



恒立钻具

836942

武汉恒立工程钻具股份有限公司

Wuhan HL Engineering Tool Co., Ltd

以卓越的产品和服务推动隧道建设的发展与前进



专业 持续 服务 共享



年度报告

—2024—

公司年度大事记



2025 年 1 月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布对湖北省认定机构 2024 年认定报备的第三批高新技术企业进行备案的公告，公司于 2024 年 12 月 16 日认定为高新技术企业，有效期三年，税收优惠期限为 2024 年至 2026 年。



2025 年 3 月，在广州召开的中国岩石力学与工程学会工程实例专委会/广州轨道交通盾构技术研究所 2024 年总结表彰大会暨重大工程创新技术研讨会上，我司凭借在工程破岩工具领域多年的深耕与卓越表现，荣获“工程实例专委会 2024 年度先进集体”称号。



2025 年 3 月，在重庆举办的中铁十八局集团隧道工程有限公司 2025 年度分包商、供应商代表座谈会上，我司凭借过硬的产品质量、及时的服务响应，以及良好的合作配合度，荣膺中铁十八局集团隧道工程有限公司“2024 年度优秀供应商”。



2024 年度, 公司获得 11 项专利授权, 对公司专有技术进行保护, 满足客户对刀具在不同项目、盾构机型号、地层下使用情况的分析需求, 为客户提供更加完善的技术服务, 提升客户服务价值, 提高客户黏性。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	40
第六节	股份变动及股东情况	46
第七节	融资与利润分配情况	50
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	53
第九节	行业信息	58
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	59
第十一节	财务会计报告	66
第十二节	备查文件目录	183

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人余立新、主管会计工作负责人苏晓静及会计机构负责人（会计主管人员）兰昊跃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司的主要供应商、客户与公司在长期的业务合作过程中，知悉了对方的商业秘密，为了维护双方的合法权利，均与公司签订了保密协议，约定对双方的技术信息、经营信息、供应商或客户名称、以及其他双方约定需要保密的信息履行保密义务，因此在披露涉及到供应商或客户的信息时（第四节 管理层讨论与分析-二、经营情况回顾-（三）财务分析-2. 营业情况分析-（3）主要客户情况和（4）主要供应商情况），出于保密的需要，以“第 X 名”方式代替供应商或客户名称。

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》相关规定，基于保守公司商业秘密的需要，不便于在 2024 年年报中披露主要供应商和部分主要客户的具体名称。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

☐是 ☒否

2、本期重大风险是否发生重大变化

☐是 ☒否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素,敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒立钻具	指	武汉恒立工程钻具股份有限公司
苏州艾盾、艾盾合金	指	苏州艾盾合金材料有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉恒立工程钻具股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉恒立工程钻具股份有限公司董事会
监事会	指	武汉恒立工程钻具股份有限公司监事会
北交所	指	北京证券交易所
长江证券	指	长江证券承销保荐有限公司
《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》
《公司章程》、《章程》	指	《武汉恒立工程钻具股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	恒立钻具
证券代码	836942
公司中文全称	武汉恒立工程钻具股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan HL Engineering Tool Co., Ltd HLT00LS
法定代表人	余立新

二、 联系方式

董事会秘书姓名	余德锋
联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区财富二路 5 号
电话	027-65524337
传真	027-59723100
董秘邮箱	yudf@hltools.cn
公司网址	www.hltools.cn
办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区财富二路 5 号
邮政编码	430074
公司邮箱	hltools@hltools.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报·中国证券网 www.cnstock.com
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 8 日
行业分类	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-建筑工程用机械制造（C3514）
主要产品与服务项目	公司主要从事各类工程破岩工具的设计、生产和销售。主要产品包括各种盾构及 TBM 刀具、顶管施工刀具，潜孔冲击器和钻头、钻杆等，水平定向穿越扩孔器、扩孔钻头。

普通股总股本（股）	61,327,100
优先股总股本（股）	0
控股股东	余立新
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为余立新，一致行动人为余立新、杜衡、徐静松、付强

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	甘声锦、王龙龙
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层
	保荐代表人姓名	朱凌云、曹霞
	持续督导的期间	2022 年 12 月 8 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
营业收入	195,785,480.14	174,083,582.36	12.47%	203,993,846.85
毛利率%	39.90%	41.07%	—	38.46%
归属于上市公司股东的净利润	37,548,234.22	43,924,522.63	-14.52%	31,257,072.47
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	34,805,067.80	29,166,386.28	19.33%	29,551,129.05
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	7.94%	9.92%	—	13.41%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	7.36%	6.59%	—	12.68%
基本每股收益	0.6123	0.7162	-14.51%	0.6604

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 末增减%	2022 年末
资产总计	671,340,843.43	642,721,255.95	4.45%	589,807,037.33
负债总计	174,241,419.09	175,077,648.60	-0.48%	166,294,188.19
归属于上市公司股东的净资产	486,532,052.35	457,801,820.63	6.28%	423,512,849.14
归属于上市公司股东的每股净 资产	7.93	7.46	6.28%	6.91
资产负债率%（母公司）	23.63%	24.27%	—	28.19%
资产负债率%（合并）	25.95%	27.24%	—	28.19%
流动比率	3.30	3.35	-1.49%	3.37
	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
利息保障倍数	77.40	480.19	—	166.96
经营活动产生的现金流量净额	39,089,861.71	1,398,217.49	2,695.69%	-19,793,355.62
应收账款周转率	0.73	0.66	—	0.92
存货周转率	1.25	1.22	—	1.52
总资产增长率%	4.45%	8.97%	—	47.31%
营业收入增长率%	12.47%	-14.66%	—	-5.91%
净利润增长率%	-13.74%	41.95%	—	-35.61%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☒适用 ☐不适用

单位：元			
项目	年度报告	业绩快报	差异率（年度报告比业绩快报增减%）
营业收入	195,785,480.14	196,402,636.22	-0.31%
利润总额	44,398,154.81	42,621,153.96	4.17%
归属于上市公司股东的净利润	37,548,234.22	36,570,762.68	2.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,805,067.80	33,898,810.37	2.67%
基本每股收益	0.6123	0.5963	2.68%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	7.94%	7.68%	增加0.26个百分点
加权平均净资产收益率%（扣非后）	7.36%	7.12%	增加0.24个百分点
总资产	671,340,843.43	664,956,199.23	0.96%
归属于上市公司股东的所有者权益	486,532,052.35	487,598,018.31	-0.22%
股本	61,327,100.00	61,327,100.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.93	7.95	-0.25%

2024 年年度报告中披露的财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位：元				
项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)

营业收入	43,319,017.55	54,867,175.21	45,039,838.86	52,559,448.52
归属于上市公司股东的净利润	4,851,508.81	14,511,478.27	10,535,087.81	7,650,159.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,435,624.78	13,608,172.35	9,970,603.87	6,790,666.80

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

☐适用 ☒不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动资产处置损益	96,527.53	398,240.64	13,319.55	
债务重组损益			-51,751.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,205,282.39	11,532,095.93	1,668,516.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,909,487.07	2,801,635.16	341,572.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,396,171.64	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		911,390.03		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,298.92	324,455.41	-74,717.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,309.08	12,174.54	10,052.26	
非经常性损益合计	3,301,904.99	17,376,163.35	2,006,992.26	
所得税影响数	495,285.75	2,606,424.50	301,048.84	
少数股东权益影响额（税后）	63,452.82	11,602.50		
非经常性损益净额	2,743,166.42	14,758,136.35	1,705,943.42	

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资

安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、重大会计差错更正

本报告期未发生重大会计差错更正。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司主要根据工程项目地质条件、工程装备机型，向工程施工单位提供定制化的工程破岩工具，以满足客户高效率、高质量地完成工程施工和多样化的需求，也为大中型工程装备厂商提供标准化的工程破岩工具，满足客户产品完整性的需求。凭借丰富的工程项目经验、多年的技术积累和对客户需求的精准理解，公司开展材料选配、刀具选型、产品设计、加工装配等业务流程，为客户提供品质高、使用寿命长的工程破岩工具及相关部件，从而获取收入，实现盈利。

公司也为客户提供破岩工具的“再制造”服务。公司接受客户委托，对其使用后的破岩工具进行拆解、检测，根据公司的检测结果判断破岩工具是否具有“再制造”价值，并向客户提交刀具“再制造”方案，客户认可后，双方签订合同，公司按照“再制造”方案对上述破岩工具进行“再制造”。“再制造”可以为客户降低刀具使用成本，提高客户粘性，是公司未来发展的重要一环。公司通过为客户提供“再制造”服务，获得服务收入，从而实现盈利。

1. 销售模式

公司主要产品为各类工程破岩工具，主要客户为国内外大型工程施工单位和工程装备厂商。针对下游客户对产品的特定需求，公司主要采用直销模式，直接与客户对接，一方面使公司具备快速响应客户的能力，提供定制化、品质性能稳定的产品，另一方面公司能够为客户提供个性化、完善的售后服务，提高客户黏性。

公司市场部负责组织建立与完善营销网络，完成市场调研、市场开发、市场推广、销售及客户服务等工作，完成公司销售任务目标，树立公司品牌形象。公司的销售订单一般通过招投标或商务谈判取得，公司的出口业务全部由公司直接报关出口。

在市场拓展方面，公司市场部负责实时掌握行业动态，对于需要招投标的客户，市场部收集市场招标信息，根据招标资料中的客户需求有针对性的准备投标文件，参与投标取得订单；对于不需要招投标的客户，市场部在维护好现有客户的同时，通过参加展会、网站宣传、上门拜访等形式，开发新客户，获取订单；对于“再制造”业务客户，公司将在现有客户的基础上，积极拓展“再制造”业务。受到国家政策的扶持，未来公司的“再制造”业务将会快速增长。同时，公司结合客户特点和市场需求，有针对性的调整产品定价及营销策略，不断开发新客户、扩大市场。

2. 生产组织模式

公司主要实行“以销定产”的生产模式，并保持一定的“安全库存”。公司主要产品为各类工程破岩工具，下游客户依据工程地质情况与施工设备类型对产品的材料、尺寸、性能等具有特定的需求，因此公司的生产模式具有“定制化生产”特点。公司在合同约定期间内根据客户需求，自主灵活调整生产计划，完成产品生产。

公司的产品型号丰富，生产工序复杂。基于生产加工的经济性原则，为合理排产，优化生产流程，最大化利用产能资源，提高生产效率，公司将市场化程度高、技术含量和附加值较低的非核心工序交由外协厂商完成。外协厂商按照公司制定的质量标准、技术参数和样品图纸进行生产加工，质控部验收合格后入库。上述业务系由公司提供主要原材料，受托方按照公司的要求加工并收取加工费，公司按照委托加工业务处理，符合企业会计准则相关规定。制造部根据市场需求，库存情况及生产能力，制定《生产运行计划》，经批准后，作为采购、生产的依据，组织生产，并负责产品生产现场的管理和协调，填写生产报表等相关记录。技术部按照产品标准、产品技术及作业指导书要求，对生产人员进行指导，督促检查，解决产品生产过程中的技术和质量问题；质控部对上道工序的产品进行全检或抽样检验，不合格不能转入下道工序，做好工序间的检验，交接工作，合格后才能进行工序交接和交付。

3. 产品质量控制

公司的产品开发和生产严格按照 ISO9001 质量管理体系进行控制。所有的产品都在符合标准与用户需求的前提下设计并形成文件，这些技术文件包括技术标准、设计图纸、工艺流程、工艺文件、操作规程、检验标准等。

生产部门获取授权的加工制造技术文件后，按照技术文件进行调试加工。通过加工过程控制卡进行产品生产过程中的流程和质量控制，加工过程控制卡设置了每类产品、每个零部件的生产工序流程和质量控制点。

质检部门在产品生产的每批次、每班次都要对在产品进行首件检验，检验合格后批量生产才能正式开始，在批量生产过程中按照工序检验标准对所有在制品实施质量控制，产品生产完成后按照产品的检验规范对产品最终质量把关，以确保产品质量合格。

4. 采购模式

公司根据“以销定产”、“以产定采”为主的方式进行各类生产材料的采购，同时，针对部分客户的临时性生产需求以及价格变动较大的钢材等大宗商品以及“再制造”业务所需要的零配件，公司采取适度安全储备的方式，合理降低采购成本。公司采购生产物料包括主要材料、外购件（含半成品）、包装材料等。公司采购的主要材料包括钢材、合金、轴承等，采购的外购件主要是毛坯、半成品等，采购的包装材料主要是木箱、纸箱等。公司生产物料的采购工作由物资部负责。对于原材料、轴承、橡胶圈

和包装物等，物资部在组织规程的授权范围内行使物资计划和采购管理职能。采购的物资必须经由质控部检验，合格后方可办理入库。对于外购件（含半成品），由公司技术部提出质量标准、技术参数和样品图纸等，物资部根据公司的供应商名录选择合适的供应商，供应商进行材料采购并生产加工后，销售给公司，经质控部检验合格后办理入库。

5. 研发模式

公司研发部门在破岩工具产品的开发及制造工艺上具有丰富经验和深厚技术底蕴，并制定了完善的研发组织制度，确保研发项目的顺利实施。公司研发的方向包括新产品开发及原有产品的改进与更新换代、以及制造工艺的优化。

研发部门通过各方面的反馈信息如市场需求、公司产品使用报告、行业技术动态、竞争对手产品信息等，确定年度研发计划，并在公司内部进行立项审查。研发项目需要确定研究方案、研发团队、时间需求和经费预算，将研发各环节分解并与公司签订《项目计划任务书》。公司的研发项目需要经过资料收集、研究方案制定、研究方案实施、数据分析整理或者试制、测试、现场实验等环节后，公司组织项目验收，项目验收后整个研发过程结束。

公司技术管理部门根据《项目计划任务书》对研发项目所有流程严格控制，每个环节需要由项目组输入相关资料并通过审核获得合格的输出文件后，整个研发项目才能继续，这些输出文件包括：阶段性研究报告、图纸、工艺、配方、实验报告、使用报告、评审报告等等。项目结束时需要出具项目鉴定报告。通过上述环节的控制，保证研发工作的有序和高质量。

6. 盈利模式

公司的盈利模式目前主要以销售本公司所生产的岩石破碎工具获取利润。公司依托优秀的研发团队和生产团队，为客户提供具有更佳性价比、安全性、稳定性的产品。因此公司议价能力强，具有很强的市场竞争力。

公司的盈利模式将有两大创新：第一个创新是销售模式的创新，公司将利用多年开发并使用的刀具使用数据库，利用我公司近二十年的破岩工具设计、生产、服务经验，精细化预测施工项目各区间的刀具选型和费用，在项目施工前期即与客户一起确定刀具消耗，在施工过程中为客户提供全方位的服务跟踪，在施工后对该项目使用的刀具进行分析，并与初期方案进行对比，在每次刀具服务过程中不断提升服务客户的能力。第二个创新是再制造业务模式的创新，公司为客户打造了具有专利技术（发明专利号：ZL 2014 1 0344263.4）的可移动式维修间，该维修间可以在施工现场提供全方位的刀具维修、保养服务，相较于之前返厂维修的模式，新模式可以为客户节约大量施工准备时间和运输费用，也保证了维修质量，成为公司新的业绩增长点。

报告期内，公司的商业模式无明显变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

√适用 □不适用

工程破岩工具生产基地建设项目以提升生产效率和加工精度为核心，对现有设备进行全面升级，同时引入高精度、自动化设备。新增 CKBP6180 卧式车床，用于芯轴及牙掌精加工，LC-63 双工位立车，实现盘形零件高效加工，保障刀圈高精度精车；铣床选用 TG-2015L 龙门加工中心和 HM1890，匹配大行程、高承重需求，并新增 600NCR 铣床，优化粗加工效率。此外，配套热处理、通风降温、装配及喷漆设备，引入数控等离子焊机、激光焊机等先进工艺装备。通过设备升级，显著提升加工精度、自动化水平和加工效率，同时降低故障率与维护成本，确保工程破岩工具生产基地生产体系的现代化与可持续性。

核心管理团队、关键技术人员、关键资源、专利、非专利技术等无重要变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司整体经营运行稳定，公司 2024 年度的经营成果、财务状况、现金流量如下：

1、公司经营成果

报告期内，归属于上市公司股东的净利润为 37,548,234.22 元，较上年同期减少 14.52%。主要原因是：2024 年非经常性损益各项补贴较上年同期大幅减少。

报告期内，公司实现营业收入 195,785,480.14 元，较上年同期增长 12.47%；主要原因是：合并了子公司全年的营业收入，上年同期仅合并了 4 季度的营业收入。

报告期内，营业成本 117,670,253.05 元，较上年同期增长 14.70%，主要原因是：合并了子公司全年的营业成本，上年同期仅合并了 4 季度的营业成本。

2、公司财务状况

报告期末，资产总额为 671,340,843.43 元，较期初增长 4.45%。主要原因是 2024 年公司全年利润实现，资产总额增加。

报告期末，负债总额为 174,241,419.09 元，较期初减少 0.48%。

报告期末，归属于母公司所有者权益为 486,532,052.35 元，较期初增长 6.28%，主要原因是 2024 年全年净利润的影响。

3、公司现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 39,089,861.71 元，比上年同期增加 2,695.69%，主要原因是：2024 年公司采取了各项改进措施，强化了回款考核管理机制，充分调动了市场营销人员的积极性，加强了对应收账款的回收管理，取得了明显的成效，2024 年度销售回款较去年同期有较大幅度提升。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-44,254,451.20 元，较上年同期增加 24.05%，主要原因是：2023 年公司收购子公司股权，支出的现金较多。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-5,142,838.33 元，较上年同期增加 50.27%，主要原因是：2024 年存在股权激励计划收款、票据贴现重分类的情况，2023 年不存在上述情况。

(二) 行业情况

1、破岩工具行业

破岩工具行业粗分为油气开采、矿山采掘、基建掘进三大类，以下为三大类工程采用的刀具类型：

油气开采及管道：三牙轮钻头、金刚石钻头、水平定向扩孔器等；

矿山采掘：矿用牙轮钻头、潜孔冲击器和钻头、各类钎具、井巷掘进各类滚刀钻头、矿用截齿等；

基建掘进：盾构机 TBM 刀具、顶管刀具、桩机滚刀及切削片等。

公司主要产品包括各种盾构及 TBM 刀具、顶管施工刀具，潜孔冲击器和钻头、钻杆等，水平定向穿越扩孔器、扩孔钻头。主要应用于城市轨道交通、公路、铁路及水利、抽水蓄能、城市地下综合管廊、矿山开采、输油（气）管线等各类工程施工建设项目。

城市轨道交通方面：根据交通运输部发布的《2024 年城市轨道交通运营数据》显示，截至 2024 年 12 月 31 日，31 个省（自治区、直辖市）和新疆生产建设兵团共有 54 个城市开通运营城市轨道交通线路 325 条，运营里程 10945.6 公里，车站 6324 座。2024 年全年新增城市轨道交通运营线路 18 条，新增运营区段 27 段，新增运营里程 748 公里。

铁路方面：根据国铁集团数据显示，2024 年全国铁路完成固定资产投资 8506 亿元，同比增长 11.3%，持续保持高位运行；投产新线 3113 公里，其中高铁 2457 公里。当前铁路隧道采用盾构法施工逐步增多，特别是大直径 TBM 在高原铁路隧道、大直径盾构机在城际铁路的成功应用，以及铁路项目建设的推进。

《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》提出到 2027 年，全国铁路营业里程达到 17 万公

里左右，要以“联网、补网、强链”为重点，优化完善综合立体交通网布局，加快建设国家综合立体交通网主骨架，加快建设京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝地区双城经济圈等国际性综合交通枢纽集群，建设一批综合客运枢纽，支持一批城市加强综合货运枢纽及集疏运体系项目建设，推进一批交通基础设施重大工程建设，努力构建现代化综合交通基础设施体系。未来，我国铁路方面的投资会持续上升。

水利方面：根据国家水利部数据显示，利部深入贯彻落实《国家水网建设规划纲要》，全面推动完善水利基础设施体系，2024年新开工国家水网重大工程41项，实施水利工程项目46967个，完成水利建设投资13,529亿元、同比增长12.8%，创历史新高，南水北调中线引江补汉、环北部湾水资源配置等一批重大工程加快建设，珠江三角洲水资源配置工程全线通水。预计未来一个时期，水利领域将是隧道掘进机应用的重要增量来源。

抽水蓄能方面：2024年4月发布的《2024—2025年节能降碳行动方案》，提出积极发展抽水蓄能、新型储能，到2025年底全国抽水蓄能装机超过6200万千瓦；2024年11月发布的《中华人民共和国能源法》提出，国家合理布局、积极有序开发建设抽水蓄能电站，推进新型储能高质量发展，发挥各类储能能在电力系统中的调节作用。根据中国能源研究会统计信息显示，2024年多地抽水蓄能电站项目获省发改委核准批复，涉及云南、山东等地共20余个项目。抽水蓄能电站建设作为盾构机/TBM新兴应用领域，未来将进一步带动盾构机/TBM行业的发展。

城市地下综合管廊方面：2024年在“两重”“两新”政策支持下，建设改造地下管网，全年累计建设改造各类管网16.3万公里，新开工综合管廊项目建设201公里，更新设备117万台。2025年持续实施完整社区建设、既有建筑改造利用和老旧街区更新改造、地下管网管廊建设等民生工程、发展工程。

矿山开采方面：根据国家统计局网站显示，2024年规模以上工业原煤产量47.6亿吨，同比增长1.3%；据中国有色金属工业协会信息显示，2024年规模以上有色金属完成固定资产投资同比增长24.7%。2024年4月，国家自然资源部等七部门联合发布《关于进一步加强绿色矿山建设的通知》，提出矿山企业要加强绿色低碳技术工艺装备升级改造，推动矿山绿色低碳转型；加快融合5G、大数据、互联网、人工智能等信息化技术，推动矿山企业数字化、智能化、绿色化发展，提升资源开发利用与生产管理效率。未来具备高效、环保等优势TBM等隧道掘进机在矿山开采领域将迎来更多的机遇。

2、耐磨耐腐合金制品行业

艾盾合金是研发镍基合金及各种耐磨耐腐合金材料的公司，并创造性地将其应用于平行双螺杆挤出机的筒体、衬套及螺纹元件等配件。艾盾合金在双螺杆挤出机的合金配件领域具有不可替代的地位。

双螺杆挤出机广泛应用在新能源（电动车电池正负极浆料装备）、橡塑、食品、化工等行业。随着

技术的不断进步和应用领域的不断拓展，挤出机的未来发展前景也将更加广阔。

双螺杆挤出机主要应用领域情况：

（1）新能源领域（电动车电池正负极浆料装备）：

2024 年，中国新能源汽车市场继续保持快速增长。政府通过一系列政策措施，如以旧换新、购车补贴、税收优惠和充电设施建设等，推动了新能源汽车市场的发展，有效地提升了新能源汽车的渗透率和销量。2024 年，我国新能源汽车产销分别完成 1288.8 万辆和 1286.6 万辆，同比分别增长 34.4%和 35.5%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 40.9%。出口方面，2024 年我国新能源汽车出口 128.4 万辆，同比增长 6.7%。其中，纯电动汽车出口 98.7 万辆，同比下降 10.4%；插混汽车出口 29.7 万辆，同比增长 1.9 倍。

从电池方面来看，2024 年我国动力和其他电池累计产量为 1,096.8GWh，累计同比增长 41.0%；我国动力和其他电池累计销量为 1,039.5GWh，累计同比增长 42.4%。我国动力电池累计装车量达到 548.4GWh，累计同比增长 41.5%。

随着国内动力电池主要生产厂商产能扩张，预期将极大拉动对上游锂电池生产设备双螺杆挤出机的需求，双螺杆设备上应用的核心零部件制造企业也将从中获益。

（2）橡塑领域：

橡塑是橡胶和塑料的统称，已经广泛应用于人们生活中。橡塑制品的生产离不开计量、配料、混合等物料处理过程，橡塑行业是挤出机的主要的应用领域之一。我国橡塑制品的消费和生产量位居全球第一。中国经济快速发展刺激了电子、汽车、建筑、制药等制造业释放大量橡塑使用需求，经过多年的发展，我国橡塑行业已经形成了一定的规模。

近年来，橡塑行业在技术创新方面取得了显著成果，推动了产品的升级和行业的转型。一方面，橡塑材料的研究和开发不断取得新进展，新型橡塑复合材料、环保型橡塑材料等不断涌现，为市场提供了更多选择。另一方面，橡塑机械行业也在不断推进技术创新，提高设备的自动化、智能化水平，提升生产效率和产品质量。2024 年 1-10 月，全国规模以上橡胶和塑料制品业营业收入 24443.2 亿元，同比增长 4.7%；营业成本 20679.8 亿元，同比增长 5.2%。未来，随着技术的不断进步和市场的不断拓展，橡塑行业将迎来更多的发展机遇和挑战。

（3）食品领域：

双螺杆挤出机在食品加工行业也有重要的应用。它可以用于制作各种形状的食品，如面条、饼干、糖果、宠物饲料等。双螺杆挤出机可以将食品原料熔化后，通过模具挤出成所需的形状，具有高效、快速的特点，适合大规模的食品生产。

食品消费是居民生活刚需，随着我国经济快速发展，人均可支配收入不断提高，我国食品制造业实现了行业发展的高峰。不过，随着经济增速放缓，行业利润规模经历了震荡波动阶段，2020 年开始受全球特定事件影响，行业利润小幅下降。2024 年，食品制造业营收实现 21,863.6 亿元，同比增长 4.9%。

（4）石油化工领域：

挤出机设备在化工行业的应用日益广泛，成为化工生产过程中不可或缺的重要组成部分。挤出机作为一种高效的加工设备，为化工行业带来了诸多便利和优势。

首先，挤出机与小料配料设备的结合实现了生产过程的自动化和精细化。传统的化工生产方式中，人工操作往往存在一定的误差和不稳定性，而引入挤出机及其配套小料配料设备后，生产过程可以实现高度自动化控制，减少了人为因素的干扰，提高了生产的稳定性和一致性。这对于一些对产品质量要求较高的化工企业来说，是一项非常重要的技术创新。

其次，挤出机的高效加工特性使其能够在短时间内完成大量生产任务，而配套的小料配料设备则能够精确地将各种原材料按照配方要求投入挤出机中，实现了生产过程的高度流程化。这不仅缩短了生产周期，降低了生产成本，同时也提高了企业的竞争力。

此外，挤出机配套小料配料设备的应用使得产品的质量得到了有效的保障。小料配料设备能够根据配方要求准确地配比各种原材料，确保了产品的成分和性能的一致性，从而提高了产品的质量稳定性。挤出机的高温高压加工特性也有助于改善产品的物理性能，使得最终产品更具市场竞争力。

石油化学工业，简称石油化工。一般指以石油和天然气为原料的化学工业。范围很广，产品很多。原油经过裂解(裂化)、重整和分离，提供基础原料,如乙烯、丙烯、丁烯、丁二烯、苯、甲苯、二甲苯、萘等。从这些基础原料可以制得各种基本有机原料如甲醇、甲醛、乙醇、乙醛、醋酸、异丙醇、丙酮、苯酚等。

石油化工是化学工业的重要组成部分，在国民经济的发展中有重要作用，是我国的支柱产业部门之一。石油化工指以石油和天然气为原料，生产石油产品和石油化工产品的加工工业。石油产品又称油品，主要包括各种燃料油(汽油、煤油、柴油等)和润滑油以及液化石油气、石油焦碳、石蜡、沥青等。生产这些产品的加工过程常被称为石油炼制，简称炼油。

石油化工产业是我国国民经济的重要支柱产业，经济总量大，产业关联度高，与经济发展、人民生活 and 国防军工密切相关，在我国工业经济体系中占有重要地位。2024 年，石油化工行业营业收入保持增长，利润略微下降。截至 2024 年底，石油和化工行业规模以上企业数量超过 3.2 万家，全行业实现营业收入 16.28 万亿元、比上年增长 2.1%，利润总额 7897.1 亿元、比上年下降 8.8%，进出口总额 9488.13 亿美元、比上年下降 2.4%。2024 年石油化工行业生产总体保持增长，全年国内原油、天然气总产量 4.35

亿吨油当量，比上年增长 4%。国内成品油产量 4.19 亿吨，比上年增长 0.3%。主要化学品产量保持较快增长，比上年增长 7.2%

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	130,845,034.54	19.49%	144,557,360.64	22.49%	-9.49%
交易性金融资产	45,124,000.00	6.72%	30,000,000.00	4.67%	50.41%
应收票据	7,682,211.33	1.14%	9,632,593.16	1.50%	-20.25%
应收账款	265,162,351.20	39.50%	268,776,802.67	41.82%	-1.34%
存货	95,993,563.85	14.30%	92,616,323.38	14.41%	3.65%
其他流动资产	2,098,958.39	0.31%	0	0%	-
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	78,259,864.07	11.66%	26,144,839.34	4.07%	199.33%
在建工程	0	0%	304,431.56	0.05%	-100.00%
使用权资产	2,671,639.97	0.40%	4,753,158.79	0.74%	-43.79%
无形资产	9,660,454.97	1.44%	9,971,897.66	1.55%	-3.12%
商誉	0	0%	0	0%	-
长期待摊费用	64,203.35	0.01%	0	0%	-
其他非流动资产	0	0%	16,000,000.00	2.49%	-100.00%
短期借款	2,000,000.00	0.30%	0	0%	-
长期借款	0	0%	0	0%	-
应付账款	117,618,844.00	17.52%	107,979,631.15	16.80%	8.93%
合同负债	732,248.61	0.11%	2,045,639.65	0.32%	-64.20%
应交税费	2,129,345.56	0.32%	5,285,375.56	0.82%	-59.71%
其他流动负债	4,658,099.47	0.69%	7,235,573.15	1.13%	-35.62%
租赁负债	1,002,294.89	0.15%	2,770,541.93	0.43%	-63.82%
库存股	2,375,750.00	0.35%	3,535,341.14	0.55%	-32.80%
资产总计	671,340,843.43	100.00%	642,721,255.95	100.00%	4.45%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、与上年末相比，交易性金融资产增加 50.41%，主要因为：2024 年末理财产品未到期余额较上年期末增加。
- 2、其他流动资产增加，主要因为：潜江生产基地项目款已付，货物或劳务已发生，但暂未收到发票，

存在待抵扣进项税。

- 3、固定资产增加 199.33%，在建工程减少 100%，其他非流动资产减少 100%，主要因为：潜江生产基地建设项目完工部分从在建工程、其他非流动资产转入固定资产。
- 4、使用权资产减少 43.79%，主要因为：2024 年末新增租赁资产，同时随着租赁资产逐渐到期，使用权资产逐步减少。
- 5、长期待摊费用增加，主要因为：2024 年新增一项归入长期待摊费用的软件费用。
- 6、短期借款增加，主要因为：2024 年存在票据贴现的情形。
- 7、合同负债减少 64.20%，主要因为：2024 年末预收客户订货款未交付订单较上年期末减少，相应地预收款项也减少。
- 8、应交税费减少 59.71%，主要因为：2023 年国家税收延缓缴纳政策导致 2023 年末应交税费金额较 2024 年末多。
- 9、其他流动负债减少 35.62%，主要因为：2024 年末已转让但未终止确认的供应链票据较 2023 年末减少。
- 10、租赁负债减少 63.82%，主要因为：2024 年末新增租赁资产，同时随着租赁资产逐渐到期，租赁负债逐步减少。
- 11、库存股减少 32.80%，主要因为：2024 年实施了股权激励计划，将前期回购股份划转，同时按规定确认的回购义务确认为 2024 年末库存股。

境外资产占比较高的情况

☐适用 ☒不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	195,785,480.14	—	174,083,582.36	—	12.47%
营业成本	117,670,253.05	60.10%	102,589,605.96	58.93%	14.70%
毛利率	39.90%	—	41.07%	—	—
销售费用	12,233,916.49	6.25%	10,643,843.94	6.11%	14.94%
管理费用	13,299,781.26	6.79%	9,819,104.96	5.64%	35.45%
研发费用	8,489,852.45	4.34%	9,075,998.39	5.21%	-6.46%
财务费用	42,520.80	0.02%	-316,619.36	-0.18%	113.43%
信用减值损失	-1,154,296.84	-0.59%	-5,901,060.57	-3.39%	-80.44%

资产减值损失	0	0%	0	0%	—
其他收益	1,216,591.47	0.62%	11,544,270.47	6.63%	-89.46%
投资收益	1,909,487.07	0.98%	2,801,635.16	1.61%	-31.84%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	—
资产处置收益	96,527.53	0.05%	398,240.64	0.23%	-75.76%
汇兑收益	0	0%	0	0%	—
营业利润	44,318,855.89	22.64%	49,416,687.21	28.39%	-10.32%
营业外收入	120,450.00	0.06%	1,263,790.08	0.73%	-90.47%
营业外支出	41,151.08	0.02%	27,944.64	0.02%	47.26%
净利润	38,273,819.49	19.55%	44,368,453.62	25.49%	-13.74%
少数股东损益	725,585.27	0.37%	443,930.99	0.26%	63.45%

项目重大变动原因：

- 1、与上年同期相比，管理费用增加 35.45%，主要因为：潜江生产基地绿化、厂房设备搬迁费用计入管理费用；子公司 2024 年管理费用全年发生额并入，2023 年子公司管理费用仅合并 4 季度数据
- 2、财务费用增加 113.43%，主要因为：子公司借款利息 2024 年全年计提，2023 年仅按 4 季度计提。
- 3、信用减值损失减少 80.44%，主要因为：2024 年销售回款较去年同期有较大幅度提升，使得 2024 年度坏账计提较 2023 年度减少。
- 4、其他收益减少 89.46%，主要因为：2023 年收到较多上市补贴、招商引资补贴。
- 5、投资收益减少 31.84%，主要因为：随着募集资金的使用，理财收益减少。
- 6、资产处置收益减少 75.76%，主要因为：2023 年潜江生产基地建设项目开工前集中淘汰一批老旧设备。
- 7、营业外收入减少 90.47%，主要因为：2023 年收购子公司产生的溢价，而 2024 年不存在此情况。
- 8、营业外支出增加 47.26%，主要因为：2024 年子公司与经营无关的支出增加 13,206.44 元。
- 9、少数股东损益增加 63.45%，主要因为：2024 年合并了子公司全年数据，而 2023 年仅合并 4 季度数据。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	193,692,306.13	171,434,971.47	12.98%
其他业务收入	2,093,174.01	2,648,610.89	-20.97%
主营业务成本	117,218,288.37	101,773,138.96	15.18%
其他业务成本	451,964.68	816,467.00	-44.64%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
盾构及 TBM 刀具	97,894,458.30	57,021,000.72	41.75%	1.50%	0.26%	增加 0.72 个百分点
顶管刀具	21,276,911.85	12,678,975.37	40.41%	-20.52%	-16.48%	减少 2.88 个百分点
刀具零配件	14,031,838.24	9,943,667.46	29.13%	-28.85%	-20.34%	减少 7.57 个百分点
再制造服务	29,319,692.66	14,139,455.01	51.77%	93.70%	66.17%	增加 7.99 个百分点
合金制品	29,555,874.22	21,840,346.06	26.10%	164.74%	200.69%	减少 8.83 个百分点
其他	3,706,704.87	2,046,808.43	44.78%	-23.55%	-10.26%	减少 8.18 个百分点
合计	195,785,480.14	117,670,253.05	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
国内	181,641,368.96	109,368,035.96	39.79%	8.79%	10.58%	减少 0.97 个百分点
国外	14,144,111.18	8,302,217.09	41.30%	98.49%	125.49%	减少 7.03 个百分点
合计	195,785,480.14	117,670,253.05	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、再制造服务的营业收入和营业成本变动原因：再制造服务的市场需求增长，营业收入增加，随之营业成本也相应增加。
- 2、合金制品的营业收入和营业成本变动原因：2024 年合并子公司全年的营业收入和营业成本，2023 年仅合并 4 季度。
- 3、国外的营业收入和营业成本变动原因：2024 年公司进一步开拓海外市场，提升海外业务水平，营业收入增加，随之营业成本也相应增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国铁路工程集团有限公司	46,375,886.36	23.69%	否
2	中国铁道建筑集团有限公司	29,849,668.32	15.25%	否
3	中国交通建设集团有限公司	18,023,549.10	9.21%	否
4	第四名	12,625,927.95	6.45%	否
5	广东省建筑工程集团控股有限公司	11,912,397.52	6.08%	否
合计		118,787,429.25	60.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	15,229,307.06	19.18%	否
2	第二名	9,414,892.94	11.86%	否
3	第三名	5,849,860.90	7.37%	否
4	第四名	3,851,301.77	4.85%	否
5	第五名	3,631,727.48	4.58%	否
合计		37,977,090.15	47.84%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,089,861.71	1,398,217.49	2,695.69%
投资活动产生的现金流量净额	-44,254,451.20	-58,264,736.17	24.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,142,838.33	-10,341,595.14	50.27%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变化的原因：2024 年公司采取了各项改进措施，强化了回款考核管理机制，充分调动了市场营销人员的积极性，加强了对应收账款的回收管理，取得了明显的成效，2024 年度销售回款较去年同期有较大幅度提升。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变化的原因：2023 年公司收购子公司股权，支出的现金较多。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变化的原因：2024 年存在股权激励计划收款、票据贴现重分类，2023 年不存在上述情况。

(四) 投资状况分析

1、总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
--------	---------	-------

0	21,016,940	-100%
---	------------	-------

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情况

☐适用 ☒不适用

5、理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	455,000,000	0	0	不存在
券商理财产品	募集资金	170,000,000	40,000,000	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000	0	0	不存在
证券账户国债逆回购	自有资金	723,135,000	5,124,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	2,000,000	0	0	不存在
合计	-	1,360,135,000	45,124,000	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

☐适用 ☒不适用

6、委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

7、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

(1) 主要控股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：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	--------	--------	-----

苏州艾盾合金材料有限公司	控股子公司	生产、加工、销售合金粉末；销售金属材料等	12,000,000	60,628,416.03	35,224,573.31	29,555,874.22	2,488,165.30	2,418,617.58
--------------	-------	----------------------	------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
苏州艾盾合金材料有限公司	是公司盾构刀具行业的上游, 使公司获得协同效应。	获得新的材料相关的关键技术, 进入材料领域, 同时形成企业规模效益及协同效应, 推进公司的进一步发展。

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

□适用 √不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室对湖北省认定机构2024年认定报备的第三批1766家高新技术企业备案名单进行公告，本公司于2024年12月16日认定为高新技术企业，证书编号：GR202442004021，有效期三年，税收优惠期限为2024年至2026年，期间享受15%的企业所得税优惠税率。 2、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。
--

3、根据湖北省人民政府《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》（鄂发[2018]33 号）文件，对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的 40%调整执行。

（六） 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,489,852.45	9,075,998.39
研发支出占营业收入的比例	4.34%	5.21%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生变化的原因：因潜江生产基地建设、搬迁等事宜，导致公司研发项目进度受到一定影响，资金投入延期。

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	18	19
专科及以下	12	12
研发人员总计	31	33
研发人员占员工总量的比例（%）	13.72%	14.73%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	76	65
公司拥有的发明专利数量	10	11

4、 研发项目情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

研发项目	项目目的	所处阶段/	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影
------	------	-------	--------	-------------

名称		项目进展		响
煤矿救援变径刀盘	当煤矿巷道中出现塌方，需要利用设备快速穿越塌方体，以打通通道救出被困人员，本项目目的是研发一种能在塌方体中快速掘进的刀盘。	结题	通过煤矿救援刀盘的开发，在发生煤矿巷道塌方时，可快速打通通道，与传统救援方式相比，可以节省 80%的救援时间，用最短的时间打开生命通道	关注民生工程，以科技之力服务人类。煤矿救援刀盘的开发，最大限度缩短救援时间、提升被困人员生还概率、降低救援风险，同时提升公司的实力和品牌宣传力。
新型陶瓷刀圈研制	设计制造出一种结构合理、性能可靠、性价比高的新型陶瓷刀圈。	结题	采用粉末冶金技术结合激光熔覆工艺在刀圈刃口部位添加一层耐磨层，以此来提升刀圈的耐磨性。本项目的技术目标是陶瓷刀圈的寿命比常规寿命高出 2 倍以上，价格只提高 30% 左右。	开发新产品应对内卷的市场，以更优的寿命及性价比来攻占市场，提升我司在滚刀新产品领域的竞争力。
高性能陶瓷浮动密封研制	通过本项目的研究，设计一种长寿命、高性能、高承压的浮动密封，增强刀具在深洞高压环境下的适应能力，	结题	通过该新型密封的研究，解决常规浮动密封只能承受 0.3Mpa 的压力，高压工况下密封和轴承寿命短的问题，新密封设定的目标是在 0.6Mpa 的高压环境下，仍然能起到有效密封作用，并且成本不能有大的增加。	未来，在穿江越海、水处理等深隧工程投资将明显增加，新型密封成本可控，性能卓越，将提高公司产品在这类工况的使用性能，极大增加公司美誉度及竞争力。
盾构刀具保护合金等离子粉研制	通过对合金等离子粉的深入研究，开发出适配盾构刀具的高性能涂层材料。	结题	借助优化合金成分、改进等离子喷涂工艺，让盾构刀具在面对硬岩、砂卵石等复杂地层时，具备更强的耐磨性、耐腐蚀性和抗冲击性，突破现有刀具保护技术瓶颈。	盾构刀具保护合金等离子粉的应用，不仅减少了刀具更换的频次和时间，还缩短了盾构施工的工期。同时，由于减少了刀具失效带来的停机时间，提高了盾构机的利用率，由于施工效率的提高，还减少了施工对周边环境的影响时间，具有一定的社会效益。
TBM 耐磨刀	通过本项目的研	结题	通过研发 TBM 耐磨刀圈，	针对国内引水隧洞、抽水

圈的研制	究，确定 TBM 耐磨刀圈的生产制造工艺，从而得到耐磨性好、性价比高的刀圈，能较好的适应长距离掘进，延长刀圈使用里程和寿命。		保证稳定性的同时，使得刀圈寿命提升 30%以上，而相对应的总的成本只提高了 10%左右，提升了我司在滚刀新产品领域的竞争力。	蓄能项目的规划，在原有的基础上开发新型的 TBM 刀圈，提升我司滚刀在 TBM 领域的竞争力。
满敷焊镶齿刀圈	研究一种加强齿间敷焊设计的镶齿刀圈，提升刀具使用寿命、降低客户的刀具成本、提升产品竞争力	结题	加强设计后的满焊镶齿刀圈，性能加强不低于 30%，成本增加不高于 5%。	镶齿刀圈一直是我公司的拳头产品，通过新产品的开发，提升产品竞争力，维护我司镶齿刀圈在客户心中的品牌形象，为公司带来更多的订单量。
380-450 可伸缩钻头	提供一种变径刀盘机构，让刀盘在掘进工作时扩大直径，在回退时缩小直径。能够使刀盘重复利用，降低施工的成本。	结题	钻头直径可在 $\phi 380-\phi 450$ 范围内两级变化改变，可适用于岩石单轴饱和抗压强度在 60-80Mpa 的地层中掘进。	公司新型专利产品，一种可变径扩孔器，专利号 ZL 2023 2 2451236.4，适应大多数地层施工，在盲孔扩孔和长隧道施工中两端掘进，中间汇合适用，提升产品竞争力。
合金螺杆头	通过本项目的研究，确定复合合金螺杆头的制造工艺，从而得到耐磨且耐腐蚀好的合金螺杆头。	结题	成功开发出一种新型合金材料，其耐磨性比传统材料提高 50%，耐高温性能提升 30%。	在注塑机和挤出机中的应用中，新型合金螺杆头显著提高了生产效率和产品质量，解决了挤出机因为螺杆端面合金螺杆头磨损停机更换造成停线的瓶颈问题，提升公司产品品牌。
节能筒体的研制	研发一种新型节能筒体，通过优化结构设计、采用新型保温材料、改进热交换系统等，降低生产能耗。	结题	实现筒体表面温度降低 10%，热效率提高 15%，能耗降低 15%的目标。	一种新型筒体，测温仪测的温度与物料真实温度更接近，减少温度传导时间，使调节迅速，改善物料温度均匀性，提升产品质量和节约生产能耗的目的。
双螺杆机筒耐磨合	自主研发的 AD-20 高耐磨合金粉末	结题	开发的 AD-20 耐磨合金硬度达 HRC58-62，较传统高	WC 应用到螺杆领域，突破传统双螺杆机筒制造技

金 AD20 的研制	（成分为镍基/钴基复合强化体系），显著提升材料硬度（HRC≥60）与高温稳定性（耐温＞800℃），适用于高腐蚀性、高磨损工况使用。		速 合 金 工 具 钢 W6Mo5Cr4V2 提升至少 40%，高温磨损率降低至进口产品的 1/3，耐磨性能较 AD-02 及同类其他产品提高 15%。	术瓶颈，实现高性能、低成本、绿色化生产，填补国内高端机筒自主化制造的空白。
------------	---	--	--	---------------------------------------

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√ 适用 □ 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
武汉科技大学、湖北日盛科技有限公司	高 耐 磨 高 强 韧 新 型 盾 构 刀 圈 协 同 研 发 及 产 业 化	与大学和钢厂合作开展高耐磨、高强韧新型盾构刀圈协同研发及产业化研究，实现刀圈耐磨性及冲击韧性有效提升，打造一种适用于国内 TBM 工况的滚刀。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□ 适用 √ 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、（二十五）收入”及“五、（三十二）营业收入、营业成本”。恒立钻具 2024 年度收入 19,578.55 万元。由于收入是恒立钻具的关键业绩指标之一，涉及不同收入确认模式，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制。 2、选取重要客户检查销售合同，识别与商品控制权转移的条款或条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、对本年记录的收入交易选取样本，核对

	销售订单、出库单、物流信息、签收单或验收单、出口报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。 4、结合产品类型及客户情况对收入、成本及毛利情况执行分析，判断本期收入金额波动情况是否合理。 5、选取样本客户的销售收入执行函证核实销售收入的真实性。 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收或签收资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。	
（二）应收账款减值		
财务报表对应收账款及坏账准备的会计政策、重大会计估计及披露请参阅财务报表附注三、（十）金融工具，附注五、（四）应收账款。 2024 年 12 月 31 日，恒立钻具财务报表中应收账款余额为 32,462.78 万元，坏账准备余额为 5,946.54 万元。 管理层基于应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。由于预期损失率考虑了应收账款账龄、历史结算记录以及迁移率等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，管理层使用的指标包括宏观经济环境和客户信用情况的变化等。由于财务报表中应收账款的金额重大，且在确定预期信用损失时涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。	我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括： 1、了解应收账款坏账准备的政策和管理层估计坏账金额的方法，并测试与应收账款坏账准备计提流程有关的内部控制； 2、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，包括历史回款与坏账数据，评估历史损失率的准确性； 3、与管理层讨论、评估存在违约、减值迹象的应收账款，检查相关的支持性证据，包括期后收款、评价客户的信用历史、经营情况和还款能力等，判断计提的坏账准备的充分性； 4、通过检查管理层用于做出判断的信息，包括客户信用情况与期后回款，结合当前经济状况，评价管理层在确认预期信用损失时考虑的前瞻性信息是否合理； 5、根据应收账款坏账准备计提政策，重新	

		计算应收账款坏账准备，复核计提金额的准确性；	
--	--	------------------------	--

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

详见公司同日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2024 年度会计师事务所履职情况评估报告》、《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》。

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终坚持可持续发展理念，将社会责任作为发展的重要使命，诚信经营，依法纳税，保持良好的信用等级，积极回报公司股东，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作环境，实现企业与员工共同发展，与合作伙伴携手前行、诚信互惠，始终保持着良好稳定的合作关系。近年来，公司不断创造利润、严格进行风险控制，积极回报广大股东。同时，用优质的产品和服务专业的态度服务客户，不断提升客户的满意度。公司始终把社会责任放在发展战略的重要位置，将社会责任意识融入到经营管理中，支持地区经济发展，和公司员工、社会共享企业的发展成果。

3. 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司始终坚持实施绿色经营，走绿色发展之路，围绕清洁生产、环境治理，全力打造绿色环保的新技术、新工艺、新产品，严格执行各项环保法律法规，建立健全了一系列环境保护措施，保证生产经营的各个环节符合环保要求。

（十） 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

1、破岩工具行业

盾构/TBM 等设备主要应用于城市轨道交通、公路、铁路及水利、抽水蓄能、城市地下综合管廊、矿山开采、输油（气）管线等各类工程施工建设项目领域，除了对城市轨道交通工程的渗透率较高外，其他领域的渗透率均不高。我国城市轨道交通建设将进入平稳期，市场增长趋缓，但未来，随着相关技术的进步、各种异型盾构机的出现以及市场对盾构机认识的深入等，盾构/TBM 等设备在公铁路隧道、城市综合管廊、水利、抽水蓄能、矿山建设工程、输油（气）管线等领域将进一步发挥其安全、环保等优势，进而增加市场对盾构/TBM 刀具的需求，推动行业的发展。

我国出台了多项政策，鼓励和支持盾构机及关键零部件的“再制造”，但由于市场对盾构机再制造的认识不足、盾构机再制造关键技术储备不够及相关技术标准体系不完善等原因，“再制造”出来的盾构机及其关键零部件的市场接受度较低。随着“再制造”技术、工艺等的不断进步，“再制造”的相关产品必将进一步渗透至整个市场，占据一定的市场份额，盾构机及关键零部件的生产厂商也将成为受益对象，形成行业新的增长点。

根据《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》，到 2027 年，全国铁路营业里程达到 17 万公里左右，其中高速铁路 5.3 万公里左右，普速铁路 11.7 万公里左右。根据国铁集团 2025 年工作会议和铁路建设工作会议部署，将加大铁路建设投资力度，统筹推进国家 102 项重大工程中的铁路项目建设，着力填补西部“留白段”、补齐通道“缺失段”、打通路网“瓶颈段”，加快建设发达完善的现代化铁路网，并将务实推进境外铁路项目建设，更好服务共建“一带一路”高质量发展；特别是提出了要推进谱系化机械化施工，提升铁路建设本质安全水平，着力打造精品工程。未来铁路建设领域将为盾构机/TBM 等隧道掘进设备带来更好的发展机遇。

国家发改委发布的《“十四五”新型城镇化实施方案》提出，指导各地在城市老旧管网更新改造等工作中因地制宜协同推进管廊建设，在城市新区根据功能需求积极发展干、支线管廊，合理布局管廊系统，统筹各类管线敷设。做好统筹协调，优化项目空间布局，合理安排建设时序，避免反复开挖。开发利用地下空间，尤其是城市地下空间，大部分采用非开挖工法施工，离不开破岩工具。未来，破岩工具

在地下空间开发中具有广阔的市场前景。

中共中央、国务院印发的《国家水网建设规划纲要》提出，到 2025 年，建设一批国家水网骨干工程，国家骨干网建设加快推进，省市县水网有序实施，着力补齐水资源配置等短板和薄弱环节，水资源优化配置等能力进一步提高；到 2035 年，基本形成国家水网总体格局，国家水网主骨架和大动脉逐步建成。根据国家水利部 2025 年全国水利工作会议部署，将按照“系统完备、安全可靠，集约高效、绿色智能，循环通畅、调控有序”要求，联网、补网、强链，全面建设安全韧性现代水网，推进南水北调后续工程高质量发展，抓紧完成南水北调工程总体规划修编，高标准建设中线引江补汉工程，加快推进西线先期实施工程、东线后续工程前期工作；加快环北部湾水资源配置、黑龙江粮食产能提升、引江济淮二期等国家水网骨干输排水通道建设；优化完善区域水网布局，加快区域水网骨干工程前期工作。预计未来水利领域将是盾构法施工的重要市场增量来源。

抽水蓄能电站是当前及未来一段时期满足电力系统调节需求的关键方式，对保障电力系统安全、促进新能源大规模发展和消纳利用具有重要作用。根据国家能源局发布的《抽水蓄能中长期规划（2021—2035）》，到 2025 年我国抽水蓄能投产总规模达到 6200 万千瓦以上，到 2030 年达到 1.2 亿千瓦左右。随着抽水蓄能电站建设的快速发展，盾构法施工的市场前景广阔。

工业和信息化部等七部门联合发布《推动工业领域设备更新实施方案》后，多地出台地方版工业领域设备更新方案，细化重点任务及保障措施。采矿业固定资产投资的持续上升，大规模的设备更新将加速矿山开采行业的机械化、智能化、绿色化，随着机械化、智能化、绿色化转型升级的持续推进，未来盾构法施工应用比例将在矿山建设工程领域进一步提升。

2、耐磨耐腐合金制品行业

受到国内外市场需求的推动，双螺杆挤出机的销售量和销售额均呈现出增长的趋势。据 QYResearch 调研团队最新报告“全球双螺杆挤出机市场报告 2023-2029”显示，预计 2029 年全球双螺杆挤出机市场规模将达到 14.1 亿美元。据贝哲斯咨询发布的 2025 版双螺杆挤出机市场分析报告，全球和中国双螺杆挤出机市场规模在 2024 年分别达到 74.12 亿元人民币与 22.9 亿元人民币。结合双螺杆挤出机行业发展环境和市场动态，报告对未来几年内双螺杆挤出机市场做出了合理预测。预计至 2030 年全球双螺杆挤出机市场规模将会达到 98.24 亿元。随着技术的不断进步和应用领域的不断拓展，挤出机的未来发展前景也将更加广阔。挤出机应用的主要行业其发展趋势：

（1）新能源领域（电动车电池正负极浆料装备）：

民生证券预计 2025 年新能源汽车有望达 1,545 万辆，占到当年总汽车销量的 51%，四年复合年均增

长率达 44.7%。在新能源汽车动力电池上，据 SNEResearch 数据预计，2030 年全球在电动车上的装机量将达到 2,963GWh，出货量达到 3,500GWh。未来几年，锂电池生产设备的增量需求主要来自动力电池厂商扩产，动力电池主要生产企业至 2025 年新增产能规模为 1,344.8GWh，按一条锂电池生产线 2GWh 产能计算，将新增约 672 条产线需求，对应的锂电池制浆设备需求金额约为 134.4 亿元。

（2）橡塑行业：根据智研咨询《2024-2030 年中国工程塑料行业发展模式分析及市场需求预测报告》，根据数据显示，2022 年中国工程塑料行业市场规模约为 2031 亿元，市场主要集中在华东及华南地区，占比分别为 38.30%、23.70%。

全球特定事件结束后，随着生产和消费的恢复，改性塑料市场需求将有较大幅度提升，未来全球改性塑料行业市场 需求增速将在 3%左右，预计到 2026 年全球改性塑料行业市场需求量将达到 13,000 万吨。橡塑行业尤其是改性塑料行业的增长将有力驱动上游相关设备厂商的发展空间。

（3）食品行业：过去二十年食品制造业利润平均增长率达到 20.31%，行业受益于消费品的刚需属性，在经济结构中占比较为稳定，随着国内经济稳步恢复，消费场景修复，食品需求平稳发展。根据中投顾问预测，未来五年（2021-2025）食品制造行业年均复合增长率约为 7.96%。

（4）石化行业：2022 年 4 月，工业和信息化部、发展改革委、科技部、生态环境部、应急部、能源局联合发布了《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》提出到 2025 年，石化化工行业要基本形成自主创新能力强、结构布局合理、绿色安全低碳的高质量发展格局，高端产品保障能力大幅提高，核心竞争能力明显增强，高水平自立自强迈出坚实步伐。工信部发布《石化行业智能制造标准体系建设指南(2022 版)》明确到 2025 年，建立较为完善的石化行业智能制造标准体系，累计制修订 30 项以上石化行业重点标准，基本覆盖基础共性、石化关键数据及模型技术、石化关键应用技术等标准；对于原油加工等石化细分行业，优先制定新一代信息技术在生产、管理、服务等特有场景应用的标准，推动智能制造标准在石化行业的广泛应用。

中国是全球对于石油化工产品需求最大的市场。需求的增加主要来自基础建设行业，包装行业，纺织业，汽车业，消费品业和电子产品业的迅猛发展。国家的积极支持和引导，为石油和化学工业转型发展创造了良好的政策环境。

中国石油和化学工业已经形成了比较完整的产业体系，具有创新发展的内在活力和强劲动力。因此，中国石油和化学工业未来发展潜力巨大，具有较强的比较优势和广泛的发展空间。

（二） 公司发展战略

公司多年来深耕工程破岩工具行业，始终秉承“恒者永立”的发展理念，努力为工程施工单位和工

程装备厂商提供符合定制化需求的产品。公司致力于成为国内一流、世界知名的破岩工具制造商和服务商，实现产品在城市轨道交通、公路、铁路、地下综合管廊、地下输油管线、水利、抽水蓄能、矿山开采等领域的广泛应用。公司战略发展目标是基于公司现有的研发技术情况、市场开拓情况及管理水平而有效制定的，是公司在未来发展过程中必须坚定不移地去执行的企业使命。

(三) 经营计划或目标

公司整体经营发展规划分为四个维度、三个方面。

四个维度分别是指：1) 存量市场提高占比；2) 增量市场抓住机遇；3) 横向跨细分领域多元化发展；4) 纵向加强与下游企业的深度合作。

公司的整体经营计划或目标将分三个方面：

第一，随着公司工程破岩工具生产基地建设项目投入使用，逐步释放产能，实现营业收入的增长，维持现有细分市场的龙头地位，进一步扩大行业细分优势，提升盾构和 TBM 刀具业务增量，同时加快顶管施工领域的渗入，提高这部分业务在公司整体收入的占比。

第二，公司通过收购苏州艾盾成功使战略布局延伸到盾构刀具行业的上游，获得新的材料相关的关键技术，进入材料领域，同时形成企业规模效益及协同效应。2025 年公司将推动控股子公司苏州艾盾进一步加强新产品的研发，开拓新的市场，进一步提升市场份额，从而提升公司的盈利水平，推进公司的稳步、持续、健康的发展。

第三，公司会加大海外市场开发力度，提升海外业务水平，拓展海外市场，实现海外业务的稳定增长，与下游企业深度合作，通过新的营销手段提高用户粘性，通过较长时间的积累和沉淀进一步成为国内一流、世界知名的破岩工具制造商和服务商，将企业打造成全球岩土掘进领域的行业专家。

(四) 不确定性因素

无

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场竞争加	经过多年的发展，公司经营规模稳步扩张，市场影响力不断提升。虽然公司在产品

剧的风险	性能、客户资源、研发能力、生产技术和规模生产管理、质量控制、定制化服务等方面具有竞争优势，但受制于市场竞争、资金、技术等因素的影响，公司在扩大产品生产规模和优化产品结构等方面受到一定的制约。近年来随着国内基建市场的快速发展，行业内主要竞争对手也加大对产品的研发投入和市场开发力度，同时也有新厂商的进入，加剧了行业的竞争。因此，若公司不能持续在产品性能、客户开拓、产品研发、生产技术、规模生产管理、质量控制、定制化服务等方面保持优势，市场竞争地位将受到影响。 应对措施：公司将不断提升研发能力和经营管理能力，同时调整并制定详细的有针对性的营销策略，将加大销售力度推广公司的产品。
客户集中及流失风险	经过长期的行业沉淀，公司积累了丰富的优质客户资源，主要客户为国内外大型工程施工单位和工程装备厂商企业。优质的客户资源一方面为公司提供了稳定的订单和现金流；另一方面进一步提升了公司的市场开拓能力，有利于公司产品及市场的开发。公司客户集中度较高。如果未来公司在产品质量、客户服务等方面不能满足客户的要求而造成客户流失或主要客户需求下降，将会对公司的业务规模和经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将加大市场开拓的力度，不断寻求新的客户，同时将探索多元化经营模式。
原材料价格波动风险	公司产品生产所需的主要原材料包括钢材、硬质合金及轴承等，原材料采购成本与钢材、硬质合金、轴承等市场价格密切相关。如果未来出现主要原材料价格大幅波动，且公司不能及时有效的将原材料价格波动压力向下游传导或通过技术工艺提升抵消成本波动，从而影响公司整体盈利水平。 应对措施：公司会密切关注钢材等原材料价格波动，适时采购一定数量的原材料做储备，做好库存管理等工作。
毛利率波动的风险	公司毛利率水平相对较高但出现波动情形。随着行业竞争的加剧，行业内企业可能在销售价格等方面采取激进措施以期保持市场份额,同时公司主要原材料价格也呈现波动趋势。如果公司被迫应战而下调产品售价，但又未能通过优化产品结构和工艺流程以提高生产效率、提升产品附加值或降低采购和生产成本，则将对公司的毛利率产生不利影响。 应对措施：公司将不断提升研发能力和经营管理能力，通过优化产品结构和工艺流程以提高生产效率、提升产品附加值、降低生产成本。
应收账款发	公司应收款项金额较大，占资产总额比例较高。随着公司经营规模的不断扩大，应

生坏账的风险	收款项的总量可能会进一步增加，应收款项的管理难度也将随之提升。虽然公司已按企业会计准则合理计提了坏账准备，但如果下游客户应收账款不能按期收回或无法收回，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。 应对措施：首先，公司加强合同管理，严密关注客户的经营状况；其次，建立回款考核机制，将其作为主要指标纳入绩效考核，调动市场营销人员收款的积极性，确保公司持续了解客户资信及经营情况。
经营性现金流风险	公司经营活动净现金流与实现的净利润变化趋势有所差异主要系公司经营性应收、应付项目及存货的变动所致。如果公司经营规模扩张与经营性现金流不匹配，公司现金流状况可能存在不利变化，上述事项可能成为公司业务规模持续增长的发展瓶颈。 应对措施：公司将有计划地加强应付账款、应收账款以及存货的管理，保证充足的经营性现金流。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

（二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内公司所处行业情况未发生重大变化。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☒是 ☐否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000.00	4,778.67
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	14,690,539.57	0
-------	---------------	---

2、重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
上海贵友机械制造有限公司	其他应付款	14,406,133.15	427,879.79	14,834,012.94	子公司苏州艾盾向少数股东王新贵控制企业上海贵友拆借款项	无不利影响	

6、关联方为公司提供担保的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
余立新	公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订127XY2022019566号《授信协议》	30,000,000	30,000,000	0	2022年6月20日	2028年6月16日	保证	连带	
杜衡	公司与招商银行股份有限公司	30,000,000	30,000,000	0	2022	2028	保证	连带	

	股份有限公司武汉分行签订127XY2022019566号《授信协议》				年 6月 20日	年 6月 16日			
余立新、邓晓玲	公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订编号为武光汉街GSSX20220041《综合授信协议》	20,000,000	20,000,000	0	2023年 4月 6日	2027年 4月 5日	保证	连带	
余立新、邓晓玲	公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订编号为武光花桥GSSX20247001《综合授信协议》	40,000,000	40,000,000	0	2024年 7月 30日	2029年 7月 29日	保证	连带	

注：公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订编号为武光汉街 GSSX20220041《综合授信协议》，关联方余立新、邓晓玲的担保已经履行完毕。

7、 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存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期内，为进一步建立、健全公司长效激励与约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益、员工利益结合在一起，公司特制定2024年股权激励计划（以下简称“本激励计划”），向17名符合条件的激励对象合计授予32.5万股限制性股票。详情如下： 1、授予日：2024年11月8日 2、登记日：2024年12月5日 3、授予价格：7.31元/股 4、授予人数：17人 5、授予数量：限制性股票32.5万股 6、股票来源：公司回购专用账户所持有的本公司人民币普通股股票
--

7、限售期及解除限售安排：

本激励计划授予的限制性股票限售期分别为授予之日起12个月、24个月。

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个解除限售期	授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

8、授予明细表（本次激励计划授予的激励对象不包含董事、高级管理人员）：

序号	姓名	职务	获授的限制性股票数量 (万股)	占本激励计划授予限制性股票总数的比例	占本激励计划草案公告日股本总额的比例
1	兰昊跃	核心员工	4	12.31%	0.07%
2	张衡	核心员工	2	6.15%	0.03%
3	洪安琪	核心员工	3	9.23%	0.05%
4	左俊龙	核心员工	3	9.23%	0.05%
5	孙盟量	核心员工	2	6.15%	0.03%
6	高威	核心员工	2	6.15%	0.03%
7	罗三	核心员工	1	3.08%	0.02%
8	舒煌进	核心员工	0.5	1.54%	0.01%
9	王雅琦	核心员工	0.5	1.54%	0.01%
10	周伟	核心员工	1	3.08%	0.02%
11	雷娜	核心员工	2	6.15%	0.03%
12	曹鹏	核心员工	3	9.23%	0.05%
13	郭康	核心员工	0.5	1.54%	0.01%
14	聂益华	核心员工	1	3.08%	0.02%
15	荣强强	核心员工	1	3.08%	0.02%
16	杨章华	核心员工	3	9.23%	0.05%
17	付瑞	核心员工	3	9.23%	0.05%
合计			32.5	100.00%	0.53%

9、本次授予限制性股票结果与拟授予情况不存在差异。不存在权益价格、权益数量进行调整的情况。

10、公司股本结构变动情况

类别	变动前		本次变动 数量（股）	变动后	
	数量（股）	比例（%）		数量（股）	比例（%）
有限售条件股份	19,749,586	32.20%	325,000	20,074,586	32.73%
无限售条件股份	41,577,514	67.80%	-325,000	41,252,514	67.27%
合计	61,327,100	100%	0	61,327,100	100%

11、对公司财务状况的影响

公司按照会计准则的规定确定授予日限制性股票的公允价值，并最终确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按照解除限售的安排分期予以确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

董事会确定限制性股票的授予日为2024年11月8日，经测算，本激励计划授予的限制性股票对各期会计成本的影响如下表所示：

授予数量（万股）	需摊销的总费用（万元）	2024 年（万元）	2025 年（万元）	2026 年（万元）
32.5	265.85	33.23	177.23	55.39

注：①2025 年和 2026 年测算结果并不代表最终的会计成本，实际会计成本除了与实际授予日、授予价格和授予数量相关，还与实际生效和失效的权益数量有关，同时提请股东注意可能产生的摊薄影响。

②2025 年和 2026 年会计成本对公司经营成果的影响最终结果以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

③上表中合计数与各明细数相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入所致。

公司以目前信息初步估计，在不考虑本激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，限制性股票费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大，也不会影响公司经营活动现金流。若考虑本激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队、业务团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，本激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。具体对财务状况和经营成果的影响，应以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

12、符合授予条件的说明

根据本激励计划，除相关法律、法规和规范性文件规定不得实施股权激励计划的情形及不得成为激励对象的情形外，公司未设置其他获授权益条件。董事会经过认真核查后认为公司未发生不得实施股权

激励计划的情形，授予对象未发生不得成为激励对象的情形，同意向符合条件的激励对象授予权益。北京大成（武汉）律师事务所出具了《关于武汉恒立工程钻具股份有限公司2024年股权激励计划授予相关事项的法律意见书》。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

详见招股说明书第四节 九、重要承诺

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	抵押	10,466,439.50	1.56%	银行承兑汇票保证金、冻结资金
固定资产	非流动资产	抵押	2,955,024.85	0.44%	招商银行武汉分行 3000 万元的授信抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,310,732.01	0.20%	招商银行武汉分行 3000 万元的授信抵押
总计	-	-	14,732,196.36	2.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限为公司开具票据所需，不会对公司正常的生产经营活动产生重大经营风险。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,321,970	54.33%	7,930,544	41,252,514	67.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,482,000	2,482,000	4.05%
	董事、监事、高管	13,550	0.02%	2,975,844	2,989,394	4.87%
	核心员工			0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,005,130	45.67%	-7,930,544	20,074,586	32.73%
	其中：控股股东、实际控制人	9,928,000	16.19%	-2,482,000	7,446,000	12.14%
	董事、监事、高管	13,629,930	22.22%	-4,661,744	8,968,186	14.62%
	核心员工			325,000	325,000	0.53%
总股本		61,327,100	-	0	61,327,100	-
普通股股东人数		4,784				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、2024年10月9日，根据所持股份流通限制和自愿锁定股份的承诺、董监高任职期间每年解除股份限售的相关规定以及离职董监高解除股份限售的相关规定，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员所持有的有限售条件股份进行了部分解除。
- 2、公司以2024年11月8日为权益授予日，向17名符合条件的激励对象（核心员工）合计授予32.5万股限制性股票，上述限制性股票于2024年12月5日完成登记。

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余立新	境内自然人	9,928,000	0	9,928,000	16.19%	7,446,000	2,482,000
2	杜衡	境内自然人	7,344,000	0	7,344,000	11.98%	5,508,000	1,836,000
3	武汉财	境内非	4,447,200	0	4,447,200	7.25%	3,335,400	1,111,800

	盈达股权投资合伙企业(有限合伙)	国有法人						
4	付强	境内自然人	1,685,900	0	1,685,900	2.75%	0	1,685,900
5	李建钢	境内自然人	1,896,132	-276,132	1,620,000	2.64%	0	1,620,000
6	职东文	境内自然人	1,530,000	-10,100	1,519,900	2.48%	0	1,519,900
7	武汉光谷新技术产业投资有限公司	国有法人	1,408,450	0	1,408,450	2.30%	0	1,408,450
8	徐静松	境内自然人	1,339,600	0	1,339,600	2.18%	1,004,700	334,900
9	诸珊梅	境内自然人	1,440,900	-140,500	1,300,400	2.12%	0	1,300,400
10	武汉苹果股权投资基金管理有限公司—湖北苹果创业投资有限公司	其他	1,727,100	-436,000	1,291,100	2.11%	0	1,291,100
合计		-	32,747,282	-862,732	31,884,550	52.00%	17,294,100	14,590,450

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

余立新持有武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）99.43%的股份，为武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人。

诸珊梅持有武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）0.57%的股份、与职东文为夫妻关系。

余立新、杜衡、付强、徐静松系一致行动人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

√适用 □不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	武汉光谷新技术产业投资有限公司	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2022 年 12 月 8 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为董事长余立新先生。

余立新现持有公司股份 14,349,851 股，占公司股份总额的 23.40%，其中，直接持有公司股份 9,928,000 股，占公司股份总额的 16.19%；通过武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 4,421,851 股，占公司股份总额的 7.21%。

公司各股东持股比例分散，没有单一股东持有公司 30.00%以上股份。但第一大股东余立新直接控制公司 16.19%的股份，另通过财盈达投资间接控制公司 7.25%的股份，故股东余立新可控制的股份比例达 23.44%。2022 年 1 月 18 日，余立新、杜衡、付强、徐静松签署了《一致行动协议》。具体内容详见公司 2022 年 1 月 19 日在北京证券交易所官方信息披露平台 (www.bse.cn) 发布的《关于签署一致行动协议的公告》（公告编号：2022-011）。另外，余立新自 2003 年起至 2020 年 4 月一直担任公司的总经理，并历任恒立钻具前身——武汉江钻工程钻具有限责任公司以及现恒立钻具董事长；自 2004 年 12 月公司由国有控股公司改制成现行股份构成时起，余立新、杜衡、徐静松、付强四人参与了公司各项重大经营事项的决定，杜衡、徐静松、付强对所议事项均与余立新保持一致。因此，杜衡、徐静松、付强为余立新的一致行动人。杜衡持有公司 11.98%的股份，徐静松持有公司 2.18%的股份，付强持有公司 2.75%的股份，故股东余立新通过其个人以及一致行动人，可控制的股份比例达 40.35%。因此，恒立钻具的控股股东及实际控制人为余立新。

余立新先生，1967 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居住权，硕士学历，机械专业背景。1989 年 7 月至 1998 年 11 月就职于江汉钻头厂，历任技术员、助理工程师、工程师；1998 年 12 月至 2003 年 1

月就职于江钻股份，历任工程处经理、信息资源部部长、总经理办公室主任、潜江制造厂厂长；2003 年 2 月至 2015 年 10 月就职于武汉江钻工程钻具有限责任公司，历任总经理、董事长；2015 年 7 月至今担任财盈达执行事务合伙人；2015 年 11 月至 2020 年 4 月担任恒立钻具董事长、总经理；2020 年 5 月至今担任恒立钻具董事长。

公司控股股东、实控人在报告期内未发生变化。

是否存在实际控制人：

√是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	24,719,351
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	40.31%

第七节 融资与利润分配情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2022 年公开发行股票	198,800,000.00	29,806,330.30	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司同日在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)发布的《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	供应链票据贴现	工商银行	银行	2,000,000	2024年2月5日	2025年1月10日	3.35%
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《2023 年度权益分派预案》。公司根据扣除回购专户 325,000 股后的 61,002,100 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.500000 元（含税）。

2024 年 6 月 28 日，公司在北交所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露了《2023 年年度权益分派实施公告》。本次权益分派共计派发现金红利 9,150,315.00 元。本次权益分派权益登记日为：2024 年 7 月 5 日，除权除息日为：2024 年 7 月 8 日。本次权益分派符合公司利润分配政策及股东回报规划。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	□是 □否 √不适用

(三) 年度权益分派方案情况

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
余立新	董事长	男	1967 年 11 月	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 3 日	46.59	否
杜衡	董事、副总经理	男	1967 年 5 月	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 3 日	37.26	否
徐静松	董事、总经理	男	1980 年 10 月	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 3 日	45.18	否
唐莉梅	董事、副总经理	女	1979 年 5 月	2023 年 5 月 9 日	2025 年 1 月 3 日	36.60	否
赵家仪	独立董事	男	1960 年 3 月	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 3 日	7.20	否
袁天荣	独立董事	女	1964 年 6 月	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 3 日	7.20	否
蒙弘	独立董事	男	1958 年 5 月	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 3 日	7.20	否
焦军	监事会主席	女	1973 年 11 月	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 3 日	17.88	否
张中心	监事	男	1983 年 8 月	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 3 日	25.22	否
黄玉晶	职工代表监事	女	1982 年 8 月	2022 年 1 月 4 日	2025 年 1 月 3 日	18.62	否
苏晓静	财务负责人	女	1983 年 2 月	2022 年 1 月 18 日	2025 年 1 月 3 日	36.60	否
余德锋	副总经理、董事会秘书	男	1977 年 5 月	2022 年 1 月 18 日	2025 年 1 月 3 日	35.10	否
董事会人数:				7			
监事会人数:				3			
高级管理人员人数:				5			

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长余立新为公司控股股东、实际控制人，杜衡、付强、徐静松与余立新为一致行动人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
余立新	董事长	9,928,000	0	9,928,000	16.19%	0	0	2,482,000
杜衡	董事、副总经理	7,344,000	0	7,344,000	11.98%	0	0	1,836,000
徐静松	董事、总经理	1,339,600	0	1,339,600	2.18%	0	0	334,900
唐莉梅	董事、副总经理	1,190,000	0	1,190,000	1.94%	0	0	297,500
赵家仪	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
袁天荣	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
蒙弘	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
焦军	监事会主席	1,131,180	0	1,131,180	1.84%	0	0	282,795
张中心	监事	154,650	0	154,650	0.25%	0	0	38,662
黄玉晶	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
苏晓静	财务负责人	224,400	0	224,400	0.37%	0	0	56,100
余德锋	副总经理、董事会秘书	573,750	0	573,750	0.94%	0	0	143,437
合计	-	21,885,580	-	21,885,580	35.69%	0	0	5,471,394

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

- 1、公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过《2024 年度董事薪酬/津贴方案》、《2024 年度监事薪酬/津贴方案》、《2024 年度高级管理人员薪酬方案》；于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《2024 年度董事薪酬/津贴方案》、《2024 年度监事薪酬/津贴方案》。具体内容详见公司 2024 年 4 月 23 日在北京证券交易所官方信息披露平台 (www.bse.cn) 发布的《关于 2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的公告》。
- 2、实际支付情况详见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况（一）基本情况”。

(四) 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	3	11
生产人员	138	19	19	138
销售人员	25	1	1	25
技术人员	31	4	2	33
财务人员	8	0	0	8
行政人员	10	1	2	9
员工总计	226	25	27	224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	48	47
专科及以下	176	174
员工总计	226	224

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司员工薪酬由固定工资、年底奖金、五险一金及福利四个部分构成。公司尊重所有员工为公司发展作出的贡献，按照市场化运作的要求制定公司薪酬机制，向员工提供所处行业及地区具有竞争优势的薪酬，充分发挥和调动员工积极性、创造性，促进企业和员工共同发展。

公司积极关注员工与公司共同成长，分层级、分业务加强人才培养，不断提高员工能力和职业素养。每年根据公司各部门提出的年度员工培训需求，结合公司发展需求，制定公司的年度培训计划。培训形

式以内训为主、外训为辅，培训内容包括：新员工培训、职业操作技能提升培训、安全培训、财务营销管理类培训、专业技术培训、合规培训等等。

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
兰昊跃	新增	核心员工	0	40,000	40,000
张衡	新增	核心员工	0	20,000	20,000
洪安琪	新增	核心员工	0	30,000	30,000
左俊龙	新增	核心员工	0	30,000	30,000
孙盟量	新增	核心员工	0	20,000	20,000
高威	新增	核心员工	0	20,000	20,000
罗三	新增	核心员工	0	10,000	10,000
舒煌进	新增	核心员工	0	5,000	5,000
王雅琦	新增	核心员工	0	5,000	5,000
周伟	新增	核心员工	0	10,000	10,000
雷娜	新增	核心员工	0	20,000	20,000
曹鹏	新增	核心员工	0	30,000	30,000
郭康	新增	核心员工	0	5,000	5,000
聂益华	新增	核心员工	0	10,000	10,000
荣强强	新增	核心员工	0	10,000	10,000
杨章华	新增	核心员工	33,660	13,170	46,830
付瑞	新增	核心员工	250,000	-220,000	30,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 10 月 14 日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过《关于拟认定核心员工的议案》，提名兰昊跃等 17 人为公司核心员工，并将该议案提交 2024 年第一次临时股东大会审议。

公司于 2024 年 11 月 4 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟认定核心员工的议案》，同意认定兰昊跃等 17 人为公司核心员工。

此次核心员工的认定将进一步增强公司管理团队和核心技术（业务）团队的稳定性，吸引与留住优

秀人才，保证公司业务长期稳健发展。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司监事会于 2025 年 4 月 14 日收到监事、监事会主席焦军女士递交的辞职报告。本次辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，在公司召开股东大会补选新任监事前，焦军女士将继续按照《公司法》、《公司章程》的规定履行其监事、监事会主席的职责。公司将按照《公司章程》等有关规定，尽快补选监事、监事会主席。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规的要求，持续完善法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司产生的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行。截止报告期末，上述人员和机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

截至报告期末，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行，根据各项决策的重要性程度及相对应的审批权限，经过公司总经理办公会、董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过。截至报告期末，公司未出现违规

决策情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>并办理工商登记的议案》，具体内容详见公司 2024 年 4 月 23 日在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)发布的《关于拟修订<公司章程>公告》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第三届董事会第二十次会议审议议案 《2023 年年度报告及摘要》、《内部控制自我评价报告》等 26 项议案 2、第三届董事会第二十一次会议审议议案 《2024 年一季度报告》 3、第三届董事会第二十二次会议审议议案 《2024 年半年度报告及摘要》、《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等 3 项议案 4、第三届董事会第二十三次会议审议议案 《关于公司<2024 年股权激励计划（草案）>的议案》、《关于公司<2024 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》等 8 项议案 5、第三届董事会第二十四次会议审议议案 《2024 年三季度报告》 6、第三届董事会第二十五次会议审议议案 《关于向 2024 年股权激励计划激励对象授予权益的议案》 7、第三届董事会第二十六次会议审议议案 《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名第四届董事会独立董事候选人的议案》等 3 项议案
监事会	7	1、第三届监事会第十八次会议审议议案 《2023 年年度报告及摘要》、《内部控制自我评

		价报告》等 18 项议案 2、第三届监事会第十九次会议审议议案 《2024 年一季度报告》 3、第三届监事会第二十次会议审议议案 《2024 年半年度报告及摘要》、《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等 3 项议案 4、第三届监事会第二十一次会议审议议案 《关于公司<2024 年股权激励计划（草案）>的议案》、《关于公司<2024 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》等 6 项议案 5、第三届监事会第二十二次会议审议议案 《2024 年三季度报告》 6、第三届监事会第二十三次会议审议议案 《关于向 2024 年股权激励计划激励对象授予权益的议案》 7、第三届监事会第二十四次会议审议议案 《关于提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》
股东会	2	1、2023 年年度股东大会审议议案 《2023 年年度报告及摘要》、《内部控制自我评价报告》等 19 项议案 2、2024 年第一次临时股东大会审议议案 《关于公司<2024 年股权激励计划（草案）>的议案》、《关于公司<2024 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》等 7 项议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等要求，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，会议程序规范。公司独立董事、审计委员会委员严格按照《独立董事工作制度》、《独立董事专门会议工作制度》、《审计委员会工作细则》等相关规定履行职责，召开独立董事专门会议和审计委员会会议认真审议各项议案并发表意见，勤勉尽责。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规及业务规则的规定和要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规、业务规则及公司内部治理制度的要求。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等有关规定开展投资者关系管理工作，自觉履行信息披露义务，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设的审计委员会勤勉尽责，根据相关规定积极开展工作，认真履行职责。2024年审计委员会共召开五次会议，审议通过了《2023年年度报告及摘要》、《2024年一季度报告》、《2024年半年度报告及摘要》、《2024年三季度报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》等多项议案，进一步保障了公司的规范运作，防范公司经营风险，切实保障了股东的合法权益。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

√是 □否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 √是 □否

提名委员会 □是 √否

薪酬与考核委员会 □是 √否

战略委员会 □是 √否

内审部门 √是 □否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数	在公司连续任职时	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间（天）
--------	----------	----------	---------	---------	---------	---------	-----------

	(含本公司)	间(年)					
赵家仪	2	4	7	现场	2	现场	17
袁天荣	3	4	7	现场	2	现场	17
蒙弘	1	3	7	现场	2	现场	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

☐是 ☒否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

☒是 ☐否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》以及《公司章程》、《独立董事工作制度》、《独立董事专门会议工作制度》等相关规定，勤勉、严谨、负责地履行独立董事职责，基于独立、审慎、客观的立场，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司发展状况，认真审议董事会相关议案，充分、有效的发挥了独立董事的作用，维护了全体股东特别是中小股东的利益。

独立董事资格情况

公司在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等相关法律法规及自律规则规定的条件和独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规规定和北京证券交易所的业务规则，结合公司实际情况制定了较完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部管理制度，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，各项内部控制制度都能够得到贯彻执

行，对公司的经营风险起到有效的控制作用，保障了公司健康平稳运行。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司对高级管理人员的考评和激励主要是通过薪酬管理制度实施的。公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》中规定了公司高级管理人员薪酬由基本薪酬和绩效奖金两部分组成。基本薪酬结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效奖金与公司年度经营业绩相挂钩。

公司于 2024 年 4 月 19 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过《2024 年度高级管理人员薪酬方案》。具体内容详见公司 2024 年 4 月 23 日在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)发布的《关于 2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的公告》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，均提供网络投票方式，均不存在累积投票议案。

(二) 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 投资者关系的安排

☒ 适用 ☐ 不适用

1、公司根据《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关法律法规的规定与要求及《公司章程》的相关规定，制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，明确了重大信息披露程序，以及公司管理人员在信息披露和投资者关

系管理中的责任；对投资者关系管理的总则、内容、方式，以及投资者关系管理工作的组织实施，进行了详细的规定；公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，严格遵守《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关规定，加强公司与投资者之间的信息沟通，提升规范运作和公司治理水平，切实保护投资者的合法权益。

2、报告期内，公司通过召开年度报告业绩说明会、接待投资者调研、接待投资者来电、答复网络平台提问等多种形式，畅通投资者关系的沟通渠道，增进投资者对公司的进一步了解。

3、公司未来将通过不定期地接待投资者调研、业绩说明会、股东大会、临时公告、参加监管机构组织的投资者活动等多种形式，积极的与投资者保持良好的沟通与交流，增进投资者对公司的了解和认同。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZE10275 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	甘声锦	王龙龙
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	35 万元	

审计报告

信会师报字[2025]第 ZE10275 号

武汉恒立工程钻具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉恒立工程钻具股份有限公司（以下简称恒立钻具）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒立钻具 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒立钻具，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十五)收入”及“五、(三十二)营业收入、营业成本”。恒立钻具 2024 年度收入 19,578.55 万元。 由于收入是恒立钻具的关键业绩指标之一，涉及不同收入确认模式，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括： 1、了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制。 2、选取重要客户检查销售合同，识别与商品控制权转移的条款或条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售订单、出库单、物流信息、签收单或验收单、出口报关单、提单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。 4、结合产品类型及客户情况对收入、成本及毛利情况执行分析，判断本期收入金额波动情况是否合理。 5、选取样本客户的销售收入执行函证核实销售收入的真实性。 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收或签收资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款减值	
财务报表对应收账款及坏账准备的会计政策、重大会计估计及披露请参阅财务报表附注三、(十)金融工具，附注五、(四)应收	我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括： 1、了解应收账款坏账准备的政策和管理层

账款。 2024 年 12 月 31 日，恒立钻具财务报表中应收账款余额为 32,462.78 万元，坏账准备余额为 5,946.54 万元。 管理层基于应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款坏账准备。由于预期损失率考虑了应收账款账龄、历史结算记录以及迁移率等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，管理层使用的指标包括宏观经济环境和客户信用情况的变化等。由于财务报表中应收账款的金额重大，且在确定预期信用损失时涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。	估计坏账金额的方法，并测试与应收账款坏账准备计提流程有关的内部控制； 2、对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，包括历史回款与坏账数据，评估历史损失率的准确性； 3、与管理层讨论、评估存在违约、减值迹象的应收账款，检查相关的支持性证据，包括期后收款、评价客户的信用历史、经营情况和还款能力等，判断计提的坏账准备的充分性； 4、通过检查管理层用于做出判断的信息，包括客户信用情况与期后回款，结合当前经济状况，评价管理层在确认预期信用损失时考虑的前瞻性信息是否合理； 5、根据应收账款坏账准备计提政策，重新计算应收账款坏账准备，复核计提金额的准确性；
--	--

四、其他信息

恒立钻具管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒立钻具 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒立钻具的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒立钻具的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：甘声锦
(项目合伙人)

中国注册会计师：王龙龙

中国·上海

2025 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	130,845,034.54	144,557,360.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	45,124,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	7,682,211.33	9,632,593.16
应收账款	五（四）	265,162,351.20	268,776,802.67
应收款项融资	五（五）	16,797,806.10	22,648,257.43
预付款项	五（六）	2,153,954.94	1,991,960.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	5,481,075.61	6,170,250.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	95,993,563.85	92,616,323.38
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	五（九）	2,098,958.39	
流动资产合计		571,338,955.96	576,393,547.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	78,259,864.07	26,144,839.34
在建工程	五（十一）		304,431.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	2,671,639.97	4,753,158.79
无形资产	五（十三）	9,660,454.97	9,971,897.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	64,203.35	
递延所得税资产	五（十五）	9,345,725.11	9,153,381.02
其他非流动资产	五（十六）		16,000,000.00
非流动资产合计		100,001,887.47	66,327,708.37
资产总计		671,340,843.43	642,721,255.95
流动负债：			
短期借款	五（十八）	2,000,000.00	
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	五（十九）	20,927,863.25	27,640,147.25
应付账款	五（二十）	117,618,844.00	107,979,631.15
预收款项			
合同负债	五（二十一）	732,248.61	2,045,639.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	4,307,825.51	4,220,462.72
应交税费	五（二十三）	2,129,345.56	5,285,375.56
其他应付款	五（二十四）	19,094,442.35	15,840,977.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（二十五）	1,770,455.45	2,059,299.59
其他流动负债	五（二十六）	4,658,099.47	7,235,573.15
流动负债合计		173,239,124.20	172,307,106.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	1,002,294.89	2,770,541.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,002,294.89	2,770,541.93
负债合计		174,241,419.09	175,077,648.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	61,327,100.00	61,327,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	221,419,164.95	222,246,443.59
减：库存股	五（三十）	2,375,750.00	3,535,341.14
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	25,846,004.36	22,260,484.17
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	180,315,533.04	155,503,134.01
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		486,532,052.35	457,801,820.63
少数股东权益		10,567,371.99	9,841,786.72
所有者权益（或股东权益）合 计		497,099,424.34	467,643,607.35
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		671,340,843.43	642,721,255.95

法定代表人：余立新

主管会计工作负责人：苏晓静

会计机构负责人：兰昊跃

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		124,800,522.75	138,396,474.12
交易性金融资产		45,124,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,300,612.43	2,091,243.16
应收账款	十四（一）	251,639,956.12	255,706,840.38
应收款项融资		16,083,439.00	20,995,037.43
预付款项		1,367,442.39	1,207,544.45
其他应收款	十四（二）	5,430,789.30	6,018,608.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,711,977.22	80,519,589.82
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		1,885,340.12	
流动资产合计		528,344,079.33	534,935,338.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	21,016,940.00	21,016,940.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		63,401,178.00	9,394,544.05
在建工程			304,431.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		704,767.25	1,311,131.48
无形资产		9,660,454.97	9,971,897.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		64,203.35	
递延所得税资产		9,097,417.30	8,994,155.09
其他非流动资产			16,000,000.00
非流动资产合计		103,944,960.87	66,993,099.84
资产总计		632,289,040.20	601,928,437.94

流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,927,863.25	27,640,147.25
应付账款		116,030,912.43	104,621,736.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,295,260.00	2,974,000.00
应交税费		1,683,641.61	5,349,181.04
其他应付款		4,052,113.49	1,141,027.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		402,753.58	1,657,552.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		259,689.90	499,666.56
其他流动负债		258,667.97	1,343,771.82
流动负债合计		148,910,902.23	145,227,082.73
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		486,346.94	846,763.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		486,346.94	846,763.59
负债合计		149,397,249.17	146,073,846.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,327,100.00	61,327,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,419,164.95	222,246,443.59
减：库存股		2,375,750.00	3,535,341.14
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,846,004.36	22,260,484.17
一般风险准备			

未分配利润		176,675,271.72	153,555,905.00
所有者权益（或股东权益）合计		482,891,791.03	455,854,591.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		632,289,040.20	601,928,437.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	十四（四）	195,785,480.14	174,083,582.36
其中：营业收入	十四（四）	195,785,480.14	174,083,582.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	十四（四）	153,534,933.48	133,509,980.85
其中：营业成本	十四（四）	117,670,253.05	102,589,605.96
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		1,798,609.43	1,698,046.96
销售费用		12,233,916.49	10,643,843.94
管理费用		13,299,781.26	9,819,104.96
研发费用		8,489,852.45	9,075,998.39
财务费用		42,520.80	-316,619.36
其中：利息费用		573,623.90	238,076.87
利息收入		549,407.00	574,663.94
加：其他收益		1,216,591.47	11,544,270.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	1,909,487.07	2,801,635.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,154,296.84	-5,901,060.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		96,527.53	398,240.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,318,855.89	49,416,687.21
加：营业外收入		120,450.00	1,263,790.08
减：营业外支出		41,151.08	27,944.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,398,154.81	50,652,532.65
减：所得税费用		6,124,335.32	6,284,079.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,273,819.49	44,368,453.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,273,819.49	44,368,453.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		725,585.27	443,930.99
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,548,234.22	43,924,522.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		38,273,819.49	44,368,453.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,548,234.22	43,924,522.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		725,585.27	443,930.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十六）	0.6123	0.7162
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十六）	0.6123	0.7162

法定代表人：余立新

主管会计工作负责人：苏晓静

会计机构负责人：兰昊跃

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		165,750,291.51	162,826,925.05
减：营业成本		95,838,402.57	95,265,889.40
税金及附加		1,666,571.41	1,675,247.38
销售费用		11,633,911.47	10,369,441.58
管理费用		11,057,290.35	9,181,956.02
研发费用		6,697,695.33	8,398,412.98
财务费用		-500,157.41	-479,412.05
其中：利息费用		42,808.97	94,603.50
利息收入		541,119.09	572,136.69
加：其他收益		1,046,972.44	11,493,270.47
投资收益（损失以“-”号填列）		1,909,487.07	2,801,635.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-578,874.24	-5,360,880.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		96,527.53	398,240.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,830,690.59	47,747,655.83
加：营业外收入		12,200.00	352,400.05
减：营业外支出		12,116.64	22,444.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,830,773.95	48,077,611.24
减：所得税费用		5,975,572.04	6,100,317.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,855,201.91	41,977,293.62

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,855,201.91	41,977,293.62
（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		35,855,201.91	41,977,293.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5847	0.6845
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5847	0.6845

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,426,206.16	104,863,015.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		938,344.67	53,900.91
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	5,800,470.46	16,226,002.13
经营活动现金流入小计		173,165,021.29	121,142,918.26
购买商品、接受劳务支付的现金		66,867,573.72	56,475,241.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,968,032.02	23,026,597.26
支付的各项税费		18,868,881.89	25,107,868.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	18,370,671.95	15,134,993.36
经营活动现金流出小计		134,075,159.58	119,744,700.77
经营活动产生的现金流量净额		39,089,861.71	1,398,217.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,995,980.42	2,801,635.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,000.00	
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	五（四十七）	1,344,924,506.65	3,286,339,680.00
投资活动现金流入小计		1,347,037,487.07	3,289,141,315.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,156,938.27	17,008,570.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,057,801.07
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十七）	1,360,135,000.00	3,316,339,680.00
投资活动现金流出小计		1,391,291,938.27	3,347,406,051.33
投资活动产生的现金流量净额		-44,254,451.20	-58,264,736.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,937,666.67	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	2,375,750.00	
筹资活动现金流入小计		4,313,416.67	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,150,315.00	6,100,210.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	305,940.00	4,241,385.14
筹资活动现金流出小计		9,456,255.00	10,341,595.14
筹资活动产生的现金流量净额		-5,142,838.33	-10,341,595.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,977.07	24,453.34
五、现金及现金等价物净增加额		-10,357,404.89	-67,183,660.48
加：期初现金及现金等价物余额		130,735,999.93	197,919,660.41
六、期末现金及现金等价物余额		120,378,595.04	130,735,999.93

法定代表人：余立新

主管会计工作负责人：苏晓静

会计机构负责人：兰昊跃

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,427,517.93	99,973,964.09
收到的税费返还		934,435.78	53,900.91
收到其他与经营活动有关的现金		5,566,575.05	15,924,834.73
经营活动现金流入小计		154,928,528.76	115,952,699.73
购买商品、接受劳务支付的现金		58,446,959.91	53,421,707.46
支付给职工以及为职工支付的现金		22,590,906.31	21,235,957.33
支付的各项税费		17,442,172.64	24,562,256.36
支付其他与经营活动有关的现金		17,419,902.66	14,907,632.93
经营活动现金流出小计		115,899,941.52	114,127,554.08
经营活动产生的现金流量净额		39,028,587.24	1,825,145.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,995,980.42	2,801,635.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,000.00	
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		1,344,924,506.65	3,286,339,680.00
投资活动现金流入小计		1,347,037,487.07	3,289,141,315.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,992,972.27	16,622,726.26
投资支付的现金			21,016,940.00
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		1,360,135,000.00	3,316,339,680.00
投资活动现金流出小计		1,391,127,972.27	3,353,979,346.26
投资活动产生的现金流量净额		-44,090,485.20	-64,838,031.10
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		1,937,666.67	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,375,750.00	
筹资活动现金流入小计		4,313,416.67	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,150,315.00	6,100,210.00
支付其他与筹资活动有关的现金		305,940.00	4,241,385.14
筹资活动现金流出小计		9,456,255.00	10,341,595.14
筹资活动产生的现金流量净额		-5,142,838.33	-10,341,595.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,283.31	10,220.67
五、现金及现金等价物净增加额		-10,241,019.60	-73,344,259.92
加：期初现金及现金等价物余额		124,575,400.49	197,919,660.41
六、期末现金及现金等价物余额		114,334,380.89	124,575,400.49

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,327,100.00				222,246,443.59	3,535,341.14			22,260,484.17		155,503,134.01	9,841,786.72	467,643,607.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,327,100.00				222,246,443.59	3,535,341.14			22,260,484.17		155,503,134.01	9,841,786.72	467,643,607.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-827,278.64	-1,159,591.14			3,585,520.19		24,812,399.03	725,585.27	29,455,816.99
（一）综合收益总额											37,548,234.22	725,585.27	38,273,819.49
（二）所有者投入和减少资本					-827,278.64	-1,159,591.14							332,312.50
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额					-827,278.64	2,375,750.00							-3,203,028.64
4. 其他						-3,535,341.14							3,535,341.14
（三）利润分配									3,585,520.19	-12,735,835.19			-9,150,315.00
1. 提取盈余公积									3,585,520.19	-3,585,520.19			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,150,315.00			-9,150,315.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	61,327,100.00				221,419,164.95	2,375,750.00			25,846,004.36		180,315,533.04	10,567,371.99	497,099,424.34
----------	---------------	--	--	--	----------------	--------------	--	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,327,100.00				222,246,443.59				18,062,302.65		121,872,481.32		423,508,327.56
加：会计政策变更									452.16		4,069.42		4,521.58
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,327,100.00				222,246,443.59				18,062,754.81		121,876,550.74		423,512,849.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,535,341.14			4,197,729.36		33,626,583.27	9,841,786.72	44,130,758.21
（一）综合收益总额											43,924,522.63	443,930.99	44,368,453.62
（二）所有者投入和减少资本						3,535,341.14						9,397,855.73	5,862,514.59
1. 股东投入的普通股												9,397,855.73	9,397,855.73
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						3, 535, 341. 14							-3, 535, 341. 14
(三) 利润分配									4, 197, 729. 36	-10, 297, 939. 36			-6, 100, 210. 00
1. 提取盈余公积									4, 197, 729. 36	-4, 197, 729. 36			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6, 100, 210. 00			-6, 100, 210. 00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	61, 327, 100. 00				222, 246, 443. 59	3, 535, 341. 14			22, 260, 484. 17		155, 503, 134. 01	9, 841, 786. 72	467, 643, 607. 35

法定代表人：余立新

主管会计工作负责人：苏晓静

会计机构负责人：兰昊跃

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,327,100.00				222,246,443.59	3,535,341.14			22,260,484.17		153,555,905.00	455,854,591.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,327,100.00				222,246,443.59	3,535,341.14			22,260,484.17		153,555,905.00	455,854,591.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-827,278.64	-1,159,591.14			3,585,520.19		23,119,366.72	27,037,199.41
（一）综合收益总额											35,855,201.91	35,855,201.91
（二）所有者投入和减少资本					-827,278.64	-1,159,591.14						332,312.50
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-827,278.64	2,375,750.00						-3,203,028.64

4. 其他					-3,535,341.14						3,535,341.14
(三) 利润分配								3,585,520.19		-12,735,835.19	-9,150,315.00
1. 提取盈余公积								3,585,520.19		-3,585,520.19	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,150,315.00	-9,150,315.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	61,327,100.00				221,419,164.95	2,375,750.00		25,846,004.36		176,675,271.72	482,891,791.03

项目	2023 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,327,100.00				222,246,443.59				18,062,302.65		121,872,481.32	423,508,327.56
加：会计政策变更									452.16		4,069.42	4,521.58
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,327,100.00				222,246,443.59				18,062,754.81		121,876,550.74	423,512,849.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,535,341.14			4,197,729.36		31,679,354.26	32,341,742.48
（一）综合收益总额											41,977,293.62	41,977,293.62
（二）所有者投入和减少资本						3,535,341.14						-3,535,341.14
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						3,535,341.14						-3,535,341.14
（三）利润分配									4,197,729.36		-10,297,939.36	-6,100,210.00
1. 提取盈余公积									4,197,729.36		-4,197,729.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分											-6,100,210.00	-6,100,210.00

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、本年期末余额	61,327,100.00				222,246,443.59	3,535,341.14			22,260,484.17		153,555,905.00	455,854,591.62

武汉恒立工程钻具股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

武汉恒立工程钻具股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2001 年 9 月 27 日, 由江汉石油钻头股份有限公司及 19 名自然人股东共同出资设立的有限责任公司, 初始注册资本 400.00 万元, 2015 年 11 月 27 日, 公司完成股份制改造, 2016 年 4 月 25 日, 公司股票在全国中小股份转让系统挂牌并公开转让, 2022 年 12 月 8 日, 公司股票在北京证券交易所上市, 持有统一社会信用代码为 9142010073106629X0 的企业法人营业执照。截至 2024 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 6,132.71 万股, 注册资本为 6,132.71 万元。

公司注册地: 武汉市东湖新技术开发区财富二路 5 号(自贸区武汉片区)。

公司所属行业为专用设备制造类, 实际从事的主要经营活动为: 工程用岩石破碎工具及设备的开发、研制、生产、销售及技术服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)。

本公司的实际控制人为余立新。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三(十)”、“三、(二十五)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生

的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

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

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

债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票、财务公司承兑汇票、商业承兑汇票	承兑人信用风险
应收账款	账龄分析组合	历史信用损失经验
其他应收款	账龄组合、无风险组合	账龄、款项性质

对于划分为组合的应收票据，本公司按承兑人分为银行金融机构和其他企业，根据承兑人信用等级，承兑人为银行金融机构的票据，公司预期不存在信用损失；承兑人为其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款来计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑前瞻性信息，编制其他应收款账龄和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（X）X、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投

资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公设备及其他	年限平均法	3	3	32.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
----	--------------

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定地产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	土地权证预计的使用年限
软件	10 年	年限平均法	0%	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；耗用材料是指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销；其他费用是指上述费用之外与研发活动直接相关的其他费用，包括办公费，会议费、差旅费等。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无

论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司产品主要为工程破岩工具及相关配件，属于在某一时点履行履约义务。销售收入分为境内销售与出口销售：

境内销售，根据与客户签订的销售合同约定的商品控制权转移的条款或条件，分为验收确认收入与签收确认收入：

（1）验收后确认，通常由公司按照合同约定将产品运送至购货方指定地点，并由购货方对货物进行验收，以客户出具的验收单据作为收入确认的时点与依据。

（2）签收后确认收入，通常由公司按照合同约定将产品以物流的方式运送至购货方指定地点，由购货方对货物进行签收，商品控制权已转移至客户，以对方在公司发货单或物流单据上的签收作为收入确认的时点和依据。

境外销售，一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式，货物控制权转移时点公司确认收入，具体为报关单上或提单上记载的出口日期。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(三十一) 债务重组

1、 本公司作为债权人

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

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

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

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

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

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

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

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额大于等于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于等于 100 万元
重要的应收账款核销情况	单项核销金额大于等于 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额达到总资产 1%
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司自 2024 年 1 月 1 日执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅

适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

(二) 税收优惠

- 1、根据根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室对湖北省认定机构 2024 年认定报备的第三批 1766 家高新技术企业备案名单进行公告，本公司于 2024 年 12 月 16 日认定为高新技术企业，证书编号：GR202442004021，有效期三年，税收优惠期限为 2024 年至 2026 年，期间享受 15%的企业所得税优惠税率。
- 2、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。
- 3、根据湖北省人民政府《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》（鄂发[2018]33 号）文件，对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的 40%调整执行。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,169.65	11,098.80
数字货币	202,000.00	51,000.00
银行存款	120,000,685.75	130,492,761.68
其他货币资金	10,640,179.14	14,002,500.16

项目	期末余额	上年年末余额
存放财务公司款项		
合计	130,845,034.54	144,557,360.64
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,124,000.00	30,000,000.00
理财产品	45,124,000.00	30,000,000.00
合计	45,124,000.00	30,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,546,830.40	8,085,717.66
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	656,310.00	1,628,290.00
小计	8,203,140.40	9,714,007.66
坏账准备	520,929.07	81,414.50
合计	7,682,211.33	9,632,593.16

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	6.10	500,000.00	100.00						
其中：										
单项金额不重大	500,000.00	6.10	500,000.00	100.00						
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7,703,140.40	1.90	20,929.07	13.39	7,682,211.33	9,714,007.66	16.76	81,414.50	5.00	9,632,593.16
其中：										
账龄组合	156,310.00	1.90	20,929.07	13.39	135,380.93	1,628,290.00	16.76	81,414.50	5.00	1,546,875.50
无风险组合	7,546,830.40	92.00			7,546,830.40	8,085,717.66	83.24			8,085,717.66
合计	8,203,140.40	100.00	520,929.07		7,682,211.33	9,714,007.66	100.00	81,414.50		9,632,593.16

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
秦汉新城保障房建设管理有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	已逾期未兑付	500,000.00	25,000.00
合计	500,000.00	500,000.00			500,000.00	25,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	156,310.00	20,929.07	13.39
合计	156,310.00	20,929.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		500,000.00				500,000.00
信用风险组合	81,414.50		60,485.43			20,929.07
合计	81,414.50	500,000.00	60,485.43			520,929.07

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,463,697.89
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		106,310.00
合计		4,570,007.89

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	160,792,398.83	173,212,374.66
1 至 2 年	68,851,017.24	89,534,986.84
2 至 3 年	61,208,508.61	39,599,457.80
3 至 4 年	20,898,533.13	8,786,633.57
4 至 5 年	4,787,954.42	4,673,773.69
5 年以上	8,089,366.94	13,266,305.57
小计	324,627,779.17	329,073,532.13
减：坏账准备	59,465,427.97	60,296,729.46
合计	265,162,351.20	268,776,802.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	324,627,779.17	100.00	59,465,427.97	18.32	265,162,351.20	329,073,532.10	100.00	60,296,729.46	18.32	268,776,802.64
其中：										
账龄组合	324,627,779.17	100.00	59,465,427.97	18.32	265,162,351.20	329,073,532.10	100.00	60,296,729.46	18.32	268,776,802.64
合计	324,627,779.17	100.00	59,465,427.97		265,162,351.20	329,073,532.10	100.00	60,296,729.46		268,776,802.64

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	160,792,398.83	12,091,588.40	7.52
1 至 2 年	68,851,017.24	11,119,439.28	16.15
2 至 3 年	61,208,508.61	15,950,937.35	26.06
3 至 4 年	20,898,533.13	9,120,119.86	43.64
4 至 5 年	4,787,954.42	3,093,976.14	64.62
5 年以上	8,089,366.94	8,089,366.94	100.00
合计	324,627,779.17	59,465,427.97	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		154,512.43		154,512.43		
账龄组合	60,296,729.46	-757,070.92		74,230.57		59,465,427.97
合计	60,296,729.46	-602,558.49		228,743.00		59,465,427.97

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	228,743.00

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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国铁路工程集团有限公司	111,131,504.02		111,131,504.02	34.23	17,167,869.42
中国铁道建筑集团有限公司	68,967,390.71		68,967,390.71	21.25	18,128,995.99
中国交通建设集团有限公司	37,180,322.39		37,180,322.39	11.45	6,336,921.63

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
广东省建筑工程集团控股有限公司	18,376,215.00		18,376,215.00	5.66	2,224,284.45
中国电力建设集团有限公司	11,277,934.85		11,277,934.85	3.47	2,609,269.91
合计	246,933,366.97		246,933,366.97	76.06	46,467,341.40

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,513,953.10	3,205,720.00
应收账款	12,283,853.00	19,442,537.43
合计	16,797,806.10	22,648,257.43

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,205,720.00	5,387,945.00	4,079,711.90		4,513,953.10	
应收账款	19,442,537.43	55,506,466.00	62,665,150.43		12,283,853.00	
合计	22,648,257.43	60,894,411.00	66,744,862.33		16,797,806.10	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	2,280,070.24	
应收账款	22,234,811.00	
合计	24,514,881.24	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,909,460.94	88.65	1,991,960.27	100.00
1 至 2 年	244,494.00	11.35		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,153,954.94	100.00	1,991,960.27	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
重庆正博机械制造有限公司	220,452.90	10.23
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	170,739.70	7.93
自贡长城表面工程技术有限公司	126,000.00	5.85
安泰科技股份有限公司	121,050.00	5.62
武汉市易创展览展示有限公司	114,000.00	5.29
合计	752,242.60	34.92

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,481,075.61	6,170,250.03
合计	5,481,075.61	6,170,250.03

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,892,221.79	3,381,422.02
1 至 2 年	1,946,795.57	1,008,401.90
2 至 3 年	978,401.90	1,476,259.00
3 至 4 年	876,830.00	337,900.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	137,900.00	133,980.50
5 年以上	533,980.50	400,000.00
小计	7,366,129.76	6,737,963.42
减：坏账准备	1,885,054.15	567,713.39
合计	5,481,075.61	6,170,250.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	960,000.00	13.03	960,000.00	100.00		360,000.00	5.34	360,000.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大	960,000.00	13.03	960,000.00	100.00		360,000.00	5.34	360,000.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,406,129.76	86.97	925,054.15	14.44	5,481,075.61	6,377,963.42	94.66	207,713.39	3.26	6,170,250.03
其中：										
无风险组合	3,451,613.62	46.86			3,451,613.62	4,829,373.62	71.67			4,829,373.62
账龄组合	2,954,516.14	40.11	925,054.15	31.31	2,029,461.99	1,548,589.80	22.98	207,713.39	13.41	1,340,876.41
合计	7,366,129.76	100.00	1,885,054.15		5,481,075.61	6,737,963.42	100.00	567,713.39		6,170,250.03

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
中铁十六局集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计难以收回	300,000.00	300,000.00
湖北博腾新材料有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计难以收回	10,000.00	10,000.00
天津铁道结算中心十八局分中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回	50,000.00	50,000.00
武汉科技大学	300,000.00	300,000.00	100.00	预计难以收回		
湖北日盛科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计难以收回		
合计	960,000.00	960,000.00			360,000.00	360,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	529,845.94	26,492.30	5.00
1 至 2 年	835,957.80	83,595.78	10.00
2 至 3 年	444,401.90	133,320.57	30.00
3 至 4 年	875,330.00	437,665.00	50.00
4 至 5 年	125,000.00	100,000.00	80.00
5 年以上	143,980.50	143,980.50	100.00
合计	2,954,516.14	925,054.15	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	207,713.39		360,000.00	567,713.39

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	717,340.76		600,000.00	1,317,340.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	925,054.15		960,000.00	1,885,054.15

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	6,377,963.42		360,000.00	6,737,963.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	28,166.34		600,000.00	628,166.34
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	6,406,129.76		960,000.00	7,366,129.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	360,000.00	600,000.00				960,000.00
风险组合	207,713.39	717,340.76				925,054.15
合计	567,713.39	1,317,340.76				1,885,054.15

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金、备用金	6,553,502.97	6,586,322.13
其他	812,626.79	151,641.29
合计	7,366,129.76	6,737,963.42

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中交隧道工程局有限公司北京盾构工程分公司	保证金	7,965.00	1 年以内	0.11	398.25
		107,625.00	1—2 年	1.46	10,762.50
		202,502.00	2—3 年	2.75	60,750.60
		305,130.00	3—4 年	4.14	152,565.00
中铁一局集团有限公司	保证金	438,000.00	1—2 年	5.95	43,800.00
中铁十六局集团有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	4.07	300,000.00
中交第二航务工程局有限公司	保证金	271,880.94	1 年以内	3.69	13,594.05
中交隧道工程局有限公司	保证金	90,000.00	1—2 年	1.22	9,000.00
		150,243.50	2—3 年	2.04	45,073.05
合计		1,873,346.44		25.43	635,943.45

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,581,144.47		6,581,144.47	7,401,454.08		7,401,454.08
委托加工物资	248,709.57		248,709.57	61,126.15		61,126.15
在制品	7,261,396.74		7,261,396.74	5,375,588.04		5,375,588.04
半成品	16,189,485.94		16,189,485.94	16,567,755.85		16,567,755.85
库存商品	31,428,134.42		31,428,134.42	29,818,977.98		29,818,977.98
发出商品	34,284,692.71		34,284,692.71	33,391,421.28		33,391,421.28
合计	95,993,563.85		95,993,563.85	92,616,323.38		92,616,323.38

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	451,589.02	
待抵扣进项税	1,647,369.37	
合计	2,098,958.39	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	78,259,864.07	26,144,839.34
固定资产清理		
合计	78,259,864.07	26,144,839.34

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	9,266,884.19	46,223,471.62	3,125,035.89	5,373,568.61	63,988,960.31
（2）本期增加金额	47,438,743.06	7,822,675.91	791,221.23	92,629.58	56,145,269.78
一购置		1,127,870.60	791,221.23	92,629.58	2,011,721.41
一在建工程转入	47,438,743.06	6,694,805.31			54,133,548.37
一企业合并增加					
（3）本期减少金额		101,040.41	491,749.65	7,328.08	600,118.14
一处置或报废		101,040.41	491,749.65	7,328.08	600,118.14
（4）期末余额	56,705,627.25	53,945,107.12	3,424,507.47	5,458,870.11	119,534,111.95
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	5,863,471.20	24,200,675.99	3,022,412.60	4,757,561.18	37,844,120.97
（2）本期增加金额	448,388.14	3,255,429.72	25,526.16	274,164.79	4,003,508.81
一计提	448,388.14	3,255,429.72	25,526.16	274,164.79	4,003,508.81
（3）本期减少金额	89,276.50	476,997.16	7,108.24		573,381.90
一处置或报废	89,276.50	476,997.16	7,108.24		573,381.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(4) 期末余额	6,222,582.84	26,979,108.55	3,040,830.52	5,031,725.97	41,274,247.88
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	50,483,044.41	26,965,998.57	383,676.95	427,144.14	78,259,864.07
(2) 上年年末账面价值	3,403,412.99	22,022,795.63	102,623.29	616,007.43	26,144,839.34
价值					

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潜江工程破岩工具生产基地	47,438,743.06	尚未完成竣工验收

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				304,431.56		304,431.56
工程物资						
合计				304,431.56		304,431.56

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潜江工程破岩工具生产基地建设项目				304,431.56		304,431.56

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计				304,431.56		304,431.56

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
潜江工程破 岩工具生产 基地建设项 目	12,276.04	304,431.56	53,829,116.81	54,133,548.37				100.00%				募集资金
合计		304,431.56	53,829,116.81	54,133,548.37								

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	6,437,526.10	6,437,526.10
（2）本期增加金额		
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 重估调整		
（3）本期减少金额	539,451.88	539,451.88
— 转出至固定资产		
— 处置	539,451.88	539,451.88
（4）期末余额	5,898,074.22	5,898,074.22
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,684,367.31	1,684,367.31
（2）本期增加金额	1,941,973.71	1,941,973.71
— 计提	1,941,973.71	1,941,973.71
（3）本期减少金额	399,906.77	399,906.77
— 转出至固定资产		
— 处置	399,906.77	399,906.77
（4）期末余额	3,226,434.25	3,226,434.25
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
— 计提		
（3）本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,671,639.97	2,671,639.97
（2）上年年末账面价值	4,753,158.79	4,753,158.79

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	9,704,351.00	1,173,555.59	10,877,906.59
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	9,704,351.00	1,173,555.59	10,877,906.59
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	859,656.97	46,351.96	906,008.93
（2）本期增加金额	194,087.02	117,355.67	311,442.69
—计提	194,087.02	117,355.67	311,442.69
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	1,053,743.99	163,707.63	1,217,451.62
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	8,650,607.01	1,009,847.96	9,660,454.97
（2）上年年末账面价值	8,844,694.03	1,127,203.63	9,971,897.66

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
科创空间大数据平台服务费		92,452.83	28,249.48		64,203.35
合计		92,452.83	28,249.48		64,203.35

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,871,411.19	9,280,711.68	60,945,857.35	9,141,878.61
租赁负债	2,772,750.34	415,912.55	4,829,841.52	724,476.23
股份支付费用	332,312.50	49,846.88		
合计	64,976,474.03	9,746,471.11	65,775,698.87	9,866,354.84

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	2,671,639.97	400,746.00	4,753,158.79	712,973.82
合计	2,671,639.97	400,746.00	4,753,158.79	712,973.82

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	400,746.00	15,166.55	712,973.82	11,502.41
递延所得税负债	400,746.00		712,973.82	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				16,000,000.00		16,000,000.00
合计				16,000,000.00		16,000,000.00

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,466,439.50	10,466,439.50	银行承兑汇票保 证金、冻结	银行承兑汇票保 证金、冻结	13,821,360.71	13,821,360.71	保证金、冻结	银行承兑保证 金、冻结
应收票据	2,000,000.00	2,000,000.00	贴现	贴现				
固定资产	9,266,884.19	2,955,024.85	抵押	抵押授信	9,266,884.19	3,403,412.99	抵押	抵押授信
无形资产	1,979,351.00	1,310,732.01	抵押	抵押授信	1,979,351.00	1,350,319.03	抵押	抵押授信
其中：知识产权								
数据资源								
合计	23,712,674.69	16,732,196.36			25,067,595.90	18,575,092.73		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
票据贴现	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,927,863.25	27,640,147.25
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	20,927,863.25	27,640,147.25

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款与外协加工费	99,739,677.31	104,132,223.04
设备与维修款	1,622,086.52	933,764.20
运费	841,658.44	852,175.81
工程款	12,544,937.13	
其他	2,870,484.60	2,061,468.10
合计	117,618,844.00	107,979,631.15

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潜江昊佳密封件有限公司	11,077,028.38	未及时结算
合计	11,077,028.38	

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	732,248.61	2,045,639.65
合计	732,248.61	2,045,639.65

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,216,329.97	27,908,707.83	27,822,484.13	4,302,553.67
离职后福利-设定提存计划	4,132.75	2,273,945.49	2,272,806.40	5,271.84
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,220,462.72	30,182,653.32	30,095,290.53	4,307,825.51

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,209,342.30	24,417,292.29	24,331,768.05	4,209,342.30
(2) 职工福利费		1,352,913.31	1,352,913.31	
(3) 社会保险费	3,174.87	1,165,656.23	1,164,839.97	3,991.13
其中：医疗保险费	1,035.00	971,290.78	970,536.19	1,789.59
工伤保险费	351.77	109,376.62	109,391.14	337.25
生育保险费	1,788.10	84,988.83	84,912.64	1,864.29
(4) 住房公积金		945,482.00	945,482.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,812.80	27,364.00	27,480.80	3,696.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,216,329.97	27,908,707.83	27,822,484.13	4,302,553.67

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,974.24	2,181,161.22	2,180,069.70	5,065.76
失业保险费	158.51	92,784.27	92,736.70	206.08
企业年金缴费				
合计	4,132.75	2,273,945.49	2,272,806.40	5,271.84

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	418,652.82	2,382,828.55
企业所得税	1,399,235.39	2,395,551.27
个人所得税	19,297.74	121,657.03
城市维护建设税	36,559.97	186,069.56
房产税	98,877.77	27,206.13
教育费附加	28,277.43	132,251.43
土地使用税	112,491.39	7,618.55
印花税	15,921.13	14,586.23
其他税费	31.92	17,606.81
合计	2,129,345.56	5,285,375.56

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	571,353.16	
应付股利		
其他应付款项	18,523,089.19	15,840,977.60
合计	19,094,442.35	15,840,977.60

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款利息	571,353.16	
合计	571,353.16	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款	14,262,659.78	14,406,133.15
股权回购义务	2,375,750.00	
待报销款项	820,116.04	
代收待付款	66,171.60	482,574.73
预提费用	187,213.92	

项目	期末余额	上年年末余额
其他	811,177.85	952,269.72
合计	18,523,089.19	15,840,977.60

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,770,455.45	2,059,299.59
合计	1,770,455.45	2,059,299.59

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	88,091.58	265,933.15
期末未终止确认的已背书未到期应收票据	4,570,007.89	6,969,640.00
合计	4,658,099.47	7,235,573.15

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额期末金额	2,872,764.21	5,089,492.36
减：未确认融资费用	100,013.87	259,650.84
减：一年内到期的非流动负债	1,770,455.45	2,059,299.59
合计	1,002,294.89	2,770,541.93

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	61,327,100.00						61,327,100.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	222,246,443.59		1,159,591.14	221,086,852.45
其他资本公积		332,312.50		332,312.50
合计	222,246,443.59	332,312.50	1,159,591.14	221,419,164.95

说明：

- 1、根据公司第三届董事会第二十五次会议《关于向 2024 年股权激励计划激励对象授予权益的议案》的决议，2024 年 11 月 8 日，公司以前期回购的库存股向 17 名核心员工授予限制性股票 325,000 股，因授予价格与公司前期回购价格存在差异，减少资本溢价 1,159,591.14 元。
- 2、本年确认等待期内以权益结算的股份支付费用，增加其他资本公积 332,312.50 元，详见本附注十一、股份支付。

(三十) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	3,535,341.14	2,375,750.00	3,535,341.14	2,375,750.00
合计	3,535,341.14	2,375,750.00	3,535,341.14	2,375,750.00

说明：

根据公司第三届董事会第二十五次会议《关于向 2024 年股权激励计划激励对象授予权益的议案》的决议，2024 年 11 月 8 日，公司以前期回购的 325,000 股库存股向 17 名核心员工授予限制性股票，减少库存股 3,535,341.14 元。同时因股权激励，确认限制性股票的回购义务，增加库存股 2,375,750.00 元。

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,260,484.17	3,585,520.19		25,846,004.36
合计	22,260,484.17	3,585,520.19		25,846,004.36

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	155,503,134.01	121,876,550.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	155,503,134.01	121,876,550.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,548,234.22	43,924,522.63

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	3,585,520.19	4,197,729.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,150,315.00	6,100,210.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	180,315,533.04	155,503,134.01

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,692,306.13	117,218,288.37	171,434,971.47	101,773,138.96
其他业务	2,093,174.01	451,964.68	2,648,610.89	816,467.00
合计	195,785,480.14	117,670,253.05	174,083,582.36	102,589,605.96

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	193,692,306.13	171,434,971.47
废料收入	1,529,588.74	1,379,442.49
租赁收入	197,748.56	359,542.84
其他收入	365,836.71	909,625.56
合计	195,785,480.14	174,083,582.36

2、 营业收入、营业成本的分解信息：

类别	营业收入	营业成本
业务类型：		
盾构及 TBM 刀具	97,894,458.30	57,021,000.72
顶管刀具	21,276,911.85	12,678,975.37
刀具零配件	14,031,838.24	9,943,667.46
再制造服务	29,319,692.66	14,139,455.01
合金制品	29,555,874.22	21,840,346.06
其他	3,706,704.87	2,046,808.43

类别	营业收入	营业成本
合计	195,785,480.14	117,670,253.05
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	195,785,480.14	117,670,253.05
在某一时段内确认		
合计	195,785,480.14	117,670,253.05

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设费	563,859.81	549,164.47
教育费附加	419,351.82	395,767.98
房产税	176,455.64	108,824.52
土地使用税	449,965.56	449,965.56
印花税	180,937.76	188,188.01
车船使用税	7,975.00	6,136.42
环境保护税	63.84	
合计	1,798,609.43	1,698,046.96

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,918,390.68	6,654,201.16
业务招待费	1,354,507.93	1,290,484.82
驻点费	175,133.36	853,966.01
差旅费	1,022,977.58	1,115,867.14
广告宣传费	195,689.93	118,551.43
折旧与摊销	98,472.47	154,383.22
办公费	346,051.79	302,581.75
售后服务费		128,615.96
其他	122,692.75	25,192.45
合计	12,233,916.49	10,643,843.94

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,513,726.21	4,709,178.71
修理费	784,512.01	882,188.71
中介服务费	914,080.03	876,046.42
折旧与摊销	847,160.98	718,078.92
办公费	463,885.98	650,822.16
车辆费	330,171.30	341,300.19
业务招待费	322,305.62	706,978.27
差旅费	366,506.22	384,986.15
租赁及物业费	524,480.31	360,398.03
搬迁安装费	957,322.08	
保险费	468,264.24	
绿化费	270,388.35	
宣传费		30,509.18
其他	536,977.93	158,618.22
合计	13,299,781.26	9,819,104.96

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,519,489.56	4,990,855.31
职工薪酬	3,951,952.44	3,348,318.71
折旧及摊销	531,785.63	
其他费用	486,624.82	736,824.37
合计	8,489,852.45	9,075,998.39

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	573,623.90	238,076.87
其中：租赁负债利息费用	145,744.11	103,918.48
减：利息收入	549,407.00	574,663.94
汇兑损益	-30,091.14	-38,066.28
其他	48,395.04	58,033.99
合计	42,520.80	-316,619.36

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	555,203.95	11,532,095.93
进项税加计抵减	650,078.44	
代扣个人所得税手续费	11,309.08	12,174.54
合计	1,216,591.47	11,544,270.47

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,909,487.07	2,801,635.16
合计	1,909,487.07	2,801,635.16

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	439,514.57	-206,131.27
应收账款坏账损失	-602,558.49	5,899,478.45
其他应收款坏账损失	1,317,340.76	207,713.39
合计	1,154,296.84	5,901,060.57

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	88,220.23	398,240.64	88,220.23
使用权资产处置收益	8,307.30		8,307.30
合计	96,527.53	398,240.64	96,527.53

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	12,200.00	352,400.00	12,200.00
违约金	107,520.00		107,520.00
其他	730.00	911,390.08	730.00
合计	120,450.00	1,263,790.08	120,450.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,416.64	7,914.35	11,416.64
滞纳金支出	14,236.98	11,530.29	14,236.98
其他	15,497.46	8,500.00	15,497.46
合计	41,151.08	27,944.64	41,151.08

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,316,679.41	6,481,308.87
递延所得税费用	-192,344.09	-197,229.84
合计	6,124,335.32	6,284,079.03

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	44,398,154.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,659,723.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-4,966.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	742,127.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,272,549.28
所得税费用	6,124,335.32

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	37,548,234.22	43,924,522.63
本公司发行在外普通股的加权平均数	61,327,100.00	61,327,100.00
基本每股收益	0.6123	0.7162
其中：持续经营基本每股收益	0.6123	0.7162
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	37,548,234.22	43,924,522.63
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	61,327,100.00	61,327,100.00
稀释每股收益	0.6123	0.7162
其中：持续经营稀释每股收益	0.6123	0.7162
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	549,407.00	574,663.94
代收代付款	303,762.42	76,577.00
政府补助	566,993.09	11,545,000.94
备用金、保证金、押金	4,380,307.95	4,029,760.25
合计	5,800,470.46	16,226,002.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
备用金、保证金、押金	4,126,162.87	7,176,201.31
代收代付款	742,483.10	396,246.36
付现费用	13,502,025.98	7,562,545.69

项目	本期金额	上期金额
合计	18,370,671.95	15,134,993.36

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	1,344,924,506.65	3,286,339,680.00
合计	1,344,924,506.65	3,286,339,680.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	1,360,135,000.00	3,316,339,680.00
合计	1,360,135,000.00	3,316,339,680.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股权激励款	2,375,750.00	
合计	2,375,750.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金	305,940.00	706,044.00
股份回购		3,535,341.14
合计	305,940.00	4,241,385.14

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,273,819.49	44,368,453.62
加：信用减值损失	1,154,296.84	5,901,060.57
资产减值准备		
固定资产折旧	4,003,508.81	2,315,532.33
生产性生物资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,941,973.71	774,141.82
无形资产摊销	311,442.69	219,346.88
长期待摊费用摊销	28,249.48	
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)	-96,527.53	-398,240.64
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	11,416.64	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	573,623.90	238,076.87
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,909,487.07	-2,801,635.16
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-192,344.09	-197,229.84
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,377,240.47	-16,497,830.90
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,407,084.89	-37,036,533.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,039,955.58	4,513,075.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,089,861.71	1,398,217.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	120,378,595.04	130,735,999.93
减：现金的期初余额	130,735,999.93	197,919,660.41
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	-10,357,404.89	-67,183,660.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	120,378,595.04	130,735,999.93
其中：库存现金	2,169.65	11,098.80
可随时用于支付的数字货币	202,000.00	51,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	119,998,177.88	130,491,474.60
可随时用于支付的其他货币资金	176,247.51	182,426.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	120,378,595.04	130,735,999.93
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			12,191,228.61
其中：美元	1,235,431.66	7.1884	8,880,776.92
欧元	109,281.80	7.5257	822,422.09
新加坡元	467,385.22	5.3214	2,487,143.70
澳元	196.56	4.5070	885.90
应收账款			368,159.65
其中：美元	51,215.80	7.1884	368,159.65

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	145,744.11	103,918.48
与租赁相关的总现金流出	305,940.00	706,044.00

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	------	-------	-----	------	---------	------

					直接	间接	
苏州艾盾合金材料有限公司	12,000,000.00	江苏太仓	江苏省 太仓市	有色金属 冶炼和压 延加工业	70.00	70.00	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
苏州艾盾合金材料有限公司	30.00%	725,585.27		10,567,371.99

3、重要非全资子公司的主要财务信息

	期末余额						上年年末余额					
子公司名称	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
苏州艾盾合金材料有限公司	43,554,549.43	17,073,866.60	60,628,416.03	24,887,894.77	515,947.95	25,403,842.72	41,458,209.48	20,351,548.53	61,809,758.01	27,080,023.94	1,923,778.34	29,003,802.28
子公司名称	本期金额						上期金额					

	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
苏州艾盾合金材料有限公 司	30,530,474.29	2,418,617.58	2,418,617.58	61,274.47	11,256,657.31	1,479,769.97	1,479,769.97	-426,928.16

七、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
省/市/区级上市奖励			5,287,600.00
科技保险补贴	309,433.95	309,433.95	24,800.00
稳岗补贴	20,158.00	20,158.00	53,432.00
纾困补贴			46,400.00
科技创新企业梯度培育政策奖励	1,000.00	1,000.00	51,000.00
武汉市小微企业贷款资金贴息			89,451.67
潜江市地方财政贡献奖励			3,210,000.00
先进制造业加计抵减政策应抵减税额			613,546.26
2023年中央引导地方科技发展基金补贴			1,000,000.00
失业保险补贴	52,108.00	52,108.00	55,866.00
2023年专精特新小巨人企业奖励补贴			600,000.00
2023年省级制造高质量发展基金奖励			500,000.00
2023年度工业经济领域高质量发展专项资金	150,000.00	150,000.00	
其他	22,504.00	22,504.00	
合计	555,203.95	555,203.95	11,532,095.93

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层审查已执行程序的有效

性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

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

2、 流动性风险

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

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

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		2,000,000.00				2,000,000.00	1,937,666.67
应付票据		20,927,863.25				20,927,863.25	20,927,863.25
应付账款	117,618,844.00					117,618,844.00	117,618,844.00
其他应付款	19,094,442.35					19,094,442.35	19,094,442.35
其他流动负债	4,570,007.89					4,570,007.89	4,570,007.89
租赁负债		1,843,553.69	742,818.52	286,392.00		2,872,764.21	2,772,750.34
合计	141,283,294.24	24,771,416.94	742,818.52	286,392.00		167,083,921.70	166,921,574.50

（续）：

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款							
应付票据		27,640,147.25				27,640,147.25	27,640,147.25
应付账款	107,979,631.15					107,979,631.15	107,979,631.15
其他应付款	15,840,977.60					15,840,977.60	15,840,977.60
其他流动负债	6,969,640.00					6,969,640.00	6,969,640.00
租赁负债		2,059,299.57	1,908,696.55	1,121,496.24		5,089,492.36	4,829,841.52
合计	130,790,248.75	29,699,446.82	1,908,696.55	1,121,496.24		163,519,888.36	163,260,237.52

3、 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司出口销售客户位于境外，且主要以美元计价。本公司面临的汇率风险主要来源于外币货币性资产，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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	8,880,776.92	3,310,451.69	12,191,228.61	2,142,717.69	831,919.32	2,974,637.01
应收账款	368,159.65		368,159.65	773,565.41		773,565.41
合计	9,248,936.57	3,310,451.69	12,559,388.26	5,832,566.20	1,663,838.64	7,496,404.84

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司未持有其他上市公司的权益性投资。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			45,124,000.00	45,124,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			45,124,000.00	45,124,000.00
(1) 理财产品			45,124,000.00	45,124,000.00
◆应收款项融资			16,797,806.10	16,797,806.10
持续以公允价值计量的资产总额			61,921,806.10	61,921,806.10

(二) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为购买的理财产品，该类产品期限短、易变现且风险等级低，采用其购买成本确定其公允价值。

本公司持有的应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制人为余立新。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓晓玲	实际控制人之配偶
杜衡	股东
王新贵	子公司股东
苏州贵友机械制造有限公司	子公司少数股东控制的企业
上海贵友机械制造有限公司	子公司少数股东控制的企业

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期金额
上海贵友机械制造有限公司	外协加工	4,778.67	50,000.00	否	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
苏州贵友机械制造有限公司	房屋			1,700,000.00	102,935.14					33,953.71	4,425,463.69

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余立新	30,000,000.00	2022/6/20	自保证合同生效之日起至主合同履行期限届满之日起三年	否
杜衡	30,000,000.00	2022/6/20	自保证合同生效之日起至主合同履行期限届满之日起三年	否
余立新、邓晓玲	20,000,000.00	2023/4/6	自保证合同生效之日起至主合同履行期限届满之日起三年	是
余立新、邓晓玲	40,000,000.00	2024/7/30	自保证合同生效之日起至主合同履行期限届满之日起三年	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海贵友机械制造有限公司	14,262,659.78	2023.9.9	长期	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,990,660.10	3,103,551.56

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	苏州贵友机械制造有限公司	446,145.39	1,236,310.54
其他应付款			
	上海贵友机械制造有限公司	14,834,012.94	14,406,133.15
租赁负债			
	苏州贵友机械制造有限公司	2,026,713.50	3,483,411.37

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
17 名核心员工	325,000	2,375,750.00						
合计	325,000	2,375,750.00						

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
17 名核心员工			7.31	11 个月
17 名核心员工			7.31	22 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权的最佳估计数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	332,312.50

说明：

2024 年 11 月 5 日，经公司 2024 年第一次临时股东大会审议批准，本公司于 2024 年 11 月 8 日起实行 2024 年股权激励计划。据此，公司董事会获授权授予本公司 17 名核心员工 325,000 股限制性股票，分两期解除，第一期在授予日起 12 个月后并满足限售解除条件时，自授予日起 24 个月内可解除 50%的限制性股票；第二期日起 24 个月后并满足限售解除条件时，自授予日起 36 个月内可解除 50%的限制性股票。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
17 名核心员工	332,312.50		332,312.50			

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
合计	332,312.50		332,312.50			

十二、承诺及或有事项

本报告期公司无需披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司第四届董事会第三次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），预计派发现金红利 9,199,065.00 元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该权益分派议案尚需年度股东大会审议。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	148,341,282.80	159,122,290.26
1 至 2 年	66,979,500.15	89,534,986.84
2 至 3 年	60,695,495.61	39,599,457.80
3 至 4 年	20,808,275.73	8,786,633.57
4 至 5 年	4,762,892.42	4,673,773.69
5 年以上	7,922,392.67	13,266,305.57
小计	309,509,839.38	314,983,447.73
减：坏账准备	57,869,883.26	59,276,607.35
合计	251,639,956.12	255,706,840.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	309,509,839.38	100.00	57,869,883.26	18.70	251,639,956.12	314,983,447.73	100.00	59,276,607.35	18.82	255,706,840.38
其中：										
账龄组合	309,509,839.38	100.00	57,869,883.26	18.70	251,639,956.12	314,983,447.73	100.00	59,276,607.35	18.82	255,706,840.38
合计	309,509,839.38	100.00	57,869,883.26		251,639,956.12	314,983,447.73	100.00	59,276,607.35		255,706,840.38

按信用风险特征组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,341,282.80	11,154,542.55	7.52
1 至 2 年	66,979,500.15	10,817,189.27	16.15
2 至 3 年	60,695,495.61	15,817,246.16	26.06
3 至 4 年	20,808,275.73	9,080,731.53	43.64
4 至 5 年	4,762,892.42	3,077,781.08	64.62
5 年以上	7,922,392.67	7,922,392.67	100.00
合计	309,509,839.38	57,869,883.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		154,512.43		154,512.43		
账龄组合	59,276,607.35	-1,332,493.52		74,230.57		57,869,883.26
合计	59,276,607.35	-1,177,981.09		228,743.00		57,869,883.26

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	228,743.00

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

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国铁路工程集团有限公司	111,131,504.02		111,131,504.02	35.91	17,167,869.42

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国铁道建筑集团有限公司	68,967,390.71		68,967,390.71	22.28	18,128,995.99
中国交通建设集团有限公司	37,180,322.39		37,180,322.39	12.01	6,336,921.63
广东省建筑工程集团控股有限公司	18,376,215.00		18,376,215.00	5.94	2,224,284.45
中国电力建设集团有限公司	11,277,934.85		11,277,934.85	3.64	2,609,269.91
合计	246,933,366.97		246,933,366.97	79.78	46,467,341.40

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,430,789.30	6,018,608.74
合计	5,430,789.30	6,018,608.74

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,863,417.32	3,229,780.73
1 至 2 年	1,925,313.73	1,008,401.90
2 至 3 年	978,401.90	1,476,259.00
3 至 4 年	876,830.00	337,900.00
4 至 5 年	137,900.00	133,980.50
5 年以上	533,980.50	400,000.00
小计	7,315,843.45	6,586,322.13
减：坏账准备	1,885,054.15	567,713.39
合计	5,430,789.30	6,018,608.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	960,000.00	13.12	960,000.00	100.00		360,000.00	5.47	360,000.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大	960,000.00	13.12	960,000.00	100.00		360,000.00	5.47	360,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,355,843.45	86.88	925,054.15	14.55	5,430,789.30	6,226,322.13	94.53	207,713.39	3.34	6,018,608.74
其中：										
无风险组合	3,401,327.31	46.49			3,401,327.31	4,677,732.33	71.02			4,677,732.33
账龄组合	2,954,516.14	40.39	925,054.15	31.31	2,029,461.99	1,548,589.80	23.51	207,713.39	13.41	1,340,876.41
合计	7,315,843.45	100.00	1,885,054.15		5,430,789.30	6,586,322.13	100.00	567,713.39		6,018,608.74

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
中铁十六局集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计难以收回	300,000.00	300,000.00
湖北博腾新材料有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计难以收回	10,000.00	10,000.00
天津铁道结算中心十八局分中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回	50,000.00	50,000.00
武汉科技大学	300,000.00	300,000.00	100.00	预计难以收回		
湖北日盛科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计难以收回		
合计	960,000.00	960,000.00			360,000.00	360,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	529,845.94	26,492.30	5.00
1 至 2 年	835,957.80	83,595.78	10.00
2 至 3 年	444,401.90	133,320.57	30.00
3 至 4 年	875,330.00	437,665.00	50.00
4 至 5 年	125,000.00	100,000.00	80.00
5 年以上	143,980.50	143,980.50	100.00
合计	2,954,516.14	925,054.15	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	207,713.39		360,000.00	567,713.39

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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	717,340.76		600,000.00	1,317,340.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	925,054.15		960,000.00	1,885,054.15

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	6,226,322.13		360,000.00	6,586,322.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	129,521.32		600,000.00	729,521.32
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	6,355,843.45		960,000.00	7,315,843.45

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	360,000.00	600,000.00				960,000.00
风险组合	207,713.39	717,340.76				925,054.15
合计	567,713.39	1,317,340.76				1,885,054.15

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	6,521,226.14	6,103,369.20
其他	794,617.31	482,952.93
合计	7,315,843.45	6,586,322.13

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中交隧道工程局有限公司 北京盾构工程分公司	履约保证金	7,965.00	1年以内	0.11	398.25
		107,625.00	1—2年	1.47	10,762.50
		202,502.00	2—3年	2.77	60,750.60
		305,130.00	3—4年	4.17	152,565.00
中铁一局集团有限公司	履约保证金	438,000.00	1—2年	5.99	43,800.00
中铁十六局集团有限公司	履约保证金	300,000.00	5年以上	4.10	300,000.00
中交第二航务工程局有限公司	履约保证金	271,880.94	1年以内	3.72	13,594.05
中交隧道工程局有限公司	履约保证金	90,000.00	1—2年	1.23	9,000.00
		150,243.50	2—3年	2.05	45,073.05
合计		1,873,346.44		25.61	635,943.45

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,016,940.00		21,016,940.00	21,016,940.00		21,016,940.00
对联营、合营企业投资						
合计	21,016,940.00		21,016,940.00	21,016,940.00		21,016,940.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
苏州艾盾合金材料有限公司	21,016,940.00						21,016,940.00	
合计	21,016,940.00						21,016,940.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,144,927.49	95,386,437.89	160,987,814.69	94,664,834.19
其他业务	1,605,364.02	451,964.68	1,839,110.36	601,055.21
合计	165,750,291.51	95,838,402.57	162,826,925.05	95,265,889.40

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	164,144,927.49	160,987,814.69
铁屑收入	1,041,778.75	1,379,442.49
租赁收入	197,748.56	359,542.84
其他收入	365,836.71	100,125.03
合计	165,750,291.51	162,826,925.05

2、 营业收入、营业成本的分解信息：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
盾构及 TBM 刀具	97,894,458.30	57,021,000.72
顶管刀具	21,276,911.85	12,678,975.37
刀具零配件	14,031,838.24	9,943,667.46
再制造服务	29,319,692.66	14,139,455.01
其他	3,227,390.46	2,055,304.01
合计	165,750,291.51	95,838,402.57
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	165,750,291.51	95,838,402.57
在某一时段内确认		
合计	165,750,291.51	95,838,402.57

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,909,487.07	2,801,635.16
合计	1,909,487.07	2,801,635.16

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	96,527.53	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,205,282.39	
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	1,909,487.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,298.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,309.08	
小计	3,301,904.99	
所得税影响额	495,285.75	
少数股东权益影响额（税后）	63,452.82	
合计	2,743,166.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.94	0.6123	0.6123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.36	0.5675	0.5675

武汉恒立工程钻具股份有限公司
(加盖公章)
二〇二五年四月二十五日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

武汉恒立工程钻具股份有限公司董事会办公室