本：240,000,000.00 元人民币

注册地址：湘潭九华工业园伏林路 1 号

法定代表人：沈培良

营业期限：2005-07-04 至无固定期限

统一社会信用代码：914303007767693780

（二）主要经营范围

公司主要从事的大型专用设备金属结构件的设计、生产与销售。公司的产品主要应用于隧道掘进、工程机械和风力发电等领域。

经营范围：电气机械及器材、钢结构件的制造和销售；金属材料的销售；道路货物运输（不含危险货物）；装卸搬运服务；仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为沈培良。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程发生额或期末余额超过 780 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 780 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额超过 780 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 780 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 780 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 780 万元
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过 2000 万元

6、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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集团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，并在集团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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折

现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见本节“十、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）、包含重大融资成分的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定类别	确定组合的依据
账龄组合	对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征以应收票据账龄组合计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

9、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）、包含重大融资成分的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定类别	确定组合的依据
账龄组合	对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征以应收账款账龄组合计算预期信用损失。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

10、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”项目列示。

应收款项融资采用预期信用损失的简化模型，详见本节“五、（八）应收票据”和“五、（九）应收账款”进行处理。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见本节“五、（七）金融工具”进行处理。

12、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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对无论是否包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

13、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、原材料、在产品、发出商品、周转材料、委托加工物资及合同履约成本等。

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。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 周转材料的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销，对价值较高的周转件采用五五摊销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	3%	4.85%
机器设备	年限平均法	10 年	3%	9.7%
运输工具	年限平均法	4 年	3%	24.25%
办公及其他设备	年限平均法	3 年-5 年	3%	19.40%-32.33%

15、在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

(1)当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；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	使用年限
软件	3
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。报告期内本公司无使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2.公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(3) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,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。本公司考虑商品的性质,采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务,属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时,本公司考虑可变对价、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。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时,同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

附有质量保证条款的销售，对质量保证条款是否构成单项履约义务的判断

本公司对客户的质保服务属于公司基于法定要求及行业惯例和标准提供的保证服务，并非为客户提供的额外服务，且本公司销售产品与质保承诺之间有高度关联性，实质上产生的是一项维修义务或避免客户因产品瑕疵而遭受损失的保证，因此本公司质量保证条款性质上属于保证类质量保证条款，不构成单项履约义务。本公司质量保证条款对应的质量保证金属于因销售商品而应收的客户款项，是合同价款的一部分，质量保证金对应的收入随主销售合同在产品达到收入确认条件时一并确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

24、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

27、其他重要的会计政策和会计估计

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

29、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳税增值额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.20% 计缴	1.2%
土地使用税	土地使用权面积	8 元/m ²
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5%

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
--------	-------

2、税收优惠

根据 2021 年 3 月财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)，本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 100%在企业所得税税前加计扣除。

3、其他

七、财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,709.12	16,547.67
银行存款	293,575,286.35	613,330,046.41
其他货币资金		4,865,002.32
合计	293,599,995.47	618,211,596.40

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

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	292,493,595.39	
其中：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的券商理财产品	201,883,123.15	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的银行理财产品	90,610,472.24	
其中：		
合计	292,493,595.39	

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,644,818.15	25,805,599.56
合计	9,644,818.15	25,805,599.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,752,866.67	100.00%	108,048.52	1.11%	9,644,818.15	26,066,262.18	100.00%	260,662.62	1.00%	25,805,599.56
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	9,752,866.67	100.00%	108,048.52	1.11%	9,644,818.15	26,066,262.18	100.00%	260,662.62	1.00%	25,805,599.56
合计	9,752,866.67	100.00%	108,048.52	1.11%	9,644,818.15	26,066,262.18	100.00%	260,662.62	1.00%	25,805,599.56

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	9,752,866.67	108,048.52	1.11%
合计	9,752,866.67	108,048.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	260,662.62	-152,614.10				108,048.52
合计	260,662.62	-152,614.10				108,048.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,077,458.11
合计		10,077,458.11

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	501,680,838.03	518,421,037.36
1 至 2 年	19,228,177.50	10,270,194.54
2 至 3 年	614,380.14	476,998.13
3 年以上	7,191,099.40	7,883,314.46
3 至 4 年	7,191,099.40	7,883,314.46
合计	528,714,495.07	537,051,544.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	6,187,033.71	1.17%	6,187,033.71	100.00%		6,187,033.71	1.15%	6,187,033.71	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	6,187,033.71	1.17%	6,187,033.71	100.00%		6,187,033.71	1.15%	6,187,033.71	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	522,527,461.36	98.83%	8,571,658.81	1.64%	513,955,802.55	530,864,510.78	98.85%	8,367,961.12	1.58%	522,496,549.66
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	522,527,461.36	98.83%	8,571,658.81	1.64%	513,955,802.55	530,864,510.78	98.85%	8,367,961.12	1.58%	522,496,549.66
合计	528,714,495.07	100.00%	14,758,692.52		513,955,802.55	537,051,544.49	100.00%	14,554,994.83		522,496,549.66

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	6,187,033.71	6,187,033.71	6,187,033.71	6,187,033.71	100.00%	预计无法收回
合计	6,187,033.71	6,187,033.71	6,187,033.71	6,187,033.71		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	501,680,838.03	5,016,808.38	1.00%
1-2年(含2年)	19,228,177.50	2,089,999.63	11.00%
2-3年(含3年)	614,380.14	460,785.11	75.00%
3年以上	1,004,065.69	1,004,065.69	100.00%
合计	522,527,461.36	8,571,658.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,187,033.71					6,187,033.71
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,367,961.12	203,697.69				8,571,658.81
合计	14,554,994.83	203,697.69				14,758,692.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国铁建重工集团股份有限公司	239,518,024.01	84,768,292.70	324,286,316.71	47.02%	3,785,380.24
中国铁建高新装备股份有限公司	55,608,934.11	2,063,899.40	57,672,833.51	8.36%	589,937.29
陕西中联西部土方机械有限公司	41,215,840.05	4,196,180.65	45,412,020.70	6.58%	480,975.77
湖南中冶长天重	35,999,067.24	1,853,782.11	37,852,849.35	5.49%	390,392.70

工科技有限公司					
中联重科建筑起重机械有限责任公司	25,039,870.62	9,332,951.71	34,372,822.33	4.98%	403,459.11
合计	397,381,736.03	102,215,106.57	499,596,842.60	72.43%	5,650,145.11

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质量保证金	50,630,968.69	830,806.55	49,800,162.14	37,902,891.99	598,865.69	37,304,026.30
合计	50,630,968.69	830,806.55	49,800,162.14	37,902,891.99	598,865.69	37,304,026.30

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	50,630,968.69	100.00%	830,806.55	1.64%	49,800,162.14	37,902,891.99	100.00%	598,865.69	1.58%	37,304,026.30
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的合同资产	50,630,968.69	100.00%	830,806.55	1.64%	49,800,162.14	37,902,891.99	100.00%	598,865.69	1.58%	37,304,026.30
合计	50,630,968.69	100.00%	830,806.55		49,800,162.14	37,902,891.99	100.00%	598,865.69		37,304,026.30

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	50,630,968.69	830,806.55	1.64%
合计	50,630,968.69	830,806.55	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按账龄组合计提坏账准备的合同资产	231,940.86			
合计	231,940.86			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据	4,626,013.88	15,822,020.87
以公允价值计量的应收账款	84,338,030.03	92,815,761.70
合计	88,964,043.91	108,637,782.57

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量的应收票据	87,281,772.00	
以公允价值计量的应收账款	100,783,476.29	266,732.12
合计	188,065,248.29	266,732.12

(3) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
账面价值	88,964,043.91	108,637,782.57
其中：成本	88,964,043.91	110,275,770.94
累计公允价值变动		-1,637,988.37

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,853,236.73	4,161,486.67
合计	6,853,236.73	4,161,486.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	232,728.71	135,215.76
保证金、押金	4,416,200.00	3,983,412.00
其他往来	2,574,057.82	412,608.71
合计	7,222,986.53	4,531,236.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,305,276.80	646,068.43
1 至 2 年	557,201.02	542,940.00
2 至 3 年	21,060.00	12,779.33
3 年以上	3,339,448.71	3,329,448.71
3 至 4 年	3,339,448.71	3,329,448.71
合计	7,222,986.53	4,531,236.47

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	369,749.80			369,749.80
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
2024 年 6 月 30 日余额	369,749.80			369,749.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	369,749.80					369,749.80
合计	369,749.80					369,749.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	保证金、押金	3,000,000.00	3 年以上	41.53%	150,000.00
湘潭九华资产管理与经营有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 年-2 年	6.92%	25,000.00
运达能源科技集团股份有限公司	保证金、押金	400,000.00	1 年以内	5.54%	20,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金、押金	279,000.00	1 年以内	3.86%	13,950.00
湘潭九华示范区农民工工资专户	保证金、押金	188,400.00	3 年以上	2.61%	9,420.00
合计		4,367,400.00		60.47%	218,370.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,127,169.92	94.64%	14,957,291.83	92.47%
1 至 2 年	1,591,708.63	5.36%	701,476.14	4.34%
2 至 3 年			344,801.68	2.13%
3 年以上			172,586.20	1.07%
合计	29,718,878.55		16,176,155.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
济南章力机械有限公司	5,540,049.43	18.64
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	5,009,902.92	16.86
舞阳钢铁有限责任公司	3,220,001.41	10.83
宝武集团鄂城钢铁有限公司	2,056,125.50	6.92

国网湖南省电力有限公司湘潭供电分公司	1,653,948.39	5.57
合计	17,480,027.65	58.82

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	105,012,379.05		105,012,379.05	153,420,175.45		153,420,175.45
在产品	191,941,536.86	3,031,988.20	188,909,548.66	152,891,126.05	3,031,988.20	149,859,137.85
库存商品	4,958,360.77		4,958,360.77	6,119,758.32		6,119,758.32
周转材料	12,093,579.68		12,093,579.68	11,902,986.72		11,902,986.72
合同履约成本	200,451.30		200,451.30	287,124.81		287,124.81
发出商品	2,162,793.13		2,162,793.13	8,327,829.89		8,327,829.89
委托加工物资	0.00		0.00	679,731.02		679,731.02
合计	316,369,100.79	3,031,988.20	313,337,112.59	333,628,732.26	3,031,988.20	330,596,744.06

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
在产品	3,031,988.20					3,031,988.20
合计	3,031,988.20					3,031,988.20

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	301,873,129.78	293,149,010.47
合计	301,873,129.78	293,149,010.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	148,342,757.75	360,562,025.59	12,096,294.14	8,686,934.13	529,688,011.61
2.本期增加金额		29,798,771.66	60,890.54	3,802,680.55	33,662,342.75
(1) 购置		4,644,923.28	60,890.54	1,240,733.65	5,946,547.47
(2) 在建工程转入		25,153,848.38		2,561,946.90	27,715,795.28
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		12,215,625.93	240,868.34		12,456,494.27
(1) 处置或报废		3,783,795.13	240,868.34		4,024,663.47
(2) 转入在建工程		8,431,830.80			8,431,830.80
4.期末余额	148,342,757.75	378,145,171.32	11,916,316.34	12,489,614.68	550,893,860.09
二、累计折旧					
1.期初余额	52,726,022.79	167,622,241.25	9,406,287.83	6,784,449.27	236,539,001.14
2.本期增加金额	3,589,038.93	13,782,451.23	695,957.49	500,565.83	18,568,013.48
(1) 计提	3,589,038.93	13,782,451.23	695,957.49	500,565.83	18,568,013.48
3.本期减少金额		5,852,642.02	233,642.29		6,086,284.31
(1) 处置或报废		3,526,484.27	233,642.29		3,760,126.56
(2) 转入在建工程		2,326,157.75			2,326,157.75

4.期末余额	56,315,061.72	175,552,050.46	9,868,603.03	7,285,015.10	249,020,730.31
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	92,027,696.03	202,593,120.86	2,047,713.31	5,204,599.58	301,873,129.78
2.期初账面 价值	95,616,734.96	192,939,784.34	2,690,006.31	1,902,484.86	293,149,010.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三厂区 3 号厂房	3,860,175.27	新建成，房产权证尚在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况□适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,535,779.43	26,168,320.84
合计	14,535,779.43	26,168,320.84

(1) 在建工程情况

单位：元

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
机器设备及安装工程	10,585,718.20		10,585,718.20	22,218,259.61		22,218,259.61
三厂区油漆库房项目	1,439,067.82		1,439,067.82	1,439,067.82		1,439,067.82
19米烘喷一体房项目	2,510,993.41		2,510,993.41	2,510,993.41		2,510,993.41
合计	14,535,779.43	0.00	14,535,779.43	26,168,320.84	0.00	26,168,320.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,087,556.56	4,749,308.02	211,726.66	12,048,591.24
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,087,556.56	4,749,308.02	211,726.66	12,048,591.24
二、累计折旧				
1.期初余额	1,919,546.59	1,286,270.96	32,853.96	3,238,671.51
2.本期增加金额	885,944.58	593,663.52	5,475.66	1,485,083.76
(1) 计提	885,944.58	593,663.52	5,475.66	1,485,083.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	2,805,491.17	1,879,934.48	38,329.62	4,723,755.27
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	4,282,065.39	2,869,373.54	173,397.04	7,324,835.97
2.期初账面价值	5,168,009.97	3,463,037.06	178,872.70	8,809,919.73

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	46,453,193.91	97,087.38		3,700,819.77	50,251,101.06
2.本期增加金额				65,566.04	65,566.04
(1) 购置				65,566.04	65,566.04
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	46,453,193.91	97,087.38	0.00	3,766,385.81	50,316,667.10
二、累计摊销					
1.期初余额	7,263,618.00	30,744.28		2,848,187.09	10,142,549.37
2.本期增加金额	557,257.20	4,854.36	0.00	381,116.48	943,228.04
(1) 计提	557,257.20	4,854.36		381,116.48	943,228.04
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,820,875.20	35,598.64	0.00	3,229,303.57	11,085,777.41
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	38,632,318.71	61,488.74	0.00	537,082.24	39,230,889.69
2.期初账面价值	39,189,575.91	66,343.10	0.00	852,632.68	40,108,551.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入厂房维修改造支出	2,465,110.70	2,323,995.87	563,127.64		4,225,978.93
合计	2,465,110.70	2,323,995.87	563,127.64		4,225,978.93

其他说明

16、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

单位：元

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
资产减值准备	20,909,584.05	5,227,396.01	19,991,505.78	4,997,876.45
预计负债	4,941,277.78	1,235,319.45	4,980,990.75	1,245,247.69
递延收益-政府补助	5,658,591.93	1,414,647.99	6,093,020.19	1,523,255.05
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动			1,637,988.37	409,497.09
租赁负债	8,495,973.50	2,123,993.38	8,360,284.96	2,090,071.24
合计	40,005,427.26	10,001,356.83	41,063,790.05	10,265,947.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产一次性加计扣除	84,705,573.10	21,176,393.26	69,555,001.28	17,388,750.32
使用权资产	8,069,203.78	2,017,300.95	8,069,203.78	2,017,300.95
合计	92,774,776.88	23,193,694.21	77,624,205.06	19,406,051.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,001,356.83		10,265,947.52
递延所得税负债		23,193,694.21		19,406,051.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	110,323,112.90	1,810,298.46	108,512,814.44	74,382,572.00	1,175,244.64	73,207,327.36
预付工程及设备采购款				11,003,206.10		11,003,206.10
合计	110,323,112.90	1,810,298.46	108,512,814.44	85,385,778.10	1,175,244.64	84,210,533.46

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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					34,870,204.82	34,870,204.82	其他受限、票据保证金、冻结资金	期末时点浙商银行长沙分行募集资金专户因银行开户流

								程未最终完成而处于待启用状态，期末账户内资金余额 30,005,202.50 元可原路退回，但开户流程办理完成前不可以支取；银行承兑保证金
固定资产	506,304,896.81	254,014,189.18	抵押	抵押至银行获取借款	506,304,896.81	273,808,902.18	抵押	抵押至银行获取借款
无形资产	46,453,193.91	38,632,318.71	抵押	抵押至银行获取借款	46,453,193.91	39,189,575.91	抵押	抵押至银行获取借款
应收账款	181,349,527.34	179,425,908.98	应收账款质押	应收账款质押贷款	229,474,762.52	226,596,841.22	质押	应收账款质押贷款
合计	734,107,618.06	472,072,416.87			817,103,058.06	574,465,524.13		

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		37,000,000.00
信用借款	86,178,832.00	49,178,832.00
抵押、质押、保证借款	7,397,370.42	
票据贴现	4,630,436.34	11,825,234.44
应计利息	57,534.80	74,131.23
合计	98,264,173.56	98,078,197.67

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,404,101.56	99,813,719.01
合计	105,404,101.56	99,813,719.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及劳务款	56,918,424.81	81,016,112.87
应付工程及设备款	11,345,275.77	26,316,452.55
其他	6,296,643.14	1,227,366.90
合计	74,560,343.72	108,559,932.32

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,347,495.49	12,735,490.94
合计	1,347,495.49	12,735,490.94

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	1,247,696.26	12,639,917.62
代扣代缴社保款	99,799.23	95,573.32
合计	1,347,495.49	12,735,490.94

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	2,166,577.81	448,793.61
合计	2,166,577.81	448,793.61

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,495,809.87	56,028,769.40	57,506,573.62	15,018,005.65
二、离职后福利-设定提存计划		4,498,891.26	4,498,891.26	0.00
合计	16,495,809.87	60,527,660.66	62,005,464.88	15,018,005.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	9,114,190.29	50,439,590.49	51,671,447.80	7,882,332.98
2、职工福利费		1,238,304.16	1,238,304.16	0.00
3、社会保险费	0.00	2,700,277.35	2,700,277.35	0.00
其中：医疗保险费		2,387,547.65	2,387,547.65	0.00
工伤保险费		312,729.70	312,729.70	0.00
4、住房公积金	106,700.00	642,900.00	643,700.00	105,900.00

5、工会经费和职工教育经费	7,274,919.58	1,007,697.40	1,252,844.31	7,029,772.67
合计	16,495,809.87	56,028,769.40	57,506,573.62	15,018,005.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,308,334.08	4,308,334.08	
2、失业保险费		190,557.18	190,557.18	
合计		4,498,891.26	4,498,891.26	0.00

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,853,287.95	2,774,835.87
企业所得税	5,674,745.36	17,599,804.93
个人所得税	272,901.78	350,735.86
城市维护建设税	339,937.85	194,115.36
教育费附加及地方教育附加	242,812.75	138,653.83
印花税	34,334.19	271,301.39
水利建设基金	2,385,284.61	2,256,250.80
其他	5,012.62	4,845.91
合计	13,808,317.11	23,590,543.95

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	154,323,565.70	116,546,993.21
一年内到期的租赁负债	4,738,748.12	2,926,341.61
应计利息	269,228.21	331,098.44
合计	159,331,542.03	119,804,433.26

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已转让未终止确认的应收票据对应负债	5,247,021.77	3,822,277.74
已转让未终止确认的应收账款对应负债	266,732.12	600,000.00
合同负债对应销项税		58,343.17

合计	5,513,753.89	4,480,620.91
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		36,000,000.00
信用借款	133,803,249.33	118,857,556.94
抵押、质押、保证借款	148,077,938.81	195,464,839.29
合计	281,881,188.14	350,322,396.23

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,495,973.50	8,360,284.96
减：分类为一年内到期的非流动负债的租赁负债	-4,738,748.12	-2,926,341.61
合计	3,757,225.38	5,433,943.35

其他说明：

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,941,277.78	4,980,990.75	计提售后质保费用
合计	4,941,277.78	4,980,990.75	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、递延收益

单位：元

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	41,229,726.88		2,469,704.46	38,760,022.42	政府拨付
合计	41,229,726.88		2,469,704.46	38,760,022.42	

其他说明：

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	779,489,206.94			779,489,206.94
合计	779,489,206.94			779,489,206.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-64,644.85	-699,895.95	-1,637,988.37	0.00	234,523.10	703,569.32	0.00	638,924.47
应收款项融资公允价值变动	-1,228,491.28		-1,637,988.37		409,497.09	1,228,491.28		0.00
应收款项融资信用减值准备	1,163,846.43	-699,895.95	0.00		-174,973.99	-524,921.96		638,924.47
其他综合收益合计	-64,644.85	-699,895.95	-1,637,988.37	0.00	234,523.10	703,569.32	0.00	638,924.47

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,581,629.46	1,581,629.46	
合计		1,581,629.46	1,581,629.46	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,376,212.35	3,223,445.70		23,599,658.05
合计	20,376,212.35	3,223,445.70		23,599,658.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	183,385,911.02	101,283,401.06
调整后期初未分配利润	183,385,911.02	101,283,401.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,234,457.02	91,225,011.07
减：提取法定盈余公积	3,223,445.70	9,122,501.11
期末未分配利润	212,396,922.34	183,385,911.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,876,757.09	231,192,987.50	396,839,262.28	307,443,352.48
其他业务	23,032,752.98	20,011,642.66	26,849,537.51	24,689,057.83
合计	313,909,510.07	251,204,630.16	423,688,799.79	332,132,410.31

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收	营业成	营业收	营业成	营业收入	营业成本

			入	本	入	本		
业务类型								
其中:								
隧道掘进及其配套设备结构件	156,740,785.15	117,984,510.04					156,740,785.15	117,984,510.04
工程机械设备结构件	49,924,157.43	41,950,875.86					49,924,157.43	41,950,875.86
风力发电设备结构件	80,772,510.93	68,174,087.95					80,772,510.93	68,174,087.95
其他产品	26,472,056.56	23,095,156.31					26,472,056.56	23,095,156.31
合计	313,909,510.07	251,204,630.16					313,909,510.07	251,204,630.16
按经营地区分类								
其中:								
境内	313,909,510.07	251,204,630.16					313,909,510.07	251,204,630.16
境外	0.00	0.00					0.00	0.00
合计	313,909,510.07	251,204,630.16					313,909,510.07	251,204,630.16
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司营业收入为商品销售收入，根据销售合同约定，均属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控制权时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 161,566,077.50 元，其中，161,566,077.50 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,202,231.95	1,258,610.21
教育费附加	858,737.11	899,007.29
资源税	0.00	0.00
房产税	872,609.90	851,005.40
土地使用税	679,278.24	679,278.24
车船使用税	0.00	0.00
印花税	160,542.36	254,927.39
其他	131,525.23	263,790.92
合计	3,904,924.79	4,206,619.45

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	12,073,081.91	12,220,013.43
维修费	269,750.71	596,622.02
差旅及招待费	2,188,527.08	2,093,433.02
办公费及车辆费	721,020.73	427,824.19
折旧及摊销	1,551,756.77	1,501,419.62
中介机构服务费	1,172,943.14	125,751.21
水电费	290,309.21	254,173.72
劳务费	555,495.06	712,837.94

环保费	264,930.18	383,239.71
其他	660,646.48	77,989.49
合计	19,748,461.27	18,393,304.35

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质量保修费	1,454,383.79	1,984,196.31
差旅及招待费	490,533.06	429,865.16
薪酬费用	344,357.23	305,569.32
其他	4,402.53	33,443.96
合计	2,293,676.61	2,753,074.75

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发薪酬支出	995,805.84	1,419,697.22
研发材料支出	1,636,276.98	2,527,846.79
折旧摊销	529,318.29	753,005.61
其他	76,057.44	
合计	3,237,458.55	4,700,549.62

其他说明

主要系研发立项减少，智能化、自动化技术的快速发展为研发费用的降低提供了有力支持。

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,255,753.33	7,511,480.70
减：利息收入	2,953,015.66	178,011.18
银行手续费及其他	272,262.05	1,220,404.80
合计	3,574,999.72	8,553,874.32

其他说明

主要系公司将 IPO 募集的资金进行了现金管理。

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	2,469,704.46	2,469,704.46
工业企业技改税收增量奖补		991,100.00
产业强市“千百十”工程表彰奖励		100,000.00

稳岗补贴	114,716.49	509,000.00
个税手续费返还	36,923.35	30,395.95
工业项目基础设施建设投资奖励		28,714.00
招用重点人群扣减增值税优惠	101,200.00	0.00
厂租金补贴	2,266,666.64	0.00
合计	4,989,210.94	4,128,914.41

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,168,495.82	
处置交易性金融资产取得的投资收益		112,234.81
处置应收款项融资取得的投资收益	-732,648.21	-3,507,321.99
合计	2,435,847.61	-3,395,087.18

其他说明

主要系理财产品收益增加及信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票和供应链金融产品减少所致。

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	152,614.10	-454,574.34
应收账款坏账损失	-203,697.69	-2,223,385.92
其他应收款坏账损失		59,975.09
应收款项融资减值损失	699,895.95	786,375.63
合计	648,812.36	-1,831,609.54

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-866,994.68	356,350.80
合计	-866,994.68	356,350.80

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,038,770.64	4,513.27

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,050,000.00	1,415,700.00	4,050,000.00
其他	6,772.09	492.73	6,772.09
合计	4,056,772.09	1,416,192.73	4,056,772.09

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,900.00	250,000.00	1,900.00
固定资产处置损益	25,165.95		25,165.95
其他	0.02	50,001.31	0.02
合计	27,065.97	300,001.31	27,065.97

其他说明：

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,484,570.25	13,980,269.30
递延所得税费用	3,501,684.69	-1,166,230.90
合计	9,986,254.94	12,814,038.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,220,711.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,555,177.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,803.78
研发费用加计扣除影响	-809,364.64
安置残疾人员工资加计扣除影响	-34,362.19
所得税费用	9,986,254.94

其他说明

53、其他综合收益

详见附注“七、财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

54、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,860,561.16	5,276,973.67
合计	12,860,561.16	5,276,973.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	8,414,776.70	8,055,912.58
合计	8,414,776.70	8,055,912.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,219,814.89	26,784,749.70
合计	13,219,814.89	26,784,749.70

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金说明：		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市发行直接费用	12,154,088.04	1,541,055.40
合计	12,154,088.04	1,541,055.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	98,078,197.67	104,346,556.76	1,251,982.52	85,268,578.95	20,143,984.44	98,264,173.56
长期借款（含一年内到期的长期借款）	467,200,487.88	131,537,425.58	4,981,861.25	167,245,792.66		436,473,982.05
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	8,360,284.96		135,688.54			8,495,973.50
其他应付款-股票发行相关费用	12,154,088.04			12,154,088.04		0.00
合计	585,793,058.55	235,883,982.34	6,369,532.31	264,668,459.65	20,143,984.44	543,234,129.11

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	32,234,457.02	40,514,201.77
加：资产减值准备	218,182.32	1,475,258.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,568,013.48	17,708,168.65
使用权资产折旧	1,485,083.76	1,476,822.06
无形资产摊销	943,228.04	953,977.93
长期待摊费用摊销	563,127.64	447,386.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,038,770.64	-4,513.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-25,165.95	

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,574,999.72	7,808,627.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,168,495.82	-112,234.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	264,590.69	32,580.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,787,642.94	-1,127,459.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	17,259,631.47	-21,683,007.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,877,632.06	-87,550,704.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,815,732.81	52,256,261.41
其他	703,569.32	214,057.03
经营活动产生的现金流量净额	11,676,729.12	12,409,422.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	292,069,735.61	22,297,453.20
减：现金的期初余额	613,346,594.08	2,328,942.13
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	-321,276,858.47	19,968,511.07

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	292,069,735.61	613,346,594.08
其中：库存现金	24,709.12	16,547.67
可随时用于支付的银行存款	292,045,026.49	613,330,046.41
三、期末现金及现金等价物余额	292,069,735.61	613,346,594.08

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

57、租赁

（1） 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

 适用 □ 不适用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 0。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益□适用 不适用**58、数据资源****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发薪酬支出	995,805.84	1,419,697.22
研发材料支出	1,636,276.98	2,527,846.79
折旧摊销	529,318.29	753,005.61
其他	76,057.44	
合计	3,237,458.55	4,700,549.62
其中：费用化研发支出	3,237,458.55	4,700,549.62

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	41,229,726.88			2,469,704.46		38,760,022.42	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,469,704.46	2,469,704.46
与收益相关	6,431,383.13	3,044,514.00
合计	8,901,087.59	5,514,218.46

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1.金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	293,599,995.47			293,599,995.47
交易性金融资产		292,493,595.39		292,493,595.39
应收票据	9,644,818.15			9,644,818.15
应收账款	513,955,802.55			513,955,802.55
合同资产	49,800,162.14			49,800,162.14
应收款项融资			88,964,043.91	88,964,043.91
其他应收款	6,853,236.73			6,853,236.73
其他非流动资产	108,512,814.44			108,512,814.44
合计	982,366,829.48	292,493,595.39	88,964,043.91	1,363,824,468.78

②2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	618,211,596.40			618,211,596.40
应收票据	25,805,599.56			25,805,599.56
应收账款	522,496,549.66			522,496,549.66
合同资产	37,304,026.30			37,304,026.30
应收款项融资			108,637,782.57	108,637,782.57
其他应收款	4,161,486.67			4,161,486.67
其他非流动资产	73,207,327.36			73,207,327.36
合计	1,281,186,585.95		108,637,782.57	1,389,824,368.52

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		98,264,173.56	98,264,173.56
应付票据		105,404,101.56	105,404,101.56
应付账款		74,560,343.72	74,560,343.72
其他应付款		1,347,495.49	1,347,495.49
一年内到期的非流动负债		159,331,542.03	159,331,542.03
其他流动负债		5,513,753.89	5,513,753.89

长期借款		281,881,188.14	281,881,188.14
租赁负债		3,757,225.38	3,757,225.38
合计		730,059,823.77	730,059,823.77

②2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		98,078,197.67	98,078,197.67
应付票据		99,813,719.01	99,813,719.01
应付账款		108,559,932.32	108,559,932.32
其他应付款		12,735,490.94	12,735,490.94
一年内到期的非流动负债		119,804,433.26	119,804,433.26
其他流动负债		4,422,277.74	4,422,277.74
长期借款		350,322,396.23	350,322,396.23
租赁负债		5,433,943.35	5,433,943.35
合计		799,170,390.52	799,170,390.52

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“七、（五）应收账款”和“七、（八）其他应收款”。

3.流动性风险

管理流动风险时，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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	94,953,632.81				94,953,632.81
应付票据	105,404,101.56				105,404,101.56
应付账款	74,560,343.72				74,560,343.72
其他应付款	1,347,495.49				1,347,495.49
一年内到期的非流动负债	167,793,076.24				167,793,076.24
其他流动负债	5,513,753.89				5,513,753.89
长期借款		249,924,582.13	35,438,650.92		285,363,233.05
租赁负债		3,236,217.47	809,054.37		4,045,271.84

合计	449,572,403.71	253,160,799.60	36,247,705.29		738,980,908.60
----	----------------	----------------	---------------	--	----------------

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	87,603,088.23				87,603,088.23
应付票据	99,813,719.01				99,813,719.01
应付账款	108,559,932.32				108,559,932.32
其他应付款	12,735,490.94				12,735,490.94
一年内到期的非流动负债	129,599,937.52				129,599,937.52
其他流动负债	4,422,277.74				4,422,277.74
长期借款		335,165,106.00	21,183,084.75		356,348,190.75
租赁负债		3,236,217.47	2,427,164.21		5,663,381.68
合计	442,734,445.76	338,401,323.47	23,610,248.96		804,746,018.19

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。本公司面临的市场风险主要为利率风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的金融负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

项目	2024 年 1-6 月		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）（万元）	股东权益增加/（减少）（万元）
人民币	100	318.20	238.65

接上表：

项目	2023 年		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）（万元）	股东权益增加/（减少）（万元）
人民币	100	444.56	333.42

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☑适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现或背书支付	应收票据中尚未到期的商业汇票	10,077,458.11	未终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权,由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后,与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移,不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收票据中已经到期的商业汇票	10,518,750.00	终止确认	
贴现或背书支付	应收款项融资中尚未到期的商业汇票	87,281,772.00	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权,由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后,与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行,公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移,符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收款项融资中已经到期的商业汇票	21,562,997.01	终止确认	
贴现	应收款项融资中尚未到期的云信、三一金票等供应链金融产品	85,258,564.51	终止确认	根据供应链金融平台服务协议和公司所签署的保理业务合同,供应链金融产品保理贴现后公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移,符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收款项融资中已经到期的云信、三一金票等供应链金融产品	0.00	终止确认	
背书支付	应收款项融资中尚未到期的云信和联信供应链金融产品	23,361,206.90	终止确认	根据云信和联信的金融平台服务协议和交易规则,云信和联信流转后不可追索,云信和

				联信背书支付后公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认的条件。
	应收款项融资中已经到期的云信和联信供应链金融产品	0.00	终止确认	
背书支付	应收款项融资中尚未到期的三一金票和建信融通供应链金融产品	539,600.00	未终止确认	由于三一金票、建信融通的金融平台服务协议和交易规则未明确约定当债务人和担保方均违约的情况下，转让方不能被追索，因此三一金票背书支付之后，可能存在被后手追索的风险，该金融资产的信用风险并未全部转移，不符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件，
	应收款项融资中已经到期的三一金票和建信融通供应链金融产品	0.00	终止确认	
合计		238,600,348.53		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资（应收票据）	贴现	91,707,754.73	-574,636.33
应收款项融资（供应链金融产品）	贴现	85,258,564.51	-239,220.80
应收款项融资（应收票据）	背书支付	17,137,014.28	
应收款项融资（供应链金融产品）	背书支付	23,361,206.90	
合计		217,464,540.42	-813,857.13

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	贴现	4,630,436.34	4,630,436.34
应收票据	背书支付	5,447,021.77	5,447,021.77
应收款项融资	背书支付	266,732.12	266,732.12

合计		10,344,190.23	10,344,190.23
----	--	---------------	---------------

其他说明

十一、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

单位：元

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	292,493,595.39			292,493,595.39
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	292,493,595.39			292,493,595.39
（1）债务工具投资	292,493,595.39			292,493,595.39
应收款项融资		88,964,043.91		88,964,043.91
持续以公允价值计量的资产总额	292,493,595.39	88,964,043.91		381,457,639.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资的公允价值计量采用现金流量折现法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手信用风险的折现率折现。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期公司金融资产的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。以摊余成本计量的金融资产和金融负债详见本报告“第十节、十、1、金融工具产生的各类风险”。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湘潭大桥物资贸易有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湘潭和盈劳务有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湘潭苗伴莱园林绿化有限公司	实际控制人子女的配偶共同控制的企业
沈培良、彭水平、沈望	实际控制人及其配偶、子女
傅能武、何晓红	大股东兼总经理及其配偶
邓雄、郭嫫	大股东及其配偶、父母

其他说明

无

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无					

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
无											

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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
沈培良、彭水平	560,000,000.00	2021年02月03日	2024年02月03日	是
傅能武、何晓红	560,000,000.00	2021年02月03日	2024年02月03日	是
邓雄、郭嫫	560,000,000.00	2021年02月03日	2024年02月03日	是
沈培良、彭水平	100,000,000.00	2022年12月06日	2024年12月05日	否
沈培良	70,000,000.00	2022年12月01日	2027年11月30日	否
彭水平	70,000,000.00	2022年12月01日	2027年11月30日	否
沈培良、沈望	42,094,100.00	2018年05月16日	2030年05月15日	否
沈培良	90,000,000.00	2023年04月28日	2024年04月27日	是
彭水平	90,000,000.00	2023年04月28日	2024年04月27日	是
沈培良、彭水平	67,500,000.00	2022年06月23日	2025年06月22日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,551,589.89	2,412,708.43

(8) 其他关联交易

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
无			

4、关联方承诺

本期本公司与关联方之间无关联方承诺事项

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,038,770.64	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	4,315,000.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,293.88	
减：所得税影响额	1,333,369.20	
合计	4,000,107.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.1343	0.1343
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28%	0.1176	0.1176

3、其他