

# 襄阳博亚精工装备股份有限公司

2024 年半年度报告

(2024-031)



【2024 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李文喜、主管会计工作负责人康晓莉及会计机构负责人(会计主管人员)康晓莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及公司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。敬请投资者注意投资风险。

公司主要存在的风险具体请见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/博亚精工/股份公司	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司
博亚有限/有限公司	指	襄樊市博亚机械有限公司
振本传动	指	襄阳振本传动设备有限公司
精工机器	指	襄阳博亚精工机器有限公司
西安智安	指	西安智安博科技有限公司
荆州鼎瑞	指	荆州鼎瑞特种装备股份有限公司
武汉兴达	指	武汉兴达高技术工程有限公司
浩天博能	指	湖北浩天博能机电科技有限公司
丰年君悦	指	宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）
丰年君盛	指	宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）
铜陵鸿鑫	指	铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）
中山泓华	指	中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
保荐机构/主承销商/长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
律师/海润律师	指	北京海润天睿律师事务所
会计师/信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
公司股东大会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司股东大会
公司董事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司董事会
公司监事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司监事会
公司章程	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元及人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	博亚精工	股票代码	300971
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	襄阳博亚精工装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博亚精工		
公司的外文名称（如有）	Xiangyang BOYA Precision Industrial Equipments Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOYA Precision Indu		
公司的法定代表人	李文喜		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟声	张恪
联系地址	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道3号	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道3号
电话	0710-3333670	0710-3333670
传真	0710-3256426	0710-3256426
电子信箱	boyabgs@163.com	boyabgs@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	175,555,842.90	196,857,571.01	-10.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,480,877.59	31,504,876.87	-12.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,954,881.47	27,684,476.59	-13.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,374,944.28	-12,151,629.03	185.38%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.38	-13.16%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.38	-13.16%
加权平均净资产收益率	2.77%	3.34%	-0.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,261,269,398.92	1,291,921,315.97	-2.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	985,497,094.88	976,897,926.82	0.88%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	34,941.10	
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）	3,677,280.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套	1,355,462.57	

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		
债务重组损益	-51,650.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-961,642.93	
减：所得税影响额	419,975.26	
少数股东权益影响额（税后）	108,419.68	
合计	3,525,996.12	

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

公司不存在将《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的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司始终专注于机械制造领域，形成了板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件的产品体系，根据《中国证监会上市公司行业分类指引》（2012 年）的行业划分原则，公司应划分为 C34 通用设备制造业。公司在钢铁、有色冶金行业的板带成形加工装备领域掌握了关键零部件制造技术和系统集成技术，成功打破国际垄断、实现了国产化、具备自主知识产权，成为该领域高端装备制造商；在特种装备领域瞄准客户对于高性能零部件的配套需求，将板带成形加工精密装备关键零部件的技术积累和制造经验运用于特种装备配套零部件的研发过程并不断进行技术创新，成功研制出高性能、高可靠性的特种车辆配套零部件、结构件产品，有效保障和提升装备性能，在特种装备配套领域建立了良好口碑与形象。

#### 1、金属成型机床制造业

机床是装备制造业的基础，是机械工业的基本生产设备，它的品种、质量和加工效率直接影响着其他机械产品的生产技术水平 and 经济效益。因此，机床工业的现代化水平和规模，以及所拥有机床的数量和质量是一个国家工业发达程度的重要标志之一。根据中国机床工具工业协会的统计数据，2024 年 1-6 月，机床工具全行业完成营业收入 5,019 亿元，同比下降 7.7%，其中金属成型机床行业营业收入 435 亿元，同比增长 3.0%。从政策层面上看，国家对工业母机的重视达到前所未有的高度。党的二十届三中全会，再次从健全提升产业链供应链韧性和安全水平角度，强调了工业母机的重要性。国家发展改革委和财政部共同印发《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》，明确由国家发展改革委牵头安排 3,000 亿元左右超长期特别国债资金，加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新。根据中国钢铁工业协会统计分析，2024 年 1-6 月，汽车板累计产量 2,118 万吨，上升 17.5%；电工钢板累计产量 590 万吨，上升 2.5%，其中取向硅钢累计产量 82 万吨，上升 21.7%。绿色低碳驱动新能源用金属材料需求不断增长，随着下游应用领域的终端产品如新能源汽车、船舶、航空器、家用电器等需求拉动，对高性能、特定功能、多样化的金属板带需求会逐步提升，对金属板带成形机床的性能要求相应不断提高。随着下游产业需求的不断增长，以及各项政策的落地，对公司金属板带成型机床的业务发展将产生积极影响。报告期内，公司板带成形加工精密装备及关键零部件板块营业收入比上年同期增长 20.84%。

#### 2、特种装备配套行业

2024 年度，世界各国进入军费高增周期，我国军费预算 1.67 万亿元，增速 7.2%。特种装备配套领域属于防务装备科技工业，是国家战略性产业，防务装备科技工业高质量发展是提高国防科技水平、保障国家安全的基础，我国政府制定了鼓励促进防务装备科技工业发展的一系列产业政策及发展规划，特种装备配套零部件业务将持续受益。未来战争中，武器装备的发展趋势将更加注重信息化、智能化和精确化的方向。国防支出持续增长及外部局势紧张均从宏观层面为特种装备配套创造了稳定的需求环境。报告期内，公司特种装备配套产品板块营业收入受需求结构调整影响同比下降 52.17%。

公司的经营模式如下：

### 1、盈利模式

公司目前形成了板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件两大产品体系，通过销售产品获得盈利。公司注重自主研发，其对外销售均为自主研制产品，公司通过不断积累产品的设计、制造技术，提升产品性能，对标国内外行业一流水平，满足并支持客户最终产品的价值升级，从而保持较高的利润水平。

### 2、采购模式

公司原材料采购包括钢材和外购件，外购件主要有电机、减速机、控制元件、通用零部件等多个品类和规格，总体上按照生产计划编制采购计划，其中钢材是公司产品的主体原材料，公司会维持一定的合理库存。

公司制定有采购管理相关制度，从采购程序及各部门在采购环节中的职责、质量标准、供应商选择、检验及仓库管理等方面对采购进行规范管理；针对供应商选择制定有合格供应商管理制度，通过对多家供货方从产品质量、价格、供货周期、售后维护等方面进行综合比较，在确保质量的基础上选择最优价格和最优服务的供应商；在采购范围方面，公司需要与客户开展技术交流，由发行人技术人员根据客户的技术需求进行产品设计，再由双方在满足目标性能的前提下协商出最佳的供应商范围并以技术协议的形式确定，这种机制保障了采购质量能够满足客户要求。

### 3、生产模式

公司在实现板带成形加工精密装备及关键零部件的专业化、规模化生产后，又瞄准同样具备“特、精、专”机械制造属性的特种装备配套领域，在产品体系不断丰富的时候不断提高生产管理水平，逐步建立起了专业化生产体系，目前公司拥有从事板带成形加工精密装备制造的精工机器下属工厂、从事辊系零部件及轴承制造的振本传动下属工厂、从事联轴器制造的母公司下属工厂和从事金属结构件制造的荆州鼎瑞下属工厂这些专业工厂以及热处理、焊接等专业加工车间。公司主要根据当前或预计订单情况开展生产，专业化、规模化的专业工厂生产体系能够使发行人根据客户的产品及性能需求进行专业化生产的分解，保障客户所需产品的性能和质量，提高产品交付的效率。

#### 4、销售模式

公司直接与客户开展销售，全国以省或直辖市划分销售区域并配备专门的销售人员负责，这些销售人员的主要工作分为前期服务、过程服务和售后服务，在销售人员服务过程中贯穿技术服务，实现“销服一体化”。

售前服务包括市场调研和客户拓展，配合技术中心开展技术营销，以技术引导市场，以产品服务客户。销售人员协同技术人员共同帮助客户解决生产过程中出现的问题，对客户产品生产线的新建、改造以及维修提供建议和方案，最大限度地贴近客户需求，协助客户形成最优解决方案，以充分挖掘客户的需求、形成销售意向。

过程服务是形成销售意向后针对订单全周期的服务。合同签订前，营销部组织经营计划与市场部、生产工厂、技术质量部、采购部根据自己部门掌握的情况评估价格、成本、交期、产品设计、工艺、制造可行性等多方面因素，由销售人员根据上述情况与客户协商，双方达成一致后签订合同；合同签订后，公司根据订货合同约定的交货期限安排、组织生产，在合同执行过程中销售人员需要全程跟踪并与客户保持沟通，确保订单按照客户要求有效执行；产品交付时，销售人员及时协调技术人员赴客户现场进行现场技术服务，保障合同顺利执行完毕。

售后服务是维护客户关系的重要手段，销售人员将持续跟踪客户使用公司产品的情况，并根据客户需求协调技术人员远程或现场解决，一方面提升客户满意度、维系客户关系，另一方面能够深入到客户的生产流程中去把握客户所处行业的趋势以改进自身的技术和产品来适应市场。

另外公司作为特种装备配套零部件供应商，直接客户为特种装备生产厂商，最终用户为装备使用单位，特种车辆联轴器是公司特种装备配套零部件的主要产品、也是公司主要一级配套产品，即公司直接向装备总装单位供应。基于安全性、可靠性、保障性的要求及保密考虑，本行业内的产品通常由研发企业作为定型后保障生产的供应商。公司主要通过持续跟踪用户需求、承担用户新型号产品的科研任务，进入该型号产品的配套供应体系从而获得产品订单。

#### 5、管理模式

公司拥有规范的法人治理结构和科学的管理架构。公司建立了市场开发、财务、研发、生产、质量管理、人力资源、日常运营管理等企业内部管理制度，各部门职责明确、责权对等，公司还通过 ERP 管理系统对采购、生产、销售、库存等环节进行控制，实现了管理的制度化、标准化和流程化。

公司通过了特种装备质量管理体系、ISO9001 质量管理体系及 ISO14001 环境管理体系以及职业健康安全管理体系的认证，建立了完备的质量控制程序，保证了公司管理体系的高效、规范运行。

#### 6、研发模式

公司技术中心根据公司整体发展战略制订研发规划，通过分析外部的市场环境、技术环境、竞争对手的情况、公司自身的技术和内外部资源，明确公司未来产品技术研发方向和重点研发项目，研发规划由技术中心组织编制、由公司高管及各部门负责人联合评审确定。

公司研发实行“项目负责制”，技术中心对项目进行全程管控，项目负责人在满足研发管理制度相关要求的候选申请人中由公司项目管理委员会讨论确定，项目负责人按照研发管理制度相关要求组织实施该项目的研发活动。

## 二、核心竞争力分析

公司核心竞争力集中表现为“特、精、专”的产品属性。公司通过扎实的技术积累、持续的技术研发掌握了该领域的多项关键技术，瞄准国外进口同类高端产品集中力量开展技术研发，并陆续推出板带成形加工精密装备及关键零部件产品，实现了钢铁、有色冶金行业冷轧阶段设备及零部件的“进口替代”；以技术应用为核心并向其他“特、精、专”的机械制造领域延伸，成功进入特种装备零部件配套体系，产品品质获得装备总装单位客户及装备使用单位的认可；以成本优势和全方位的服务为支撑，使得性价比进一步超越进口同类产品。公司依靠上述的技术研发路径选择、产品领域选择以及个性化的服务体系使公司具备较高的议价能力，持续保持可观的利润空间。

### （1）以技术创新引领专业化、自产化的经营优势

公司拥有从事板带成形加工精密装备制造的精工机器下属工厂、从事辊系零部件及轴承制造的振本传动下属工厂、从事联轴器制造的母公司下属工厂和从事金属结构件制造的荆州鼎瑞下属工厂这些专业工厂以及热处理、焊接等专业加工车间，分别开展板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件产品的研发和制造，各个专业工厂均配备技术团队和生产人员，在各专业化工厂均广泛应用公司持续研发创新的装备及零部件生产技术和生产工艺，实现各产品条线的精细化、专业化的技术支持及生产。

自产化也是公司技术创新的重要方向。公司努力提高自产化比例，公司的装备产品模块化创新形成的非标准化关键零部件目前已基本实现自产，拥有自主知识产权，同时公司还逐渐开展装备产品中附加值高、技术含量高的零部件的技术攻关，进一步提高装备的自产化水平；公司在生产制造工艺上也注重自主开发，在主要产品的工艺体系中进行了多种创新，形成了多项核心技术；公司还拥有自主研发的装备综合测试验证平台，能够对装备及生产线产品的工作性能进行试运行并不断进行优化和改进，保障公司产品交付客户使用时的适用性和可靠性。

### （2）定位“特、精、专”细分领域的市场优势

公司自成立以来就定位于“特、精、专”的机械制造领域，瞄准钢铁、有色冶金冷轧阶段的“进口替代”需求和特种装备高性能零部件的配套需求，开发了相应高端装备及零部件产品，公司产品在这些细分市场中都取得了客户的高度认可，同时由于这些领域的技术壁垒较高、专业化程度较强，公司也能够获取较高的利润空间和长期合作机会，从而牢牢掌握市场份额。

公司将持续在机械制造领域不断挖掘市场机会，利用自身的技术积累和制造体系在更多细分领域开展技术攻关、产品研发，从而快速形成竞争力、占领细分市场，将博亚精工打造为“特、精、专”的高端机械制造商。

(3) 致力于从满足需求到提升价值的服务目标的销售服务一体化优势

公司的产品及服务不仅仅是满足客户需求，还进一步介入，利用自身在板带成形加工精密装备及关键零部件方面的技术和经验，更进一步为客户提供生产设备方面的优化设计及性能提升服务和生产设备整体生产线的规划服务，给客户带来了实实在在的最终产品性能提升、生产管理效率提高、投资和维修成本降低，用优异的产品和优质的服务给客户带来了生产管理、产品附加值的提升，实现了以服务促进销售、以销售深化服务的效果，这种销售服务一体化的模式使得公司与下游行业内的优质客户形成长期稳定的合作关系。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	175,555,842.90	196,857,571.01	-10.82%	
营业成本	96,888,652.58	109,534,370.08	-11.54%	
销售费用	13,148,579.37	11,535,269.22	13.99%	
管理费用	24,531,942.54	22,112,077.81	10.94%	
财务费用	-727,866.51	-1,270,691.99	42.72%	主要系本期利息收入较上年同期减少
所得税费用	4,006,489.89	3,698,725.44	8.32%	
研发投入	18,212,768.55	21,600,071.12	-15.68%	
经营活动产生的现金流量净额	10,374,944.28	-12,151,629.03	185.38%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金和支付的各项税费比上年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	48,926,792.49	-36,387,750.03	234.46%	主要系上年同期存在大额现金管理

筹资活动产生的现金流量净额	-2,036,445.94	-19,211,300.63	89.40%	主要系报告期内取得借款所收到的现金增加
现金及现金等价物净增加额	57,265,312.92	-67,750,548.98	184.52%	主要系经营活动产生的现金流量净额及投资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
分行业						
特种装备配套零部件	31,710,990.80	23,008,075.57	27.44%	-52.17%	-30.22%	-22.82%
板带成形加工精密装备及关键零部件	143,223,813.30	73,786,234.24	48.48%	20.84%	6.88%	6.73%
分产品						
零部件产品	89,690,658.71	52,552,578.03	41.41%	-24.09%	-9.31%	-9.55%
装备产品	85,244,145.39	44,241,731.78	48.10%	27.87%	0.42%	13.64%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	357,956,014.84	28.38%	311,844,849.10	24.14%	4.24%	
应收账款	219,195,367.83	17.38%	211,413,639.30	16.36%	1.02%	
存货	99,911,558.60	7.92%	86,848,194.34	6.72%	1.20%	
固定资产	274,623,215.75	21.77%	281,077,265.95	21.76%	0.01%	
在建工程	71,679,042.24	5.68%	50,937,826.53	3.94%	1.74%	
使用权资产	680,996.30	0.05%	1,010,396.72	0.08%	-0.03%	
短期借款	50,000,000.00	3.96%	30,000,000.00	2.32%	1.64%	
合同负债	20,225,427.21	1.60%	26,666,397.84	2.06%	-0.46%	
租赁负债	37,052.40	0.00%	103,753.50	0.01%	-0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2024年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,919,085.51	5,919,085.51	保证金	保函保证金
应收票据	26,330,538.60	25,753,333.41	已背书	已背书未到期票据
固定资产	61,081,527.27	28,211,588.64	抵押	抵押贷款
无形资产	7,628,584.80	5,227,570.32	抵押	抵押贷款
合计	100,959,736.18	65,111,577.88	—	—

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
44,627,592.05	66,595,140.30	-32.99%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	38,304
报告期投入募集资金总额	3,907.7
已累计投入募集资金总额	28,348.3
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2024 年 6 月 30 日，本公司实际使用募集资金投入募集资金投资项目 283,483,004.26 元，其中，本报告期投入 39,076,991.76 元；累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为 492,112.01 元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
核心零部件及智能精密装备生产建设项目	否	24,373.52	28,000	24,373.52	3,567.01	22,031.84	90.39%	2024年12月31日			不适用	否
产品研发、检测及试验中心项目	否	5,000	6,020	5,000	340.69	1,307	26.14%	2024年10月31日			不适用	否
补充流动资金	否	5,000	5,980	5,000	0	5,009.47	100.19%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,373.52	40,000	34,373.52	3,907.7	28,348.31	--	--			--	--



超募资金投向												
不适用												
合计	--	34,373.52	40,000	34,373.52	3,907.7	28,348.31	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>(1) 公司于 2023 年 4 月 23 日召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于募投项目延期及调整部分募投项目内部投资结构的议案》，同意在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将“核心零部件及智能精密装备生产建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2023 年 6 月延期至 2024 年 12 月，将“产品研发、检测及试验中心项目”达到预定可使用状态的时间由 2023 年 4 月延期至 2024 年 10 月。主要原因：在实施过程中，一方面，公司根据市场形势和经济环境变化，不断优化具体方案，以提高募投项目整体质量和募集资金使用效率；另一方面，由于外部环境影响，人员流动和物资流动受限，导致上述募投项目整体进度放缓。公司综合考虑内外部影响因素，出于谨慎考虑，控制了投资进度，减缓了募投项目实施进度，使得募投项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。公司结合目前项目进展情况，决定将募投项目达到预定可使用状态时间进行延期。（详见公司 2023 年 4 月 25 日于巨潮网披露的《关于募投项目延期及调整募投项目内部投资结构的公告》）(2) “产品研发、检测及试验中心”项目并不直接生产产品，其效益从为公司提供的技术支撑服务中体现，故无法单独核算效益。补充流动资金项目主要是满足公司日常生产经营，进一步确保公司的财务安全，增强公司市场竞争力，而非单独项目投入，因此无法单独核算效益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金	不适用											

投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金按照《募集资金三方监管协议》要求存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	4,000	0	0	0
合计		4,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
荆州鼎瑞特种装备股份有限	子公司	机械设备制造及销售	2,100	2,972.23	502.85	727.08	-9.57	-11.39

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

#### 1、精工机器

精工机器成立于 2005 年 9 月 1 日，2010 年 6 月成为博亚有限全资子公司，主营业务为板带成形加工精密装备及精整生产线的生产、销售，现为公司的板带成形加工精密装备生产基地。博亚精工向精工机器提供原材料，精工机器加工后将产成品售回给博亚精工，最终由博亚精工对外销售。

#### 2、振本传动

振本传动成立于 2004 年 6 月 28 日，2010 年 6 月成为博亚有限全资子公司，主营业务为轴承、辊系等零部件的生产、销售，现为公司的辊系及轴承类零部件生产基地。博亚精工向振本传动提供原材料，振本传动加工后将产成品售回给博亚精工，最终由博亚精工对外销售。

#### 3、西安智安

西安智安成立于 2017 年 2 月 15 日，系公司控股子公司，主营业务为智能泊车产品的研发、生产、销售。根据公司的说明，西安智安设立时主要研发智能泊车产品，因见效较慢，公司放弃了该项目；目前西安智安利用人才优势，承担公司分配的研发任务。

#### 4、荆州鼎瑞

荆州鼎瑞成立于 2008 年 10 月 29 日，公司 2018 年通过增资和受让股份方式收购荆州鼎瑞，荆州鼎瑞的主营业务为车架总成、舱体及其他金属制品的生产、加工、销售，拓展了公司的特种装备配套业务。

#### 5、博亚精工（鞍山）有限公司

博亚精工（鞍山）有限公司成立于 2022 年 3 月 18 日，为公司与其他自然人共同出资设立的公司，主要是为了以本地化主体的形式，提升为客户服务的效率和能力，扩大市场规模，巩固公司在行业内的竞争优势。

#### 6、博亚精工装备（唐山）有限公司

博亚精工装备（唐山）有限公司成立于 2022 年 10 月 27 日，为公司与其他自然人共同出资设立的公司，主要是为了以本地化主体的形式，提升为客户服务的效率和能力，扩大市场规模，巩固公司在行业内的竞争优势。

#### 7、博亚高精智能科技（上海）有限公司

博亚高精智能科技（上海）有限公司成立于 2023 年 1 月 28 日，为公司与其他自然人共同出资设立的公司，主要是为了以本地化主体的形式，提升为客户服务的效率和能力，扩大市场规模，巩固公司在行业内的竞争优势。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、国家秘密泄露风险

特种装备配套零部件业务是公司收入和利润的重要来源。公司已取得特种装备行业主管部门对从事特种装备配套零部件业务相关资格、备案、认证，在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。公司将加强防间保密组织建设、制度建设，进一步开展保密宣传教育工作，提高员工的保密意识和警惕性，防范保密安全隐患。公司建立了符合标准的保密委员会并正常运行，设立了保密办公室，配备了专职的保密工作人员，并切实履行职责。制度条件方面，公司具备完善的安全保密制度，包括保密教育培训、涉密人员管理、涉密场所管理、涉密载体管理等。以上制度在保密办公室的检查推动下，得到切实履行并不断得到改善以满足更高标准要求。技术保障方面，公司具备符合标准的涉密场所、信息设备和存储设备并满足实际业务需求，采取了符合国家保密规定的安全防护措施。

### 2、客户集中度较高的风险

我国钢铁、有色冶金行业及特种装备配套领域集中度较高的特点导致公司具有客户集中的特征。报告期内，公司前五名客户销售收入合计占营业收入比例为 49.58%。公司与核心客户建立了长期紧密的合作关系，但如果主要客户的经营情况和资信状况发生变化，或者现有主要客户需求出现较大不利变化，如订货量大幅下降或延迟，将有可能对公司的经营业绩造成较大影响。公司特种装备配套零部件业务板块 2022 年半年度、2023 年半年度、2024 年半年度实现营业收入分别为 5,054.05 万元、6,629.26 万元、3,171.10 万元，存在一定的波动性。公司将与客户保持密切沟通，加强新市场、新产品、新领域开发力度，以降低经营业绩出现大幅波动的风险。

### 3、产品研发和技术创新的风险

公司注重产品研发和技术创新，不断推动“六新”开发并取得突破，并以目前已形成的核心技术体系为基础，向更多的“特、精、专”机械制造领域发展，但是高端装备及特种装备配套的产品研发和技术创新均存在研发投入大、技术难度高、研发周期长等特点。若产品研发进度滞后或失败，无法实现持续的技术创新，对公司长期保持技术优势和核心竞争力产生一定的不利影响。公司将及时把握行业、政策和技术的变化趋势，以深入挖掘客户需求为基础，坚持“市场拉动、技术引导”双向发力，确保技术研发成果转化为经济效益，同时不断夯实公司研发体系建设，创新技术人才激励机制，提高公司持续竞争力。

#### 4、募投项目产能扩张的风险

公司募投项目将在 2024 年底达到预定可使用状态。公司募投项目之一“核心零部件及智能精密装备生产建设项目”是在公司现有产品体系的基础上，提升符合未来市场需求的主要产品产能，并实现应用新技术的、具备市场前景的核心零部件及高端装备产品的产业化项目。如果公司不能有效地拓展市场，则可能无法消化新增产能，将对公司的业务发展和经营成果带来不利影响。针对上述风险，公司积极加强与终端客户的深度合作，积极推动贴近客户的本地化服务，在市场环境中把握主动权。同时，公司将紧抓项目实施质量和进度，合理规划、有序调度，抓住快速发展的机遇期。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 13 日	线上	网络平台线上交流	个人	投资者	参见巨潮资讯网	详见巨潮资讯网/调研/博亚精工调研活动信息

### 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	34.44%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 10 日	巨潮网《2023 年年度股东大会决议公告》(2024-020)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李鑫	董事	离任	2024 年 04 月 17 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
襄阳博亚精工装备股份有限公司	无	无	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司未发生环境污染事故，没有出现环境违法行为，没有受到环保部门的处罚。公司及其子公司在生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司在发展企业的同时，时刻不忘履行社会责任，与社会分享公司发展成果。公司持续冠名赞助“博亚杯”劳动者之歌暨襄阳工业精神文化展演活动，助力展现襄阳产业工人丰富的精神文化风貌。积极参与乡村振兴，助力乡村产业发展。报告期内，对外捐赠合计 85 万元。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	李文喜、岑红及其亲属谭志斌	限售承诺	公司控股股东、实际控制人李文喜、岑红及其亲属谭志斌承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若公司上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后六个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。	2021年04月15日	三年	已履行完毕
	李文喜、岑红及其亲属谭志斌	限售承诺	本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不	2021年04月15日		正在履行

			<p>转让直接或间接持有的公司股份。并且，如本人在任期届满前离职的，本人将在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述规定。本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。</p>			
	<p>董事、监事、高级管理人员</p>	<p>限售承诺</p>	<p>除上市后一年锁定期外，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。并且，如本人在任期届满前离职的，本人将在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述限制性规定。除李文喜外，作为公司董事、高级管理人员的自然人股东承诺：本人所持的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格；本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限</p>	<p>2021 年 04 月 15 日</p>		<p>正在履行</p>

			的承诺。本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。			
	李文喜、岑红	减持意向承诺	公司控股股东、实际控制人李文喜、岑红承诺：对于公司首次公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股票，在股票锁定期满后，将通过在二级市场集中竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。在本人承诺的锁定期满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价；锁定期满后两年内，本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）。本人在任意连续九十个自然日内通	2021 年 04 月 15 日	长期	正在履行

			<p>过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，累计不超过公司股份总数的 1%；在任意连续九十个自然日内，通过大宗交易方式减持的，减持股份的总数累计不超过公司股份总数的 2%。本人保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，将提前三个交易日予以公告。并且，如本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案。</p>			
	<p>丰年君悦、丰年君盛</p>	<p>减持意向承诺</p>	<p>公司机构股东丰年君悦、丰年君盛承诺：对于本合伙企业本次发行前直接或间接持有的公司股票，本合伙企业将在股票锁定期满后通过在二级市场竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。本企业将根据商业投资原则，审慎制定锁定期满后两年内的股票减持计划，并根据《公司</p>	<p>2021 年 04 月 15 日</p>		<p>正在履行</p>

			<p>法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所届时有效的减持要求及相关规定转让部分或全部公司股票；并且，减持价格不低于发行人最近一个会计年度经审计的每股净资产（若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，每股净资产应相应调整）。本合伙企业在任意连续九十个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过公司股份总数的 1%；在任意连续九十个自然日内，通过大宗交易方式减持的，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%；在计算减持比例时，丰年君悦、丰年君盛的持股比例合并计算。本合伙企业保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，将提前三个交易日予以公告。并且，如本合伙企业计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的十五个交易日</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案。如届时适用的减持规定发生变化的，将按照减持当时适用的规定减持。			
	本公司	稳定股价的承诺	<p>公司上市后三年内，如公司股票收盘价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同）连续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数，下同）（以下简称“启动条件”），则公司应当在十个交易日内启动稳定股价的措施，由董事会制订具体实施方案并提前三个交易日公告。</p>	2021 年 04 月 15 日	三年	已履行完毕
	本公司	回购承诺	<p>公司上市后三年内，如公司股票收盘价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处</p>	2021 年 04 月 15 日	三年	已履行完毕

			理，下同)连续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产(每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数，下同)(以下简称“启动条件”)，则公司应当在十个交易日内启动稳定股价的措施，由董事会制订具体实施方案并提前三个交易日公告。			
	本公司	利润分配政策的承诺	发行人承诺：为维护中小投资者的利益，本公司将严格遵守并执行《公司章程(草案)》及《襄阳博亚精工装备股份有限公司未来三年股东分红回报规划(草案)》中规定的利润分配政策履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。	2021年04月15日	三年	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件合计(公司作为被告)	150	否	二审开庭	对公司生产经营无重大影响	不适用	2024年04月19日	www.cninfo.com.cn
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件合计(公司作为原告)	80	否	二审开庭	对公司生产经营无重大影响	不适用	2024年04月19日	www.cninfo.com.cn

#### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。



## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
李文革、李文蓉	公司实际控制人李文喜胞弟、胞妹	日常关联交易	食堂工作餐服务	市场定价	15 元/餐	162.1	100.00%	390	否	根据就餐人数	15 元/餐	2024 年 04 月 19 日	www.cninfo.com
浩天博能	同一实际控制人	偶发关联交易	设备购置	成本加成	8.74 万元	8.74	100.00%	8.74	否	银行结算	8.74 万元		
合计				--	--	170.84	--	398.74	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁房产主要用于办公场所、生产厂房及员工宿舍。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	26,092,968.00	31.06%				-7,851,406.00	-7,851,406.00	18,241,562.00	21.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	26,092,968.00	31.06%				-7,851,406.00	-7,851,406.00	18,241,562.00	21.72%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	26,092,968.00	31.06%				-7,851,406.00	-7,851,406.00	18,241,562.00	21.72%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	57,907,032.00	68.94%				7,851,406.00	7,851,406.00	65,758,438.00	78.28%
1、人民币普通股	57,907,032.00	68.94%				7,851,406.00	7,851,406.00	65,758,438.00	78.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	84,000,000.00	100.00%				0.00	0.00	84,000,000.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司每年第一个交易日调整董监高持有的年度可转让股份法定额度；公司控股股东、实际控制人及其亲属的首次公开发行前的限售股份于 2024 年 4 月 16 日解禁流通上市；报告期内公司董事离任，其持有的公司股份锁定半年，到期后自动解除锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李文喜	21,826,000.00	5,456,500.00	0.00	16,369,500.00	首次公开发行前已发行的股份限售解除后，董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度
岑红	2,400,000	2,400,000.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行的股份限售	2024 年 4 月 16 日解除
陈思立	1,568,250.00	0.00	0.00	1,568,250.00	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份

						额度
李鑫	120,281.00	0.00	40,094.00	160,375.00	董事辞职后六个月内不得转让其持有公司股份	六个月锁定期结束后解除所有股份
周继红	75,937.00	0.00	0.00	75,937.00	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度
康晓莉	45,000	0.00	0.00	45,000.00	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度
谭志斌	35,000	35,000.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行的部分股份限售	2024 年 4 月 16 日解除
邓杰礼	22,500	0	0	22,500	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度
合计	26,092,968	7,891,500.00	40,094.00	18,241,562	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,784	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股	报告期内增减	持有有限售条	持有无限售条	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

			数量	变动情况	件的股份数量	件的股份数量		
李文喜	境内自然人	25.98%	21,826,000.00	0	16,369,500.00	5,456,500.00	质押	13,500,000.00
王朝襄	境内自然人	3.40%	2,852,500.00	0	0.00	2,852,500.00	不适用	0
岑红	境内自然人	2.86%	2,400,000.00	0	0.00	2,400,000.00	不适用	0
陈思立	境内自然人	2.49%	2,091,000.00	0	1,568,250.00	522,750.00	不适用	0
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.43%	1,200,000.00	0	0.00	1,200,000.00	质押	1,200,000.00
张智敏	境内自然人	1.32%	1,105,000.00	15,000	0.00	1,105,000.00	不适用	0
朱玲玲	境内自然人	1.23%	1,030,000.00	0	0.00	1,030,000.00	不适用	0
余节	境内自然人	0.66%	554,000.00	-141,000	0.00	554,000.00	不适用	0
胡金敖	境内自然人	0.65%	550,000.00	0	0.00	550,000.00	不适用	0
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.65%	549,712.00	-912,900	0.00	549,712.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东李文喜与岑红系公司实际控制人，为夫妻关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李文喜	5,456,500.00	人民币普通股	5,456,500.00					
王朝襄	2,852,500.00	人民币普通股	2,852,500.00					
岑红	2,400,000.00	人民币普通股	2,400,000.00					
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	1,200,000.00	人民币普通股	1,200,000.00					
张智敏	1,105,000.00	人民币普通股	1,105,000.00					

朱玲玲	1,030,000.00	人民币普通股	1,030,000.00
余节	554,000.00	人民币普通股	554,000.00
胡金敖	550,000.00	人民币普通股	550,000.00
宁波梅山保税港区 丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	549,712.00	人民币普通股	549,712.00
陈思立	522,750.00	人民币普通股	522,750.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东李文喜与岑红系公司实际控制人，为夫妻关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	朱玲玲通过信用证券账户持有 1,030,000 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 1,030,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 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、合并资产负债表

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	357,956,014.84	311,844,849.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		40,040,833.34
衍生金融资产		
应收票据	60,302,675.02	81,895,932.24
应收账款	219,195,367.83	211,413,639.30
应收款项融资	20,299,517.22	54,920,127.07
预付款项	3,833,188.86	1,658,400.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,316,126.97	15,869,758.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	99,911,558.60	86,848,194.34
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,852,790.92	44,890,852.03
流动资产合计	802,667,240.26	849,382,586.59

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	32,087,550.71	31,190,332.78
投资性房地产		
固定资产	274,623,215.75	281,077,265.95
在建工程	71,679,042.24	50,937,826.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	680,996.30	1,010,396.72
无形资产	43,656,056.32	44,504,806.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	775,336.76	886,660.38
递延所得税资产	25,215,548.82	26,081,103.28
其他非流动资产	9,884,411.76	6,850,336.96
非流动资产合计	458,602,158.66	442,538,729.38
资产总计	1,261,269,398.92	1,291,921,315.97
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	30,000,000.00
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		38,099,277.76
应付账款	85,855,953.72	83,644,165.12
预收款项		
合同负债	20,225,427.21	26,666,397.84
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	15,560,972.86	23,175,280.79
应交税费	6,742,922.07	3,429,573.26
其他应付款	3,992,174.99	3,509,586.06

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	206,277.33	675,653.88
其他流动负债	39,517,388.90	54,237,969.58
流动负债合计	222,101,117.08	263,437,904.29
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	37,052.40	103,753.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,005,190.94	5,788,208.89
递延收益	26,517,203.18	22,097,124.06
递延所得税负债	7,822,437.88	8,379,642.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,381,884.40	36,368,728.45
负债合计	261,483,001.48	299,806,632.74
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	465,892,573.43	465,892,573.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	30,681,221.41	28,562,930.94
盈余公积	53,859,227.39	53,859,227.39
一般风险准备		
未分配利润	351,064,072.65	344,583,195.06
归属于母公司所有者权益合计	985,497,094.88	976,897,926.82
少数股东权益	14,289,302.56	15,216,756.41
所有者权益合计	999,786,397.44	992,114,683.23
负债和所有者权益总计	1,261,269,398.92	1,291,921,315.97

法定代表人：李文喜 主管会计工作负责人：康晓莉 会计机构负责人：康晓莉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	346,195,972.36	292,578,653.12
交易性金融资产		40,040,833.34
衍生金融资产		
应收票据	60,302,675.02	81,587,913.84
应收账款	214,322,937.60	208,803,834.15
应收款项融资	19,584,498.14	54,920,127.07
预付款项	62,986,772.68	66,471,821.50
其他应收款	26,721,111.24	29,773,138.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,887,756.69	54,624,775.66
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	401,481.61	3,059,938.99
流动资产合计	798,403,205.34	831,861,036.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,577,452.53	67,577,452.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	32,087,550.71	31,190,332.78
投资性房地产		
固定资产	190,624,110.76	196,398,774.33
在建工程	60,050,723.84	39,309,508.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	89,247.90	126,824.26
无形资产	39,758,752.59	40,546,619.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	775,336.76	886,660.38
递延所得税资产	11,774,795.88	11,994,406.68
其他非流动资产	7,056,563.68	4,996,723.68
非流动资产合计	409,794,534.65	393,027,302.56
资产总计	1,208,197,739.99	1,224,888,339.00

流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		38,199,277.76
应付账款	93,789,875.70	85,506,575.00
预收款项		
合同负债	20,225,427.21	23,862,482.00
应付职工薪酬	8,752,086.60	14,239,402.20
应交税费	5,800,131.21	2,912,354.53
其他应付款	6,123,336.79	2,681,398.40
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,311.40	84,258.91
其他流动负债	39,804,910.53	53,123,460.52
流动负债合计	224,596,079.44	250,609,209.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,967.89	7,664.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,005,190.94	5,788,208.89
递延收益	26,517,203.18	22,097,124.06
递延所得税负债	6,729,271.71	7,156,164.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,257,633.72	35,049,162.54
负债合计	262,853,713.16	285,658,371.86
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	466,829,189.99	466,829,189.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	15,256,414.43	14,298,348.14
盈余公积	53,591,446.74	53,591,446.74
未分配利润	325,666,975.67	320,510,982.27
所有者权益合计	945,344,026.83	939,229,967.14

负债和所有者权益总计	1,208,197,739.99	1,224,888,339.00
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	175,555,842.90	196,857,571.01
其中：营业收入	175,555,842.90	196,857,571.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	154,130,381.83	165,946,726.69
其中：营业成本	96,888,652.58	109,534,370.08
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	2,076,305.30	2,435,630.45
销售费用	13,148,579.37	11,535,269.22
管理费用	24,531,942.54	22,112,077.81
研发费用	18,212,768.55	21,600,071.12
财务费用	-727,866.51	-1,270,691.99
其中：利息费用	510,366.26	436,739.68
利息收入	1,225,531.03	1,753,478.46
加：其他收益	8,967,872.06	7,515,079.07
投资收益（损失以“—”号填列）	259,482.77	17,130.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,044,329.80	16,723.41
信用减值损失（损失以“—”号填列）	360,490.31	-2,449,535.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-594,567.46	-1,472,600.09
资产处置收益（损失以“—”	2,722.70	230,824.82



号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	31,465,791.25	34,768,466.22
加：营业外收入	163,688.53	123,307.08
减：营业外支出	1,093,113.06	503,252.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	30,536,366.72	34,388,521.30
减：所得税费用	4,006,489.89	3,698,725.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	26,529,876.83	30,689,795.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	26,529,876.83	30,689,795.86
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)	27,480,877.59	31,504,876.87
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	-951,000.76	-815,081.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	26,529,876.83	30,689,795.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,480,877.59	31,504,876.87
归属于少数股东的综合收益总额	-951,000.76	-815,081.01
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.33	0.38
(二) 稀释每股收益	0.33	0.38

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：李文喜 主管会计工作负责人：康晓莉 会计机构负责人：康晓莉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	225,131,714.05	261,819,568.38
减：营业成本	157,945,035.55	186,022,484.83
税金及附加	1,613,714.82	1,890,686.81
销售费用	12,613,564.06	9,946,445.68
管理费用	18,106,201.22	15,240,874.45
研发费用	12,238,035.50	10,777,117.81
财务费用	-1,162,171.97	-1,204,585.41
其中：利息费用	495,774.31	707,859.31
利息收入	1,634,821.80	1,875,115.35
加：其他收益	6,384,738.11	7,460,798.66
投资收益（损失以“—”号填列）	-34,520.00	1,817,130.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,044,329.80	16,723.41
信用减值损失（损失以“—”号填列）	129,149.34	-4,052,696.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-715,842.76	-484,235.85
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-8,914.13	15,575.80
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	30,576,275.23	43,919,839.57
加：营业外收入	163,688.53	111,699.48
减：营业外支出	1,093,113.06	488,252.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29,646,850.70	43,543,287.05
减：所得税费用	3,490,857.30	4,629,634.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,155,993.40	38,913,653.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	26,155,993.40	38,913,653.03
（二）终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	26,155,993.40	38,913,653.03
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

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	92,811,056.88	107,303,184.93
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	8,018,114.22	547,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	11,817,424.58	10,717,936.16
经营活动现金流入小计	112,646,595.68	118,568,321.09
购买商品、接受劳务支付的现金	3,729,233.43	23,013,500.55
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	63,183,874.75	66,194,431.94
支付的各项税费	12,378,149.41	21,270,201.65
支付其他与经营活动有关的现金	22,980,393.81	20,241,815.98
经营活动现金流出小计	102,271,651.40	130,719,950.12
经营活动产生的现金流量净额	10,374,944.28	-12,151,629.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,338,581.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,104,777.54	202,390.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,026.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	39,000,000.00	
投资活动现金流入小计	93,554,384.54	30,207,390.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,627,592.05	6,595,140.30
投资支付的现金		60,000,000.00
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	35,000,000.00	
投资活动现金流出小计	44,627,592.05	66,595,140.30
投资活动产生的现金流量净额	48,926,792.49	-36,387,750.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,650,000.00
取得借款收到的现金	50,000,000.00	33,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	39,650,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,494,333.33	22,113,100.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	542,112.61	1,748,200.50
筹资活动现金流出小计	52,036,445.94	58,861,300.63
筹资活动产生的现金流量净额	-2,036,445.94	-19,211,300.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22.09	130.71
五、现金及现金等价物净增加额	57,265,312.92	-67,750,548.98
加：期初现金及现金等价物余额	294,771,616.41	459,204,689.03
六、期末现金及现金等价物余额	352,036,929.33	391,454,140.05

## 6、母公司现金流量表

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	90,494,658.91	75,559,096.47
收到的税费返还	7,513,564.82	
收到其他与经营活动有关的现金	17,015,991.60	7,563,890.81
经营活动现金流入小计	115,024,215.33	83,122,987.28
购买商品、接受劳务支付的现金	25,044,501.85	35,954,106.78
支付给职工以及为职工支付的现金	36,430,541.19	34,525,716.99
支付的各项税费	9,886,978.77	12,178,444.12
支付其他与经营活动有关的现金	22,245,899.02	14,367,572.90
经营活动现金流出小计	93,607,920.83	97,025,840.79
经营活动产生的现金流量净额	21,416,294.50	-13,902,853.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	45,338,581.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,799,694.21	2,002,390.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,180.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,230,455.21	32,002,390.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,380,972.05	6,454,129.30
投资支付的现金		78,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,380,972.05	84,454,129.30
投资活动产生的现金流量净额	44,849,483.16	-52,451,739.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,494,333.33	20,842,786.24
支付其他与筹资活动有关的现金		478,800.00
筹资活动现金流出小计	51,494,333.33	51,321,586.24
筹资活动产生的现金流量净额	-1,494,333.33	-21,321,586.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22.09	130.71
五、现金及现金等价物净增加额	64,771,466.42	-87,676,048.07
加：期初现金及现金等价物余额	275,505,420.43	397,847,297.89
六、期末现金及现金等价物余额	340,276,886.85	310,171,249.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度
----	-----------

	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	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	84,000,000.00				465,892,573.43			28,562,930.94	53,859,227.39		344,583,195.06		976,797,926.82	15,216,756.41	992,114,683.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	84,000,000.00				465,892,573.43			28,562,930.94	53,859,227.39		344,583,195.06		976,797,926.82	15,216,756.41	992,114,683.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,118,290.47				6,480,877.59		8,599,168.06	-927,453.85	7,671,714.21
（一）综合收益总额											27,480,877.59		27,480,877.59	-951,000.76	26,529,876.83
（二）所有者投入和减少资本															
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											-21,000.00		-21,000.00		-21,000.00

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	84,000,000.00				465,892.57			30,681.22	53,859.22		351,064.07		985,497.94	14,289.30	999,786.37

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度	
	归属于母公司所有者权益	少 所

	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	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	84,000,000.00				465,892,573.43			25,469,912.09	47,442,133.94		305,756,267.6		928,560,846.22	30,029,330.89	958,590,177.11
加：会计政策变更								667.08			-14,969.99		-14,302.91	-6,629.09	-20,932.00
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	84,000,000.00				465,892,573.43			25,469,912.09	47,442,133.94		305,741,256.77		928,546,543.31	30,022,701.80	958,569,245.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,081,471.91				10,504,876.87		12,586,348.78	4,773,063.94	17,359,412.72
（一）综合收益总额											31,504,876.87		31,504,876.87	-815,081.01	30,689,795.86
（二）所有者投入和减少资本														6,650,000.00	6,650,000.00
1. 所有者投入的普通股														6,650,000.00	6,650,000.00
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											-21,000.00		-21,000.00	1,200.00	22,200.00



										0		0		0		
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										- 21, 000 ,00 0.0 0		- 21, 000 ,00 0.0 0		- 1,2 00, 000 .00 0		- 22, 200 ,00 0.0 0
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							2,0 81, 471 .91					2,0 81, 471 .91	138 ,14 4.9 5	2,2 19, 616 .86		
1. 本期提取							2,5 76, 911 .26					2,5 76, 911 .26	193 ,09 5.9 6	2,7 70, 007 .22		
2. 本期使用							495 ,43 9.3 5					495 ,43 9.3 5	54, 951 .01	550 ,39 0.3 6		
（六）其他																
四、本期期末余额	84, 000 ,00 0.0 0				465 ,89 2,5 73. 43		27, 551 ,38 4.0 0	47, 442 ,80 1.0 2		316 ,24 6,1 33. 64		941 ,13 2,8 92. 09	34, 795 ,76 5.7 4	975 ,92 8,6 57. 83		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,000,000.00				466,829,189.99			14,298,348.14	53,591,446.74	320,510,982.27		939,229,967.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,000,000.00				466,829,189.99			14,298,348.14	53,591,446.74	320,510,982.27		939,229,967.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								958,066.29		5,155,993.40		6,114,059.69
（一）综合收益总额										26,155,993.40		26,155,993.40
（二）所有者投入和减少资本												
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										-21,000,000.00		-21,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,000,000.00		-21,000,000.00
3. 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								958,066.29				958,066.29
1. 本期提取								1,244,350.44				1,244,350.44
2. 本期使用								286,284.15				286,284.15
（六）其他												
四、本期期末余额	84,000,000.00				466,829,189.99			15,256,414.43	53,591,446.74	325,666,975.67		945,344,026.83

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,000,000.00				466,829,189.99			12,945,373.80	47,174,353.29	283,757,141.21		894,706,058.29
加：会计政策变更									667.08	6,003.69		6,670.77
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,000,000.00				466,829,189.99			12,945,373.80	47,174,353.37	283,763,144.90		894,712,729.06
三、本期增减变动金额（减少以								887,010.00		17,913,653.03		18,800,663.03

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										38,913,653.03		38,913,653.03
(二) 所有者投入和减少资本												
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										-21,000.00		-21,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,000.00		-21,000.00
3. 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								887,010.00				887,010.00
1. 本期提								1,133				1,133

取								,945.10					,945.10
2. 本期使用								246,935.10					246,935.10
(六) 其他													
四、本期期末余额	84,000,000.00				466,829,189.99			13,832,383.80	47,175,020.37	301,676,797.93			913,513,392.09

### 三、公司基本情况

襄阳博亚精工装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)，在包含子公司时统称本集团)，系由原襄樊市博亚机械有限公司(以下简称“博亚机械公司”)以截至 2010 年 12 月 31 日经审计的账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91420600714657151N 的营业执照。公司注册及办公地：襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号。法定代表人：李文喜。截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 8,400.00 万元，股本为 8,400.00 万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2021 年 4 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司前身原襄樊市博亚机械有限公司系 1999 年 11 月由岑远奇、岑红、余节、王朝襄、潘全胜 5 名自然人共同出资设立，注册资本为人民币 50.00 万元，其中货币资金 20.00 万元，实物资产 30.00 万元。经过历次增资及股权转让，截至 2010 年 12 月 31 日股改前，原襄樊市博亚机械有限公司注册资本为人民币 3,500.00 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	股东名称	出资金额	出资比例
李文喜	1,632.20	46.63%	周继红	20.00	0.57%
王朝襄	253.50	7.24%	李济生	20.00	0.57%
陈思立	222.00	6.34%	熊建洲	19.40	0.55%
岑红	160.00	4.57%	郭建华	15.00	0.43%
田瑞红	149.00	4.26%	顾旭东	15.00	0.43%
易红辉	90.00	2.57%	宋学强	14.60	0.42%
秦楠楠	78.00	2.23%	张立明	14.00	0.40%
余节	72.00	2.06%	刘成	12.40	0.35%
田冬泳	66.00	1.89%	张益锐	12.00	0.34%
李建伟	54.00	1.54%	何红均	12.00	0.34%
孙绍增	50.70	1.45%	张锋	12.00	0.34%
俞汉桥	49.00	1.40%	徐平	11.00	0.31%
杨建勇	43.20	1.23%	苏玉莲	11.00	0.31%

股东名称	出资金额	出资比例	股东名称	出资金额	出资比例
杨超	42.00	1.20%	边长胜	10.80	0.31%
胡金敖	40.00	1.14%	梁安辉	10.00	0.29%
刘静林	30.00	0.86%	马忠超	10.00	0.29%
易平	24.00	0.69%	宋伟	10.00	0.29%
孙学成	24.00	0.69%	刘永贵	10.00	0.29%
张晓喻	24.00	0.69%	康有祥	7.00	0.20%
吴襄陵	22.00	0.63%	姜建华	6.60	0.19%
陈群英	21.60	0.62%	张志华	6.00	0.17%
陈义	21.00	0.60%	胡兴文	6.00	0.17%
刘小平	20.00	0.57%	邓廷全	5.00	0.14%
董月菊	20.00	0.57%	邓杰礼	2.00	0.06%
胡胜敏	20.00	0.57%	<b>合计</b>	<b>3,500.00</b>	<b>100.00%</b>

2011年4月8日，经博亚机械公司2011年第二次股东会决议，同意博亚机械公司按照《公司法》规定整体变更设立股份有限公司。公司名称由襄樊市博亚机械有限公司变更为襄阳博亚精工装备股份有限公司。变更设立的股份有限公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截至2010年12月31日的净资产120,969,301.32元为基数，按1:0.433994的比例折为面值为1元的人民币普通股5,250.00万股，溢价部分68,469,301.32元计入公司资本公积。变更后自然人股东为49人，其中，李文喜持有46.63%，岑红持有4.57%，其余自然人持有48.80%。以上注册资本情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2011年4月8日出具深鹏所验字（2011）0116号《验资报告》验证。2011年6月14日，公司在湖北省襄阳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为420600000106248，注册资本5,250.00万元人民币，法定代表人为李文喜。

2011年8月10日，经公司股东大会决议，公司新增注册资本1,350.00万元，全部为货币资金出资，变更后注册资本增加至人民币6,600.00万元，增资后公司49名自然人股东持股5,320.00万股，持股比例80.61%，6家法人机构持股1,280万股，持股比例19.39%。其中，李文喜持有38.1561%，岑红持有3.6343%。以上出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2011年8月12日出具深鹏所验字（2011）0286号《验资报告》验证。

2013年10月23日，经公司2013年第一次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资2,241.60万元，以9.34元/股回购武汉中部建设投资中心（有限合伙）所持有的240.00万股公司

股份；出资 747.20 万元，以 9.34 元/股回购襄阳鑫民众投资有限公司所持有的 80.00 万股公司股份。公司注册资本由 6,600.00 万元减少至 6,280.00 万元，公司股份总数变更为 6,280.00 万股。

2014 年 10 月 10 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资 3,015.00 万元，以 10.05 元/股回购天津汇融长河股权投资基金合伙企业（有限合伙）所持有的 300.00 万股公司股份。公司注册资本由 6,280.00 万元减少至 5,980.00 万元，公司股份总数变更为 5,980.00 万股。

2014 年 10 月 25 日，经公司 2014 年第四次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资 2,488.32 万元，以 10.368 元/股回购长江成长资本投资有限公司所持有的 240.00 万股公司股份。公司注册资本由 5,980.00 万元减少至 5,740.00 万元，公司股份总数变更为 5,740.00 万股。

2015 年 6 月，自然人股东签署《股权转让协议》，转让完成后，公司股份总数未发生变化，公司自然人股东由 49 名增加至 60 名，持股 5,320.00 万股，持股比例 92.68%，2 家法人机构持股 420.00 万股，持股比例 7.32%。

2015 年 9 月 25 日起公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 3 月 24 日，经公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司向宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）和宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票 560.00 万股，发行价格为 10.80 元/股。本次定向发行后，公司股份总额增加至 6,300.00 万股。新发行股份于 2017 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据公司战略发展的需要，公司于 2019 年 9 月 25 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案。2019 年 12 月 15 日公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]4978 号），公司股票自 2019 年 12 月 19 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020 年 4 月，湖北汇通工贸公司有限公司、湖北中网科技有限公司、方国成将其原持有的全部股份协议转让给唯尔思壹号（咸宁）股权投资合伙企业（有限合伙）。

根据公司 2020 年 6 月召开的 2020 年度股东大会决议、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书、中国证券监督管理委员会 2021 年 1 月 26 日出具的《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]253 号）以及相应修改后公司章程等，公司于 2021 年 4 月向社会公开发行人民币普通股 2,100.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，增加注册资本人民币 2,100.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,400.00 万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。

本公司属机械制造行业。经营范围为：普通机械装备系统集成设备及其零部件、矿山机械设备及其零部件、环保装备及工程集成、液压系统集成及其零部件的设计、生产、销售、修复、安装及相关技术咨询服务（均不含特种设备）；机电产品制造、销售及售后服务；货物及技术进出口等。主要产品为板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

### 2、持续经营

本集团对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：



本集团根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元人民币及以上的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元人民币的
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元人民币的
重要的投资活动	金额超过 500 万元人民币以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### • 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

### • 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

#### 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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

#### 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

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

#### • 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

#### • 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额大于 100 万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

##### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用等级较高银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为信用等级较低银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## • 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

## • 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

- **金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

## 17、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。



产成品、发出商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 18、持有待售资产

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下，因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下，本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

## (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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值计量。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 30、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

### 32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 34、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 35、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、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

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要是销售商品收入。

#### (1) 关键零部件销售

主要包括联轴器、辊、轴承、辊盒及其他零部件，该产品不需要经过安装调试，产品运达客户公司后，客户即可进行检验；公司根据客户的签收单确认收入。

#### (2) 板带成形加工精密装备销售

公司按照与客户的订单组织生产，根据与客户签署的合同协议，对于需要安装或协助安装的，安装完毕后由公司配合客户进行调试验收，公司根据验收报告确认收入；对于不需要安装或协助安装的，公司根据经客户确认的 A 检报告和客户的签收单确认收入。

#### (3) 特种装备配套零部件销售

产品经驻厂监管代表验收合格，于交付产品并取得签收单时确认收入。

对于需要价格主管部门审价的产品，价格主管部门已审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照审定价确认收入，尚未审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照暂定价格确认收入；在收到公司产品价格批复意见或签订价差协议后，按差价确认当期收入。

#### (4) 外销业务按照合同约定将产品报关、离港，取得报关单和提单后，确认销售收入。

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

### 38、合同成本

#### • 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担



的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

- 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

- 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。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。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

###### 1. ) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2. ) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1. ) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团取得的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。

#### 2. ) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

#### 43、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

#### 44、其他

##### 1. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

##### 2. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产

或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 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过程中产生的增值额	按 6%、13%等税率计缴。
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	15%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
襄阳博亚精工机器有限公司	15%
襄阳振本传动设备有限公司	15%
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	5%
西安智安博科技有限公司	5%
博亚精工（鞍山）有限公司	5%
博亚精工装备（唐山）有限公司	5%
博亚高精智能科技（上海）有限公司	5%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

本公司及其下属子公司襄阳博亚精工机器有限公司、襄阳振本传动设备有限公司分别于 2023 年 12 月及 2021 年 11 月被再次认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR202342005533、GR202142002454 及 GR202142001867，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司安置残疾人职工，根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司荆州鼎瑞特种装备股份有限公司、西安智安博科技有限公司、博亚精工（鞍山）有限公司、博亚精工装备（唐山）有限公司、博亚高精智能科技（上海）有限公司可享受该项政策优惠。

## (2) 增值税

### 1) 特种装备配套零部件免抵税收优惠

根据财政部、国家税务总局的相关文件规定，本公司销售符合条件的产品享受增值税免抵税收优惠。

### 2) 福利企业即征即退增值税税收优惠

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司安置残疾人职工占职工总人数 25% 以上，残疾人职工人数不少于 10 人，根据财税[2016]52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》和国家税务总局公告 2016 年第 33 号国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》公告的有关规定，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

### 3) 软件产品增值税即征即退

本公司取得了中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》，根据《财政部、税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），取得上述证书的增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## (3) 土地使用税

根据湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局鄂财税发[2021]8 号文件，本公司及其全资子公司襄阳博亚精工机器有限公司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。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,061.40	57,407.90
银行存款	351,973,867.93	294,714,208.51
其他货币资金	5,919,085.51	17,073,232.69
合计	357,956,014.84	311,844,849.10

其他说明

## 使用受到限制的货币资金

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
银行保函保证金	5,919,085.51	4,124,136.26
银行承兑汇票保证金		12,949,096.43
合计	5,919,085.51	17,073,232.69

## 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		40,040,833.34
其中：		
其他		40,040,833.34
其中：		
合计		40,040,833.34

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	30,031,837.21	47,477,257.45
商业承兑票据	30,270,837.81	34,418,674.79
合计	60,302,675.02	81,895,932.24

##### (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	62,144,008.62	100.00%	1,841,333.60	2.96%	60,302,675.02	84,137,623.10	100.00%	2,241,690.86	2.66%	81,895,932.24
其中：										
银行承兑汇票	30,031,837.21	48.33%			30,031,837.21	47,477,257.45	56.43%			47,477,257.45
商业承兑汇票	32,112,171.41	51.67%	1,841,333.60	5.73%	30,270,837.81	36,660,365.65	43.57%	2,241,690.86	6.11%	34,418,674.79
合计	62,144,008.62	100.00%	1,841,333.60		60,302,675.02	84,137,623.10	100.00%	2,241,690.86		81,895,932.24

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	30,031,837.21		
商业承兑汇票	32,112,171.41	1,841,333.60	5.73%
合计	62,144,008.62	1,841,333.60	

确定该组合依据的说明：

承兑人为信用等级较低的银行。



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	
商业承兑汇票	2,241,690.86	-400,357.26				1,841,333.60
合计	2,241,690.86	-400,357.26				1,841,333.60

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		17,215,842.35
商业承兑票据		9,114,696.25
合计		26,330,538.60

**(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)	203,976,250.37	197,952,926.18
1 至 2 年	21,252,219.64	15,480,089.21
2 至 3 年	4,928,767.53	9,376,561.65
3 年以上	11,161,811.40	11,066,908.52
3 至 4 年	5,043,306.10	5,089,253.74
4 至 5 年	1,595,710.50	1,590,295.98
5 年以上	4,522,794.80	4,387,358.80
合计	241,319,048.94	233,876,485.56

(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账款	241,319,048.94	100.00%	22,123,681.11	9.17%	219,195,367.83	233,876,485.56	100.00%	22,462,846.26	9.60%	211,413,639.30
其中：										
合计	241,319,048.94	100.00%	22,123,681.11		219,195,367.83	233,876,485.56	100.00%	22,462,846.26	9.60%	211,413,639.30

按组合计提坏账准备类别名称：

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	203,976,250.37	10,198,812.59	5.00%
1-2 年	21,252,219.64	2,125,222.00	10.00%
2-3 年	4,928,767.53	1,478,630.26	30.00%
3-4 年	5,043,306.10	2,521,653.06	50.00%
4-5 年	1,595,710.50	1,276,568.40	80.00%
5 年以上	4,522,794.80	4,522,794.80	100.00%
合计	241,319,048.94	22,123,681.11	

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	
按组合计提坏账准备	22,462,846.26	12,293.11		351,458.26		22,123,681.11
合计	22,462,846.26	12,293.11		351,458.26		22,123,681.11

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
实际核销的应收账款	351,458.26

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
客户 1	25,788,864.35		25,788,864.35	10.69%	1,289,443.22
客户 2	24,025,901.30		24,025,901.30	9.96%	1,201,295.07
客户 3	12,076,506.33		12,076,506.33	5.00%	603,825.32
客户 4	10,994,995.88		10,994,995.88	4.56%	939,434.21
客户 5	9,483,440.63		9,483,440.63	3.93%	474,172.03
合计	82,369,708.49		82,369,708.49	34.14%	4,508,169.85

## 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

### (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：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

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

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
银行承兑汇票	20,299,517.22	54,920,127.07
合计	20,299,517.22	54,920,127.07

### (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：										
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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 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：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

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
银行承兑汇票	43,445,922.68	
合计	43,445,922.68	

(6) 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：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行承兑汇票	54,920,127.07	66,467,137.65	101,087,747.50	20,299,517.22
合计	54,920,127.07	66,467,137.65	101,087,747.50	20,299,517.22

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,316,126.97	15,869,758.88
合计	4,316,126.97	15,869,758.88

(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
减资款		13,933,200.00
备用金	396,146.76	134,628.00
押金保证金	2,169,945.55	1,728,323.65
往来款	3,504.90	6,932.58
应收退税款	1,490,400.00	
其他	590,138.93	373,109.98
合计	4,650,136.14	16,176,194.21

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)	3,882,421.59	15,361,542.36
1 至 2 年	608,412.70	178,769.30
2 至 3 年	110,419.30	587,000.00
3 年以上	48,882.55	48,882.55
3 至 4 年		15,682.55
4 至 5 年	15,682.55	
5 年以上	33,200.00	33,200.00
合计	4,650,136.14	16,176,194.21

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					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						13,933,200.00	86.13%			13,933,200.00
其中:										

按组合计提坏账准备	4,650,136.14	100.00%	334,009.17	7.18%	4,316,126.97	2,242,994.21	13.87%	306,435.33	13.66%	1,936,558.88
其中：										
合计	4,650,136.14	100.00%	334,009.17		4,316,126.97	16,176,194.21	100.00%	306,435.33		15,869,758.88

按单项计提坏账准备类别名称：

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
减资款	13,933,200.00					
合计	13,933,200.00					

按组合计提坏账准备类别名称：

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	3,882,421.59	194,296.07	5.00%
1-2 年	608,412.70	60,841.27	10.00%
2-3 年	110,419.30	33,125.79	30.00%
3-4 年			50.00%
4-5 年	15,682.55	12,546.04	80.00%
5 年以上	33,200.00	33,200.00	100.00%
合计	4,650,136.14	334,009.17	

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：

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	273,235.33		33,200.00	306,435.33
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	27,573.84			27,573.84
2024 年 6 月 30 日余额	300,809.17		33,200.00	334,009.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄 5 年以上的其他应收款划分为第三阶段，其他账龄的为第一阶段。

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	
信用风险组合	306,435.33	27,573.84				334,009.17
合计	306,435.33	27,573.84				334,009.17

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
单位 1	应收退税款	1,490,400.00	1 年以内	32.05%	74,520.00
单位 2	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	21.50%	50,000.00
单位 3	履约保证金	330,000.00	1-2 年	7.10%	33,000.00
单位 4	履约保证金	282,300.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.07%	24,115.00
单位 5	履约保证金	200,000.00	1-2 年	4.30%	20,000.00
合计		3,302,700.00		71.02%	201,635.00

## 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	3,660,612.75	95.50%	1,488,640.82	89.76%
1 至 2 年	2,818.59	0.07%	30,203.95	1.82%
2 至 3 年	30,202.00	0.79%		
3 年以上	139,555.52	3.64%	139,555.52	8.42%
合计	3,833,188.86		1,658,400.29	

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	720,000.00	1 年以内	18.78
供应商 2	474,000.00	1 年以内	12.37
供应商 3	360,000.00	1 年以内	9.39
供应商 4	228,000.00	1 年以内	5.95
供应商 5	216,150.00	1 年以内	5.64
合计	1,998,150.00		52.13

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	24,418,141.37	1,500,508.51	22,917,632.86	24,084,877.36	1,295,453.79	22,789,423.57
在产品	23,695,071.10		23,695,071.10	16,800,058.75		16,800,058.75
库存商品	38,310,657.22	1,986,251.40	36,324,405.82	21,020,846.30	2,074,261.82	18,946,584.48
周转材料	1,616,378.63	403,214.09	1,213,164.54	1,659,781.54	388,223.38	1,271,558.16
发出商品	12,682,867.68		12,682,867.68	23,612,112.45		23,612,112.45
半成品	3,460,054.72	381,638.12	3,078,416.60	3,671,277.15	242,820.22	3,428,456.93
合计	104,183,170.72	4,271,612.12	99,911,558.60	90,848,953.55	4,000,759.21	86,848,194.34

## (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	
原材料	1,295,453.79	376,963.50		171,908.78		1,500,508.51
库存商品	2,074,261.82	-662.28		87,348.14		1,986,251.40
周转材料	388,223.38	70,431.94		55,441.23		403,214.09
发出商品						
半成品	242,820.22	147,834.30		9,016.40		381,638.12
合计	4,000,759.21	594,567.46		323,714.55		4,271,612.12

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	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	本期已领用，生产的产成品不存在减值迹象
产成品	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	本期已销售
周转材料	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	本期已领用，生产的产成品不存在减值迹象
发出商品	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	本期已销售

半成品	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	本期已领用，生产的产成品不存在减值迹象
-----	--	---------------------

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

类别	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	24,418,141.37	1,500,508.51	6.15
在产品	23,695,071.10		
产成品	38,310,657.22	1,986,251.40	5.18
周转材料	1,616,378.63	403,214.09	24.95
发出商品	12,682,867.68		
半成品	3,460,054.72	381,638.12	11.03
合计	104,183,170.72	4,271,612.12	—

(续表)

类别	2024 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	24,084,877.36	1,295,453.79	5.38
在产品	16,800,058.75		
库存成品	21,020,846.30	2,074,261.82	9.87
周转材料	1,659,781.54	388,223.38	23.39
发出商品	23,612,112.45		
半成品	3,671,277.15	242,820.22	6.61
合计	90,848,953.55	4,000,759.21	—

(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

### 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	57,465.83	7,749.40
留抵增值税	3,741,813.98	7,810,977.63
定期存款及利息	33,053,511.11	37,072,125.00
合计	36,852,790.92	44,890,852.03

其他说明：

### 14、债权投资

#### (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

#### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司			2,000,000.00			
宜昌联成机械制造有限公司	17,130.00		171,300.00			
合计	17,130.00		2,171,300.00			

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (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：										
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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 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	

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

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

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

长期应收款核销说明：

### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业（有限合伙）	32,087,550.71	31,190,332.78
合计	32,087,550.71	31,190,332.78

其他说明：

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

#### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,623,215.75	281,077,265.95
合计	274,623,215.75	281,077,265.95

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计

一、账面原值：	221,997,719.09	229,033,106.63	11,611,138.83	15,432,664.51	478,074,629.06
1. 期初余额	926,333.46	5,578,330.93	1,272,460.23	233,490.10	8,010,614.72
2. 本期增加金额	926,333.46	5,578,330.93	1,272,460.23	233,490.10	8,010,614.72
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,772,468.35	1,218,837.81		2,991,306.16
(1) 处置或报废		1,772,468.35	1,218,837.81		2,991,306.16
4. 期末余额	222,924,052.55	232,838,969.21	11,664,761.25	15,666,154.61	483,093,937.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	77,686,537.29	97,563,043.18	9,132,501.40	11,181,456.44	195,563,538.31
2. 本期增加金额	5,452,316.17	7,721,607.11	437,117.16	710,336.89	14,321,377.33
(1) 计提	5,452,316.17	7,721,607.11	437,117.16	710,336.89	14,321,377.33
3. 本期减少金额		1,683,844.93	1,164,173.64		2,848,018.57
(1) 处置或报废		1,683,844.93	1,164,173.64		2,848,018.57
4. 期末余额	83,138,853.46	103,600,805.36	8,405,444.92	11,891,793.33	207,036,897.07
三、减值准备					
1. 期初余额	897,861.81	535,962.99			1,433,824.80
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	897,861.81	535,962.99			1,433,824.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	138,887,337.28	128,702,200.86	3,259,316.33	3,774,361.28	274,623,215.75
2. 期初账面价值	143,413,319.99	130,934,100.46	2,478,637.43	4,251,208.07	281,077,265.95

(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
其他房屋建筑物	5,245,203.39	手续原因未办理

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

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	71,679,042.24	50,937,826.53
合计	71,679,042.24	50,937,826.53

(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
深圳工业园办公楼	45,068,194.75		45,068,194.75	30,694,254.15		30,694,254.15
产品研发、检测及试验中心项目	9,526,356.93		9,526,356.93	4,766,854.08		4,766,854.08

日产园区 1#厂房加固改造工程	3,617,987.06		3,617,987.06	3,022,711.83		3,022,711.83
在安装设备	11,628,318.40		11,628,318.40	11,628,318.40		11,628,318.40
零星工程	1,838,185.10		1,838,185.10	825,688.07		825,688.07
合计	71,679,042.24		71,679,042.24	50,937,826.53		50,937,826.53

## (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
深圳工业园办公楼	95,000,000.00	30,694,254.15	14,373,940.60			45,068,194.75	47.44%	70.00%				募集资金
产品研发、检测及试验中心项目	25,000,000.00	4,766,854.08	4,759,502.85			9,526,356.93	38.11%	52.00%				募集资金
日产园区 1#厂房加固改造工程	4,640,000.00	3,022,711.83	595,275.23			3,617,987.06	77.97%	96.00%				其他
合计	124,640,000.00	38,483,820.06	19,728,718.68			58,212,538.74						

## (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：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,927,851.48	1,927,851.48
2. 本期增加金额	49,814.57	49,814.57
(1) 其他转入	49,814.57	49,814.57
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,977,666.05	1,977,666.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	917,454.76	917,454.76
2. 本期增加金额	379,214.99	379,214.99
(1) 计提	379,214.99	379,214.99
3. 本期减少金额		
(1) 处置		



4. 期末余额	1,296,669.75	1,296,669.75
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	680,996.30	680,996.30
2. 期初账面价值	1,010,396.72	1,010,396.72

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、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	57,798,653.24			5,316,425.27	63,115,078.51
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	57,798,653.24			5,316,425.27	63,115,078.51
二、累计摊销					

1. 期初余额	14,600,999.19			4,009,272.54	18,610,271.73
2. 本期增加 金额	584,671.56			264,078.90	848,750.46
(1) 计 提	584,671.56			264,078.90	848,750.46
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	15,185,670.75			4,273,351.44	19,459,022.19
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	42,612,982.49			1,043,073.83	43,656,056.32
2. 期初账面 价值	43,197,654.05			1,307,152.73	44,504,806.78

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

(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

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
荆州鼎瑞特种装备有限公司	3,785,141.87					3,785,141.87
合计	3,785,141.87					3,785,141.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
荆州鼎瑞特种装备有限公司	3,785,141.87					3,785,141.87
合计	3,785,141.87					3,785,141.87

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本公司于 2018 年 5 月并购荆州鼎瑞特种装备有限公司 80% 股权，形成非同一控制下的并购商誉 378.51 万元，后续于 2018 年 12 月 31 日评估了商誉的可收回金额，确定其发生减值并全额计提了减值准备。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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
博亚 2 号厂房改造支出	4,656.50		896.94		3,759.56
会费	750,000.00		85,000.00		665,000.00
装修费	132,003.88		25,426.68		106,577.20
合计	886,660.38		111,323.62		775,336.76

其他说明

29、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	1,433,824.80	125,287.54	1,433,824.80	125,287.54
内部交易未实现利润	347,057.33	52,058.60	328,408.94	49,261.34
可抵扣亏损	96,930,200.25	13,666,284.46	99,166,548.10	14,001,736.63
坏账准备	24,228,013.02	3,605,844.79	24,974,442.85	3,712,957.89
应付职工薪酬	16,244,074.63	2,374,178.07	23,357,410.51	3,392,723.52
存货跌价准备	4,271,612.12	640,741.82	4,000,759.21	600,113.88
预计负债	5,005,190.94	750,778.64	5,788,208.89	868,231.32
递延政府补助	26,517,203.18	3,977,580.48	22,097,124.06	3,314,568.61
租赁负债	243,329.73	22,794.42	140,603.34	16,222.55
合计	175,220,506.00	25,215,548.82	181,287,330.70	26,081,103.28

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,365,906.71	591,476.68	2,399,210.87	599,802.72
新购置设备器具等产生的税会差异	45,685,248.07	6,852,787.21	49,815,190.24	7,472,278.52
计入当期损益的公允价值变动	2,234,662.58	335,199.39	1,629,056.52	244,358.48
使用权资产	680,996.30	42,974.60	1,010,396.72	63,202.28
合计	50,966,813.66	7,822,437.88	54,853,854.35	8,379,642.00

### (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		25,215,548.82		26,081,103.28
递延所得税负债		7,822,437.88		8,379,642.00

### (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
可抵扣暂时性差异	71,010.86	87,198.41
可抵扣亏损	31,878,179.98	20,123,184.59
合计	31,949,190.84	20,210,383.00

### (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
2024	1,736,324.27	1,736,324.27	
2025	4,382,335.42	4,382,335.42	
2026	3,528,346.31	3,528,346.31	
2027	4,879,709.47	4,879,709.47	
2028	5,596,469.12	5,596,469.12	
2029	11,754,995.39		
合计	31,878,179.98	20,123,184.59	

其他说明

## 30、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
预付设备款	9,884,411.76		9,884,411.76	6,850,336.96		6,850,336.96
合计	9,884,411.76		9,884,411.76	6,850,336.96		6,850,336.96

其他说明：

### 31、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	5,919,085.51	5,919,085.51	保证金	保函保证金	17,073,232.69	17,073,232.69	保证金	保函及票据保证金
应收票据	26,330,538.60	25,753,333.41	已背书	已背书未到期票据	42,953,198.80	42,790,808.67	已背书	已背书未到期票据
固定资产	61,081,527.27	28,211,588.64	抵押	抵押贷款	61,081,527.27	29,677,545.36	抵押	抵押贷款
无形资产	7,628,584.80	5,227,570.32	抵押	抵押贷款	7,628,584.80	5,305,788.35	抵押	抵押贷款
应收款项融资					33,263,363.11	33,263,363.11	质押	质押用于开具银行承兑
合计	100,959,736.18	65,111,577.88			161,999,906.67	128,110,738.18		

其他说明：

### 32、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	50,000,000.00	30,000,000.00
合计	50,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		38,099,277.76
合计		38,099,277.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	76,202,576.52	73,944,292.21
1 至 2 年	5,660,940.11	8,088,284.24
2 至 3 年	3,593,912.92	509,904.67
3 年以上	398,524.17	1,101,684.00
合计	85,855,953.72	83,644,165.12

#### (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
供应商 1	1,223,714.97	未达到结算要求
供应商 2	1,058,364.65	未达到结算要求
合计	2,282,079.62	

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,992,174.99	3,509,586.06
合计	3,992,174.99	3,509,586.06

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 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
非关联方往来款项等	3,992,174.99	3,509,586.06
合计	3,992,174.99	3,509,586.06

## 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



### 38、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
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,225,427.21	26,666,397.84
合计	20,225,427.21	26,666,397.84

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

### 40、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	23,172,868.49	54,942,761.21	62,574,700.25	15,540,929.45
二、离职后福利-设定提存计划	2,412.30	3,235,917.15	3,218,286.04	20,043.41
合计	23,175,280.79	58,178,678.36	65,792,986.29	15,560,972.86

#### (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	17,017,055.31	47,192,938.78	54,673,251.50	9,536,742.59
2、职工福利费		3,632,139.72	3,632,139.72	

3、社会保险费	1,485.40	2,006,339.68	1,996,193.55	11,631.53
其中：医疗保险费	1,462.00	1,679,570.33	1,670,184.34	10,847.99
工伤保险费	23.40	326,769.35	326,009.21	783.54
4、住房公积金	303,649.00	1,932,630.00	1,939,340.00	296,939.00
5、工会经费和职工教育经费	5,850,678.78	178,713.03	333,775.48	5,695,616.33
合计	23,172,868.49	54,942,761.21	62,574,700.25	15,540,929.45

### (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	2,339.20	3,100,840.88	3,083,948.88	19,231.20
2、失业保险费	73.10	135,076.27	134,337.16	812.21
合计	2,412.30	3,235,917.15	3,218,286.04	20,043.41

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,436,887.32	212,499.79
企业所得税	2,379,555.51	1,811,291.42
个人所得税	952,248.16	683,055.46
城市维护建设税	140,335.81	10,379.55
房产税	499,097.25	469,232.45
土地使用税	234,558.15	234,318.89
教育费附加	60,143.92	4,448.38
地方教育费附加	40,095.95	2,793.00
印花税		1,554.32
合计	6,742,922.07	3,429,573.26

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	206,277.33	675,653.88
合计	206,277.33	675,653.88

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据款	37,066,042.82	50,840,282.61
待转销项税额	2,451,346.08	3,397,686.97
合计	39,517,388.90	54,237,969.58

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：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1—2 年	37,052.40	93,357.80
2-3 年		10,395.70
合计	37,052.40	103,753.50

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、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	5,005,190.94	5,788,208.89	
合计	5,005,190.94	5,788,208.89	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债中产品质量保证为因销售商品提供售后服务等原因确认的预计负债。按照或有事项准则规定，企业对于预计提供售后服务将发生的支出，在满足有关确认条件时，于相关产品销售当期即确认为费用，同时确认预计负债。

## 51、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	22,097,124.06	5,000,000.00	579,920.88	26,517,203.18	
合计	22,097,124.06	5,000,000.00	579,920.88	26,517,203.18	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、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	84,000,000.00						84,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	465,892,573.43			465,892,573.43
合计	465,892,573.43			465,892,573.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	

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：

### 58、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	28,562,930.94	2,623,820.69	505,530.22	30,681,221.41
合计	28,562,930.94	2,623,820.69	505,530.22	30,681,221.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、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	53,859,227.39			53,859,227.39
合计	53,859,227.39			53,859,227.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、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	344,583,195.06	305,756,226.76
调整后期初未分配利润	344,583,195.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,480,877.59	31,504,876.87
应付普通股股利	21,000,000.00	21,000,000.00
期末未分配利润	351,064,072.65	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 61、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	174,934,804.10	96,794,309.81	196,033,376.90	109,274,070.35
其他业务	621,038.80	94,342.77	824,194.11	260,299.73
合计	175,555,842.90	96,888,652.58	196,857,571.01	109,534,370.08

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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	175,555,842.90	96,888,652.58					175,555,842.90	96,888,652.58
其中：								
特种装备 配套零部 件	31,710,990.80	23,008,075.56					31,710,990.80	23,008,075.56
板带成形 加工精密 装	85,244,145.39	44,241,731.78					85,244,145.39	44,241,731.78
其他	57,979,667.91	29,544,502.47					57,979,667.91	29,544,502.47
关键零部 件	621,038.80	94,342.77					621,038.80	94,342.77
按经营地 区分类								
其中：								
国内销售	170,831,002.86	95,073,456.08					170,831,002.86	95,073,456.08
国外销售	4,724,840.04	1,815,196.50					4,724,840.04	1,815,196.50
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：								
某一时点 转让	175,555,842.90	96,888,652.58					175,555,842.90	96,888,652.58
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								

其中：								
合计	175,555,842.90	96,888,652.58					175,555,842.90	96,888,652.58

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
关键零部件销售		在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
板带成形加工精密装备销售		在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
特种装备配套零部件销售		在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
外销		买方开具信用证或预付款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	224,540.49	619,100.86
教育费附加	96,231.63	227,203.88
房产税	958,700.20	754,294.17
土地使用税	432,502.43	432,001.67
车船使用税	14,161.90	13,821.84
印花税	272,698.07	224,980.31
地方教育费附加	64,326.98	151,469.21
其他	13,143.60	12,758.51
合计	2,076,305.30	2,435,630.45

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,110,771.45	10,360,758.94
折旧和摊销	3,911,929.18	4,055,554.72
业务招待费	2,929,730.41	2,813,881.71
中介服务费	3,552,726.37	1,731,812.66
办公费	253,486.59	261,831.93
物业管理费	355,954.52	508,516.35
差旅费	526,275.27	655,207.83
修理费	239,971.17	99,896.30
业务宣传费	52,396.48	161,019.37
租赁费		9,000.00
绿化费	204,100.00	15,707.18
其他	1,394,601.10	1,438,890.82
合计	24,531,942.54	22,112,077.81

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,277,441.92	6,756,681.50
业务招待费	2,302,164.52	1,910,986.60
差旅费	1,021,695.99	1,016,649.00
售后服务费	276,737.74	225,467.43
广告宣传费	97,500.00	578,740.48
车辆费用	271,949.72	242,120.45
折旧和摊销	178,855.62	195,147.85
办公费	173,275.28	56,092.39
其他	548,958.58	553,383.52
合计	13,148,579.37	11,535,269.22

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,667,297.48	14,641,275.63
材料费	3,841,177.38	4,650,410.72
燃料动力费	894,227.10	815,858.29
差旅费	764,551.24	828,155.27
折旧与摊销	420,813.26	479,985.77
知识产权费及设计费	51,519.31	25,652.18
车辆费用	31,018.76	41,984.81

其他	542,164.02	116,748.45
合计	18,212,768.55	21,600,071.12

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	510,366.26	436,739.68
其中：租赁负债利息费用	16,032.43	117,053.58
减：利息收入	1,225,531.03	1,753,478.46
加：汇兑损失	-46,407.72	-114,783.82
加：手续费支出等	33,705.98	160,830.61
合计	-727,866.51	-1,270,691.99

其他说明

## 67、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
初始直接计入当期损益的政府补助	5,002,077.30	3,919,039.63
增值税加计扣除	1,602,847.64	
特种装备配套零部件退抵税		2,905,746.78
软件产品增值税退税收入	1,700,544.10	
初始计入递延收益本期摊销的政府补助	579,920.88	579,920.87
个税手续费返还	82,482.14	110,371.79
合计	8,967,872.06	7,515,079.07

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	147,111.87	342,452.05
其他非流动金融资产	897,217.93	-325,728.64
合计	1,044,329.80	16,723.41

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,130.00	17,130.00
债务重组收益	-51,650.00	
定期存款收益	294,002.77	
合计	259,482.77	17,130.00

其他说明

## 71、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	400,357.26	1,166,879.91
应收账款坏账损失	-12,293.11	-3,497,031.11
其他应收款坏账损失	-27,573.84	-119,384.11
合计	360,490.31	-2,449,535.31

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-594,567.46	-1,472,600.09
合计	-594,567.46	-1,472,600.09

其他说明：

## 73、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
非流动资产处置收益	2,722.70	230,824.82
其中：固定资产处置收益	2,722.70	230,824.82
使用权资产处置收益		
合计	2,722.70	230,824.82

## 74、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
罚没及违约金收入	131,470.13		131,470.13
非流动资产处置利得	32,218.40		32,218.40
其他收入		123,307.08	
合计	163,688.53	123,307.08	163,688.53

其他说明：

## 75、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
对外捐赠	850,000.00	480,000.00	850,000.00
罚没及滞纳金	243,113.06		243,113.06
其他		23,252.00	
合计	1,093,113.06	503,252.00	1,093,113.06

其他说明：

## 76、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	3,698,139.55	4,947,320.12
递延所得税费用	308,350.34	-1,248,594.68
合计	4,006,489.89	3,698,725.44

## (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	30,536,366.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,580,455.01
子公司适用不同税率的影响	190,345.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	727,879.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,669.12
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	1,428,648.11
本期增加可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产影响	1,728.08

税法规定可额外扣除项目的影响	-2,879,897.08
所得税费用	4,006,489.89

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、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
政府补助	7,910,915.18	4,010,539.72
保证金押金备用金	2,416,482.41	4,776,181.96
利息收入	1,225,531.03	1,753,478.46
其他	264,495.96	177,736.02
合计	11,817,424.58	10,717,936.16

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
付现销售、管理费用等	17,171,901.14	14,945,539.61
保证金押金备用金	3,286,431.00	5,023,061.78
外部往来款	2,200,000.00	
其他	322,061.67	273,214.59
合计	22,980,393.81	20,241,815.98

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
定期存款	39,000,000.00	
合计	39,000,000.00	

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
收回理财产品投资	40,000,000.00	30,000,000.00

收回武汉兴达高技术工程有限公司减资款	13,933,200.00	
合计	53,933,200.00	30,000,000.00

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
定期存款	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

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
购建长期资产	9,627,592.05	6,595,140.30
购买理财产品		60,000,000.00
合计	9,627,592.05	66,595,140.30

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：

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
偿还租赁负债	542,112.61	1,748,200.50
合计	542,112.61	1,748,200.50

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	
一年内到期的非流动负债	675,653.88		72,736.06	542,112.61		206,277.33
租赁负债	103,753.50		43,364.57		110,065.67	37,052.40



合计	779,407.38		116,100.63	542,112.61	110,065.67	243,329.73
----	------------	--	------------	------------	------------	------------

(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

项目	本期发生额
应收票据背书支付材料款	160,035,392.20
应收票据背书购置长期资产	32,728,296.76
合计	192,763,688.96

79、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	26,529,876.83	30,689,795.86
加：资产减值准备	234,077.15	3,922,135.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,321,377.33	10,209,963.16
使用权资产折旧	379,214.99	1,179,266.61
无形资产摊销	848,750.46	1,110,970.59
长期待摊费用摊销	111,323.62	94,939.00
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）	-2,722.70	-230,824.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-32,218.40	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,044,329.80	-16,723.41
财务费用（收益以“-”号填列）	510,366.26	436,739.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-259,482.77	-17,130.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	865,554.46	-1,304,707.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-557,204.12	56,112.87

存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,334,217.17	-32,574,423.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,606,293.09	-83,111,188.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,801,714.95	57,403,446.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,374,944.28	-12,151,629.03
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	352,036,929.33	391,454,140.05
减：现金的期初余额	294,771,616.41	459,204,689.03
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	57,265,312.92	-67,750,548.98

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,933,200.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	13,933,200.00

其他说明：

(4) 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	352,036,929.33	294,771,616.41
其中：库存现金	63,061.40	57,407.90
可随时用于支付的银行存款	351,973,867.93	294,714,208.51
三、期末现金及现金等价物余额	352,036,929.33	294,771,616.41

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行保函保证金	5,919,085.51	6,648,152.72	特定用途
银行承兑汇票保证金		28,497,770.95	特定用途
合计	5,919,085.51	35,145,923.67	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、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：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			
其中：美元	501.13	7.1268	3,571.45
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	326,750.00	7.1268	2,328,681.90
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、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

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

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
租赁负债利息费用	16,032.43	117,053.58
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	23,991.68	20,428.68
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	566,104.29	1,768,629.18

### (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

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,667,297.48	14,641,275.63
材料费	3,841,177.38	4,650,410.72
燃料动力费	894,227.10	815,858.29
差旅费	764,551.24	828,155.27
折旧与摊销	420,813.26	479,985.77
知识产权费及设计费	51,519.31	25,652.18
车辆费用	31,018.76	41,984.81
其他	542,164.02	116,748.45
合计	18,212,768.55	21,600,071.12
其中：费用化研发支出	18,212,768.55	21,600,071.12

### 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、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--



	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
襄阳博亚精工机器有限公司	500.00	机械设备制造销售	襄阳市	生产销售	100.00%		设立
襄阳振本传动设备有限公司	800.00	机械设备制造销售	襄阳市	生产销售	100.00%		同一控制下企业合并
西安智安博科技有限公司	1,500.00	机械设备制造销售	西安市	生产销售	100.00%		设立
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	2,100.00	机械设备制造销售	荆州市	生产销售	80.00%		非同一控制下企业合并
博亚精工（鞍山）有限公司	2,000.00	机械设备制造销售	鞍山市	生产销售	61.00%		设立
博亚精工装备（唐山）有限公司	2,000.00	专用设备制造销售	唐山市	生产销售	76.00%		设立
博亚高精智能科技（上海）有限公司	3,000.00	冶金专用设备制造	上海市	生产销售	64.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	20.00%	-22,774.83		1,005,692.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	16,863,043.94	12,859,223.52	29,722,267.46	24,102,329.55	591,476.68	24,693,806.23	18,661,193.33	13,612,891.41	32,274,084.74	26,649,681.19	599,802.72	27,249,483.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	7,270,839.20	-113,874.15	-	-514,049.72	6,187,200.00	-104,700.00	-	-938,900.00

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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

应收款项的期末余额：1,490,400.00 元。

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

因政府主管部门拨付进度原因在期末尚未收到政府补助。

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	22,097,124.06	5,000,000.00		579,920.88		26,517,203.18	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
营业外收入		
其他收益	5,002,077.30	3,919,039.63
财务费用		170,377.79

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

- 市场风险

- 1. ) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

2024 年 6 月 30 日、2023 年 6 月 30 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
货币资金 - 美元	3,571.45	66,674.62
应收账款 - 美元	2,328,681.90	3,889,915.64
合同负债-美元	1,368,915.74	648,804.58

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 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。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借款有关。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3. ) 价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### • 信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

### • 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

2024 年 6 月 30 日金额：

单位：人民币万元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,123.14				5,123.14
应付票据					
应付账款	8,585.60				8,585.60
其他应付款	399.22				399.22
一年内到期的非流动负债	21.94				21.94
租赁负债		3.75			3.75

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

- 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年 1-6 月（万元）		2023 年 1-6 月（万元）	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	4.82	4.82	16.54	16.54
所有外币	对人民币贬值 5%	-4.82	-4.82	-16.54	-16.54

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、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
票据背书	应收票据	26,330,538.60	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	43,445,922.68	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		69,776,461.28		

### (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	票据背书	43,445,922.68	

合计		43,445,922.68	
----	--	---------------	--

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于 2024 年 6 月 30 日，本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为 17,215,842.35 元（信用风险较低的银行出具的银行承兑汇票）。本公司认为，本公司保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本公司不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2024 年 6 月 30 日，本公司以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为 17,215,842.35 元。

## 十三、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	--	--	--	--
应收款项融资		20,299,517.22		20,299,517.22
其他非流动金融资产			32,087,550.71	32,087,550.71
持续以公允价值计量的资产总额		20,299,517.22	32,087,550.71	52,387,067.93
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

### 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

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

期末应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，故简化处理，以账面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

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

其他非流动金融资产系本公司对铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业（有限合伙）的投资，以净资产价值作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李文喜、岑红。

其他说明：

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李文喜	25.98	25.98

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
岑红	2.86	2.86
合计	28.84	28.84

李文喜、岑红夫妻共同持有公司 28.84% 股权，为本公司的实际控制人，二者之间存在诉讼，具体可参见本附注“十八、其他重要事项”部分。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、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
李文革、李文蓉	实际控制人的关系密切的家庭成员
湖北浩天博能机电科技有限公司	同一实际控制人

其他说明

## 5、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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

关联方	关联交	2024 年 1-6 月发	获批的交易额度	是否超过	2023 年 1-6 月
-----	-----	---------------	---------	------	--------------

	易内容	生额		交易额度	发生额
李文革、李文蓉	员工餐厅服务	1,620,995.00	390 万元	否	1,876,315.00
湖北浩天博能机电科技有限公司	设备购置	87,400.00			63,000.00
<b>合计</b>		<b>1,708,395.00</b>			<b>1,939,315.00</b>

### (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

关联托管/承包情况说明

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

关联管理/出包情况说明

### (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

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

关联租赁情况说明

(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

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
薪酬合计	2,115,022.57	3,515,372.25

(8) 其他关联交易

6、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



## (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
应付账款	湖北浩天博能机电科技有限公司	178,660.68	501,260.68

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、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

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

### (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

无

## 十七、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

## 十八、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

2024 年 6 月，实际控制人李文喜先生收到《襄阳高新技术产业开发区人民法院应诉通知书》，原告岑红诉李文喜离婚纠纷案，由襄阳高新技术产业开发区人民法院立案，原告请求判令离婚并进行财产分割。截至本报告披露日，上述诉讼案件正在审理中。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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）	198,890,548.85	195,396,278.87
1 至 2 年	21,252,219.64	15,342,788.21
2 至 3 年	4,928,767.53	9,294,534.06
3 年以上	11,045,976.31	11,033,101.02
3 至 4 年	4,961,278.51	5,089,253.74
4 至 5 年	1,595,710.50	1,590,295.98
5 年以上	4,488,987.30	4,353,551.30
合计	236,117,512.33	231,066,702.16

#### (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	236,117	100.00%	21,794	9.23%	214,322	231,066	100.00%	22,262	9.63%	208,803

计提坏账准备的应收账款	, 512.33		574.73		, 937.60	, 702.16		868.01		, 834.15
其中:										
合计	236,117,512.33	100.00%	21,794,574.73	9.23%	214,322,937.60	231,066,702.16	100.00%	22,262,868.01	9.63%	208,803,834.15

按组合计提坏账准备类别名称:

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)	198,890,548.85	9,944,527.51	5.00%
1-2年	21,252,219.64	2,125,222.00	10.00%
2-3年	4,928,767.53	1,478,630.26	30.00%
3-4年	4,961,278.51	2,480,639.26	50.00%
4-5年	1,595,710.50	1,276,568.40	80.00%
5年以上	4,488,987.30	4,488,987.30	100.00%
合计	236,117,512.33	21,794,574.73	

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	
按组合计提坏账准备	22,262,868.01	116,835.02		351,458.26		21,794,574.73
合计	22,262,868.01	116,835.02		351,458.26		21,794,574.73

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
实际核销的应收账款	351,458.26

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
客户 1	25,788,864.35		25,788,864.35	10.92%	1,289,443.22
客户 2	24,025,901.30		24,025,901.30	10.18%	1,201,295.07
客户 3	12,076,506.33		12,076,506.33	5.11%	603,825.32
客户 4	9,819,995.88		9,819,995.88	4.16%	880,684.21
客户 5	9,483,440.63		9,483,440.63	4.02%	474,172.03
合计	81,194,708.49		81,194,708.49	34.39%	4,449,419.85

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,721,111.24	29,773,138.77
合计	26,721,111.24	29,773,138.77

## (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
减资款		13,933,200.00
往来款	28,902,761.77	18,444,251.75
保证金、押金	2,150,850.30	1,709,228.40
备用金	292,646.76	131,128.00
其他	404,691.35	200,180.22
合计	31,750,950.18	34,417,988.37



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）	18,788,004.96	22,792,056.78
1 至 2 年	9,614,443.29	9,229,563.97
2 至 3 年	3,315,301.93	2,363,167.62
3 年以上	33,200.00	33,200.00
5 年以上	33,200.00	33,200.00
合计	31,750,950.18	34,417,988.37

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	
按单项计提坏账准备	28,902,761.77	91.03%	4,798,034.70	16.60%	24,104,727.07	32,377,451.75	94.07%	4,355,594.30	13.45%	28,021,857.45
其中：										
按组合计提坏账准备	2,848,188.41	8.97%	231,804.24	8.14%	2,616,384.17	2,040,536.62	5.93%	289,255.30	14.18%	1,751,281.32
其中：										
合计	31,750,950.18	100.00%	5,029,838.94		26,721,111.24	34,417,988.37	100.00%	4,644,849.60		29,773,138.77

按单项计提坏账准备类别名称：

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
往来款	14,088,657.45		24,104,727.07			关联方款项，收回风险极小
往来款	4,355,594.30	4,355,594.30	4,798,034.70	4,798,034.70	100.00%	子公司西安智安博科技有限公司基本无收入，无法收回往来款项
减资款	13,933,200.00					
合计	32,377,451.75	4,355,594.30	28,902,761.77	4,798,034.70		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	2,099,569.11	104,978.45	5.00%

1-2 年	605,000.00	60,500.00	10.00%
2-3 年	110,419.30	33,125.79	30.00%
3-4 年			50.00%
4-5 年			70.00%
5 年以上	33,200.00	33,200.00	100.00%
合计	2,848,188.41	231,804.24	

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：

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	256,055.30		4,388,794.30	4,644,849.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-57,451.06		442,440.40	384,989.34
2024 年 6 月 30 日余额	198,604.24		4,831,234.70	5,029,838.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司将账龄 5 年以上的其他应收款划分为第三阶段，其他账龄的为第一阶段。

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	
信用风险组合	4,644,849.60	384,989.34				5,029,838.94
合计	4,644,849.60	384,989.34				5,029,838.94

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
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	往来款	19,141,918.06	1年以内、1-2年、2-3年	60.29%	
西安智安博科技有限公司	往来款	4,798,034.70	1年以内、1-2年、2-3年	15.11%	4,798,034.70
襄阳博亚精工机器有限公司	往来款	2,947,740.99	1年以内	9.28%	
襄阳振本传动设备有限公司	往来款	2,015,068.02	1年以内	6.35%	
单位 1	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	3.15%	50,000.00
合计		29,902,761.77		94.18%	4,848,034.70

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

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
对子公司投资	71,746,352.53	4,168,900.00	67,577,452.53	71,746,352.53	4,168,900.00	67,577,452.53
合计	71,746,352.53	4,168,900.00	67,577,452.53	71,746,352.53	4,168,900.00	67,577,452.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
襄阳振本传动设备有限公司	10,949,852.53						10,949,852.53	
襄阳博亚精工机器有限公司	5,327,600.00						5,327,600.00	
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	14,000,000.00						14,000,000.00	
西安智安博科技有限公司		4,168,900.00						4,168,900.00
博亚精工(鞍山)有限公司	7,300,000.00						7,300,000.00	
博亚精工装备(唐山)有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
博亚高精智能科技(上海)有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
合计	67,577,452.53	4,168,900.00					67,577,452.53	4,168,900.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、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	176,282,600.70	109,368,198.91	199,208,755.29	123,615,653.57
其他业务	48,849,113.35	48,576,836.64	62,610,813.09	62,406,831.26
合计	225,131,714.05	157,945,035.55	261,819,568.38	186,022,484.83

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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	225,131,714.05	157,945,035.55					225,131,714.05	157,945,035.55
其中：								
特种装备 配套零部 件	24,492,299.72	19,186,767.77					24,492,299.72	19,186,767.77
板带成形 加工精密 装备	84,580,428.59	54,542,186.17					84,580,428.59	54,542,186.17
关键零部 件	67,209,872.39	35,639,244.97					67,209,872.39	35,639,244.97
其他	48,849,113.35	48,576,836.64					48,849,113.35	48,576,836.64
按经营地 区分类								
其中：								
国内销售	220,406,874.01	155,769,903.78					220,406,874.01	155,769,903.78
国外销售	4,724,840.04	2,175,131.77					4,724,840.04	2,175,131.77
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:								
某一时点转让	225,131,714.05	157,945,035.55					225,131,714.05	157,945,035.55
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	225,131,714.05	157,945,035.55					225,131,714.05	157,945,035.55

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
关键零部件销售		在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
板带成形加工精密装备销售		在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
特种装备配套零部件销售		在授信的额度内支付货款	货物	是	无	产品质量保证
外销		买方开具信用证或预付款	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

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 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

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:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		1,800,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,130.00	17,130.00
债务重组收益	-51,650.00	
合计	-34,520.00	1,817,130.00

## 6、其他

## 二十、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	34,941.10	
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）	3,677,280.32	
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	1,355,462.57	
债务重组损益	-51,650.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-961,642.93	
减：所得税影响额	419,975.26	
少数股东权益影响额（税后）	108,419.68	
合计	3,525,996.12	--

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	2.77%	0.33	0.33

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.42%	0.29	0.29
-------------------------	-------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

### 4、其他