

福建南方路面机械股份有限公司 2024 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人方庆熙、主管会计工作负责人万静文及会计机构负责人（会计主管人员）程永平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

半年度报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，未发生对公司生产经营有重大影响的风险。公司已在本报告中描述存在的风险事项，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	22
第七节	股份变动及股东情况.....	44
第八节	优先股相关情况.....	47
第九节	债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	48

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/南方路机	指	福建南方路面机械股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
报告期/本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	福建南方路面机械股份有限公司章程
ERP	指	企业资源计划
MES	指	制造执行系统
PLM	指	产品全生命周期管理系统
RDM	指	项目管理系统
CRM	指	客户关系管理系统
EBOM	指	设计物料清单
PBOM	指	工艺物料清单
MBOM	指	生产物料清单
欧盟 CE 认证	指	欧洲联盟（前身为欧共体）的产品合格性认证
俄罗斯 GOST 认证	指	俄罗斯国家标准认证

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	福建南方路面机械股份有限公司
公司的中文简称	南方路机
公司的外文名称	FUJIAN SOUTH HIGHWAY MACHINERY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	NFLG
公司的法定代表人	方庆熙

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万静文	颜建色
联系地址	福建省泉州市丰泽区体育街700号	福建省泉州市丰泽区体育街700号
电话	0595-22916799	0595-22915802
传真	0595-28201085	0595-28201085
电子信箱	Dong_office@nflg.com	Dong_office@nflg.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	泉州市丰泽区高新产业园体育街700号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内无变更
公司办公地址	泉州市丰泽区高新产业园体育街700号
公司办公地址的邮政编码	362000
公司网址	https://www.nflg.com/

电子信箱	Dong_office@nflg.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、经济参考报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	南方路机	603280	/

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	598,035,747.25	572,428,069.34	4.47
归属于上市公司股东的净利润	68,453,463.46	63,907,531.18	7.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	56,401,133.55	54,570,932.61	3.35
经营活动产生的现金流量净额	5,430,473.03	-20,883,392.60	不适用
主要数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,286,729,305.05	1,254,194,221.49	2.59
总资产	1,970,114,855.93	2,016,894,333.55	-2.32

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.63	0.59	6.78
稀释每股收益(元/股)	0.63	0.59	6.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.52	0.50	4.00
加权平均净资产收益率(%)	5.31	5.33	减少0.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.38	4.55	减少0.17个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-57,314.62	
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	3,288,363.01	
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	5,246,305.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	229,605.71	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,808,135.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,462,765.71	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,052,329.91	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1

号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

工程机械行业是我国经济建设的重要支柱产业，是装备制造业的重要组成部分。改革开放以来，工程机械行业在满足国民经济发展需要的同时，通过不断发展和完善产业及产品结构，使我国成为目前全球工程机械市场中产品类别、产品品种最齐全的国家之一，并具备了技术创新、产品升级换代的能力。工程机械的种类繁多，作为工程机械行业细分领域的龙头企业之一，南方路机生产销售的原生骨料加工处理设备、工程搅拌设备、骨料资源化再生处理设备等已渗透至工程机械的混凝土机械、筑养路机械、矿山机械等细分子行业中。

2024年上半年，受国内房地产市场恢复缓慢及基建投资增速放缓等因素影响，国内工程机械行业下行趋势未明显改观；工程机械海外市场空间广阔，海外出口一定程度弥补国内的下行压力。2024年以来，国家先后出台了《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》、《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》等政策，支持大规模设备更新和消费品以旧换新，上述政策的顺利实施，有望加速工程机械设备存量更新改造需求释放节奏。

（一）公司的主要业务

公司自成立以来，一直专注于工程搅拌领域，现已逐步形成“原生骨料加工处理设备-工程搅拌设备-骨料资源化再生处理设备”全产业链和多层次产品体系布局，可以满足客户绿色建材装备一站式全系列产品的采购需求，公司的业务集工程搅拌、原生骨料加工处理、骨料资源化再生处理等设备的定制化设计、研发、生产和销售于一体，覆盖矿山破碎筛分、骨料加工处理、建筑及筑路材料搅拌、建筑垃圾资源化再生利用等领域。公司产品被广泛应用于建筑、道路、桥梁、隧道、水利等基础设施建设等下游市场，致力于协助客户建立起建筑材料生产及资源化再生利用的良性循环生态。

原生骨料加工处理设备：公司原生骨料加工处理设备包含精品制砂设备、整形制砂设备、固定式破碎筛分设备和移动式破碎筛分设备。近年来，随着国家大力推动以机制砂石替代天然砂石、骨料价格上涨等综合因素影响，市场对机制砂等原生骨料加工处理设备的需求不断增大，公司凭借早期在骨料加工处理领域的布局和先发拓展优势，快速响应市场需求。

工程搅拌设备：公司工程搅拌设备主要含水泥混凝土搅拌设备、干混砂浆搅拌设备、沥青混合料搅拌设备和稳定土厂拌设备。工程搅拌设备是修筑铁路、公路、桥梁、建筑等基础设施所必需的工程机械，随着国内外基础设施投资的不断增加，未来工程搅拌设备市场前景广阔。

骨料资源化再生处理设备：近年来，公司为响应国家对环境保护及循环经济发展的政策需求，开发布局了废湿混凝土回收设备、建筑垃圾资源化再生处理设备、沥青混凝土回收料破碎筛分设备、泥处理设备骨料资源化再生处理设备。未来，伴随着环保治理要求的日益严格以及无废城市建设试点等政策的深入落实，建筑垃圾等固体废弃物的资源化利用需求日渐旺盛，骨料再生处理设备的需求不断增加。

（二）公司的经营模式

1、采购模式

公司原材料主要包括钢材、电子元件、减速机、铸件、气动元件等，下设供应链中心负责采购的实施及管理。公司采购以按需采购为主，即根据销售订单及生产计划安排采购工作，针对采购周期较长的原材料及零部件，会根据销售预期、生产计划、安全库存等提前制定采购计划及备货。公司为实现资源和产能的合理利用，将配料站、粉罐等结构件及部分机加工件等非核心部件向其他生产厂商进行采购。

对于主要原材料和零部件，供应链中心选择若干供应商作为备选供应商，考察供货质量、产品定价、结算方式、供货速度、服务品质等事项后，通常择取两家以上作为合格供应商进行合作。

公司与合格供应商签订年度框架协议、批次或单次合同，最终根据销售订单制定的生产计划进行采购。供应链中心收到物料采购需求后，按照协议约定或市场询价等方式与合格供应商确定采购价格和发出采购订单。

公司制定了供应商管理制度，与主要原材料供应商建立了稳定的合作关系，定期组织有关部门对现有供应商进行考评，保证公司原材料的质量稳定性和供货及时性。开发新供应商时，供应链中心协同质量控制部等相关部门对其业务资质、生产能力、质量管理、信用周期、服务等进行评价，必要时质量控制、技术、生产等部门协助供应链中心进行联合现场审查，并通过试制样品、小批量供货等方式检验质量，产品质量稳定方可列入合格供应商名录。

2、生产模式

由于产品具有较强的定制化特征，公司主要采用“以销定产”的生产模式，在客户认可产品设计方案和签署购销协议后，出具产品设计图纸和下达生产计划，交由生产运营部负责协调和组织生产。为提高生产效率和交货及时性，针对部分标准化的整机产品和部件，也存在适量备货的情形。

公司采用行业“自主研发、核心自产、部分外采”的生产模式，自主完成技术研发、方案及产品的设计、核心部件生产和整机组装，将部分非核心部件及非核心工序通过外部采购和委外加工等方式完成。上述自制件及外购件统一由公司进行检验，完成装配及试机后，运输至客户工地进行现场安装调试。其中委外加工生产占比较低，主要出于对固定设备投入及合理利用资源等方面的考虑，将加工量较小但需要特殊设备或工艺要求的部件交由专业加工厂商完成，不存在对单一委外加工厂商过度依赖的情形。

3、销售模式

通过借鉴国外领先工程机械企业的销售模式，同时考虑到公司产品大多为单价较高的深度定制产品，公司逐步形成了以经销为主，直销与经销相结合的销售模式，经销模式均为买断式销售，直销模式包括直接直销和经销商协同促成的直销。公司下设营销中心，由其协调技术研发中心、产品事业部、工业服务部等部门共同完成产品销售及售后服务。公司及经销商主要通过行业展会及研讨会、已有客户重复购买及转介绍、行业网站及网络平台推广等方式获取客户资源。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）厚积薄发稳健扎实的产品研发技术优势

经过近三十年的技术钻研与发展积累，公司逐步形成包括矿山破碎筛分、骨料加工处理、建筑及筑路材料搅拌、建筑垃圾资源化再生利用等设备在内的“原生骨料加工处理—工程搅拌—骨料资源化再生处理”骨料全产业链多层次全生态产品体系，并继续在建筑固废资源一体化、环保智慧型搅拌楼、智慧型干混砂浆生产线、机制砂干混砂浆搅拌一体化生产设备等行业未来重点发展趋势上提前布局，持续研发创新并确保高效的商业转化，满足灵活多变的市场需求。

由公司研发转化的智能设备已成功应用于港珠澳大桥、深圳大湾区建设、中广核核电项目、京新高速（最长沙漠高速公路）等对工程机械质量有严格要求的国家战略工程项目中。其中中广核核电项目代表国产自主品牌搅拌站进入核电项目领域，港珠澳大桥项目中公司的整形制砂设备运用于桥面铺装所需的集料生产线，代表了行业高水准的集料加工技术。

（二）业内少有的提供全产业链整体解决方案优势

公司已形成的“原生骨料加工处理设备—工程搅拌设备—骨料资源化再生处理设备”全产业链和多层次产品体系布局优势，创造性地为市场提供了绿色循环建材整体解决方案，从过往单一需求的解决到多需求融合，再到目前全生态多场景的成套产品及服务体系的供应，帮助客户更高效且便捷优价地解决工程建设过程中的各环节需求。

（三）内生外延交互赋能的强大经销商优势

公司产品广泛应用于绿色建材生产及工程建筑等诸多领域，市场较为分散，定制化程度高，因此，建立覆盖广泛的销售网络和售后服务体系至关重要。公司借鉴国外领先工程机械企业的销售模式，经过近二十年的时间，建立起自己的经销商体系，也是国内最早开始采用经销模式的工程机械企业之一。公司主要通过改革自身直销团队和发展外部优质营销人才两大举措，鼓励原有负责直销业务人员自主创业成为公司的经销商，扶持外部优质人才共同成长逐渐做大做强，并吸引了更广范围的外部精英慕名而来，充实了公司内生外延相互赋能的强大经销商体系。目前公司已打造出一支稳定、优秀、成熟的经销商团队，形成了以经销渠道为主，经销与直销相结合的成熟营销体系。公司与经销商保持着稳定、长期的合作关系。公司销售网络覆盖了全国31个省、自治区、直辖市并辐射至东南亚、欧洲、非洲、中东等全球区域，能够有效覆盖市场需求。

公司的经销商网络不仅为公司的业绩增长发挥了重要贡献，长期稳固的合作也使其对于公司的产品历史、产品特点、企业文化等都有了深入理解，能够全面、准确地连接公司研发和市场需求，帮助公司产品服务提升，不断与时俱进、推陈出新。同时，强大的经销商优势还在于赋能成长方面，形成公司与经销商理念相通、利益共享的牢固关联，可并肩分担市场风险冲击。公司重视对直销和经销商员工的系统培训，并通过成立的搅拌学院不定期开展培训，持续强化公司与经销商之间的合作纽带，促进了公司业务的快速发展。

（四）软硬件全面强化的智能制造与智慧运维优势

为更好地响应市场及客户需求，公司产品注重软硬件协同发展，自主研发搭建了基于物联网的智慧运维管理云平台，实现设备远程监控及设备互联，推动产品运营维护从传统的线下手段向“互联网+”的智慧化技术手段转变，依托互联网、物联网、数据分析等信息技术促使设备管理精细化。该平台能够实现建筑材料及骨料生产过程的自动化控制和数据管理功能，有效提升运营设备的信息化、数智化监督管理水平，增强公司作为设备供应商的服务能力及效率。同时，平台的建设弥补了现有设备一次性销售、后续维护管理困难的现状，有助于强化对运营设备维护的有效性和及时性，为下游客户提供快速响应的全生命周期服务，提升客户黏性和品牌忠诚度。

此外，信息化已经融合于公司日常经营供产销各个环节，为产品生产效率及质量控制提供了全面保障。在生产环节，公司引进 ERP 管理系统，并通过自主研发的 MES 智能制造系统，充分应对定制化和产品结构复杂性所导致的生产复杂性，实现车间管理人员数智化派单，并且可以跟进采购、物流情况，达到生产效率优化的目的；在研发环节，PLM 和 RDM 系统可以协助研发人员进行图文档管理和项目管理；在客户关系管理的环节，CRM 系统可以跟进合同签订执行、安装进度和售后服务等内容；质量控制方面，生产过程中的每个转序环节和入库均需通过品管检验，可以通过扫描二维码进行一码追溯，加强了对产品质量的把控。

公司自研了主数据管理平台，实现了物料的分类管理、属性管理，约束了物料的使用范围；实现了产品模块的标准化数据管理；实现了从 EBOM→PBOM→MBOM 的数据自动转换管理；从而提高数据的快速转换，并确保数据的准确性。

（五）广泛深入的品牌优势

经过多年发展，公司凭借技术研发、产品质量、服务水平、历史业绩等方面的优势逐步树立了良好品牌声誉，获得了客户和行业的普遍认同。立足工程机械行业，公司过往合作的客户不乏全球知名及重要的行业头部企业，在搅拌、制砂、建废回收处理的工程机械细分领域具备较高辨识度和认可度。其中沥青产品在进入海外市场进程中，也获得其始发地欧洲当地客户的认可选用，并逐渐实现口碑延伸，为公司赢得了更多客户群体。

公司曾先后获评国家企业技术中心、国家级高新技术企业、国家级知识产权示范企业、中国驰名商标、福建省重点工业企业、福建省服务型制造示范企业、福建省科技型企业、福建省知识产权优势企业、福建省工业龙头企业等省级以上荣誉 9 项。

（六）持续提升的质量与售后服务优势

凭借技术开发、产品质量、服务水平、历史业绩等方面的持续积累，公司业务不断升级优化，产品及服务更高效兼容、覆盖市场更广泛、可应用国际标准更全面。公司重视质量管理和体系建设，已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证和 ISO50001:2018 能源管理体系认证，主要产品通过欧盟 CE 认证、俄罗斯 GOST 认证等多项国际进口认证。

公司的售后服务体系智能化和即时性加速升级，通过物联网云平台对客户现场设备的控制系统进行对接，在远程实时监控设备运行工况方面，可主动为客户提供远程诊断、预防式维护以及节能降耗等一系列增值服务，在设备出现故障时能够实时高效地为顾客解决问题；另一方面，公司通过成立搅拌学院，为客户技术人员或操作工人提供技术指导服务和设备运用培训，将传统的售后服务持续优化迭代，以满足客户更丰富多层次的售后需求。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 5.98 亿元，同比增长 4.47%；归属于上市公司股东的净利润 6,845 万元，同比增长 7.11%。截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 19.70 亿元，归属于上市公司股东的净资产 12.87 亿元。

（一）业务及新产品竞争力持续攀升

公司主要产品方面：

（1）工程搅拌设备方面，公司一直致力于研发和推广环保、高效、智能的搅拌设备，搅拌设备在生产效率上表现出色，性能优越，可满足不同混凝土质量特性、更先进的新型配合比和非传统的骨料搅拌要求，能够稳定连续地生产出高质量的沥青混合料，质量稳定且和易性好。在生产过程中，设备不仅能耗较低，更可有效地降低粉尘和废气的排放，严格遵循低碳节能的环保要求，并兼顾能耗、产能和效率的协同高效发展。凭借厚积薄发的卓越技术实力和优越市场表现，报告期内，公司再次荣获《杰出沥青搅拌设备生产商》殊荣，作为综合解决方案服务商的竞争实力得以持续巩固。

（2）原生骨料加工处理设备，公司结合各类砂浆特点，在特细机制砂、特种砂浆领域提供创新解决方案，包括破磨设备、高效筛分设备、高效搅拌设备和绿色环保技术等方面的应用。尤其是公司推出的“双特点金”技术，将特细砂与特种砂浆生产流程两者巧妙结合，不仅有效提升了特细砂的成品率、降低了石粉含量，且无需烘干，节能环保；同时，公司设备可以为客户降低用砂成本，实现用砂品质可控，自给自足，充分为客户提升竞争力。

报告期内，公司推出特细砂特种砂浆一体机，将特细砂生产和特种砂浆生产实现更完美结合，具有特细、特简、特省、特净、特准、特多、特智等优势。该设备能减少特种砂浆用砂的中间转序环节，降低成本，成品率高、石粉少、实现特种砂浆用砂的充分自给和最低损耗，且无需烘干，为行业带来了新的突破。

公司自主研发的干粉砂浆生产设备，具备结构形式多样、系统性能稳定可靠、节能环保、配套服务专业高效等特点。凭借业内相对领先优势，公司作为国家工信部第五批制造业单项冠军，顺利通过复核并于 2024 年 3 月再次入选制造业单项冠军企业名单。

(3) 骨料资源化再生处理设备：公司现有混凝土回收设备展现出强大的分离能力，分离效率高达 90% 以上，实现砂石再利用最大化的同时，还可满足大规模混凝土处理的需求。在固废资源化利用的探索中，公司取得了余泥渣土资源化处理领域的突破，推出了泥饼改良、复杂渣土改良、再生造粒、流态化等一系列高效、环保、高价值的余泥渣土资源化处理解决方案，不仅成功解决了余泥渣土的处理难题，更实现了废弃物的高价值再利用。

南方路机建筑固废全产业链资源化处理整体解决方案，已在全国范围内打造了北京市政、菏泽城建、惠州城投等多个标杆性项目，实现对建筑垃圾、装修垃圾、大件垃圾、园林垃圾、工程渣土、尾矿等废弃物的再生处理。

(二) 海外出口额大幅提升，业绩增长占比持续攀升

报告期内，公司产品的国际竞争力大幅提升，海外市场呈现多点爆发式增长。实现海外销售收入 1.35 亿元，同比增长 38.23%。

国际化作为公司发展的重要战略之一，在近年来得到较好的践行拓展。伴随重要合作客户及合作伙伴的海外进程，公司的出海步伐进一步加速，营销体系与渠道建设取得积极进展，海外销售持续攀升。截至 2024 年 6 月，海外产品销售已进入欧洲、北美、东南亚、中东等众多国家和地区。

(三) 数智化水平引领高质量发展

产品数字化、智能化始终是公司的重要发展战略。公司积极推动 ERP、APP、智能管理系统、物联智能控制系统的创新融合，提高软件人性化程度，高效解决生产中实际问题，实现公司智能化转型。公司通过智慧工厂管理系统、物联网云平台、沥青管家 APP 等全面优化沥青拌合站的管理。同时，通过三维可视化技术，实时监测各项生产状态、设备运行情况、能源消耗等关键指标，为公司决策提供有力支持。公司 AI+骨料智能上料系统，采用人工智能和视觉检测技术，对骨料级配和形态进行在线监测，自动识别骨料种类和质量，分仓归类，大幅降低错误投料的概率，降低运营成本，使骨料上料更绿色、更智能。

(四) 研发创新成果斐然

作为国家企业技术研究中心、国家高新技术企业，研发创新是公司发展的重要驱动力。2024 年上半年，公司研发费用投入 3,990.92 万元，同比增长 27.76%。研发费用主要投向具有数字化、智能化及国际化特点的新产品、新技术。

1、专利著作：2024 年上半年公司申请国内外专利 14 项，其中申请发明专利 14 项；获得授权专利 53 项，其中发明专利 29 项、实用新型 23 项、外观设计 1 项。

2、研发人才：公司通过完善的人才培养和激励机制，确保研发引领创新。构建起了一套，从基础理论到技术，再到产品的完整的研发链条。报告期公司研发人员 312 名，占总员工人数的 24.70%。

3、在研项目：2024 年上半年，公司各研发部门新启动产品及技术研发项目 6 项。截至目前共有 18 个在研项目，研发储备夯实，各项目正有条不紊推进。公司的三级研发体系，为开发一系列多元化的研发项目提供了保障。这些项目不仅深入探索了工艺、工法及材料领域的基础理论，广泛覆盖了跨产品线的通用技术的研究，同时，也积极融入了针对海外市场的新技术的开发，旨在满足国际市场的独特需求，提升全球竞争力。在产品层面，新技术的不断应用更是为公司产品注入了新的活力，全方位彰显了公司专注于精细化发展、不懈追求创新，并致力于海外市场的研发拓展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	598,035,747.25	572,428,069.34	4.47
营业成本	442,587,818.71	421,552,718.39	4.99
销售费用	22,750,988.64	28,032,528.13	-18.84
管理费用	24,412,147.07	27,823,515.51	-12.26
财务费用	-3,662,967.46	-4,207,792.35	不适用
研发费用	39,909,209.24	31,236,571.89	27.76
经营活动产生的现金流量净额	5,430,473.03	-20,883,392.60	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-7,743,897.71	-46,367,553.30	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-36,636,505.28	-49,128,377.75	不适用

- 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到的货款增加，材料费用支出减少，导致经营活动现金流量净流出减少。
- 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司上期投资理财支出较多，本期投资理财在报告期内流入和流出基本持平，投资活动现金流量净额正负偏离不大。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	2,295,727.45	0.12	1,047,220.00	0.05	119.22	期末持有的未到期银行承兑汇票增加所致
应收款项融资	500,000.00	0.03	798,742.53	0.04	-37.40	期末持有的未到期银行承兑汇票减少所致
预付款项	43,482,386.39	2.21	33,350,413.72	1.65	30.38	大额订单的外购部件预付款增加，导致期末预付账款余额增加
在建工程	1,242,930.02	0.06	5,447,536.39	0.27	-77.18	部分在建工程转入固定资产，导致期末在建工程余额减少
递延所得税资产	7,746,044.51	0.39	4,849,742.25	0.24	59.72	主要系减值准备计提增加所致
其他非流动资产	9,746,597.70	0.49	6,978,575.27	0.35	39.66	主要系设备质保期一年以上质保金增加所致
应交税费	9,715,196.18	0.49	5,902,168.83	0.29	64.60	主要系期末应交增值税增加所致
租赁负债	1,818,212.90	0.09	3,444,951.99	0.17	-47.22	主要系支付使用权资产租赁费用导致期末租赁负债减少

其他说明：

无

2、境外资产情况

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

参考第十节财务报告七、31“所有权或使用权受限资产”

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	本期计提的 减值	本期购买金额	本期出售/赎回金 额	其他变动	期末数
交易性金融资产	425,123,895.06	264,969.75		1,451,710,000.00	1,440,833,895.06		436,264,969.75
应收款项融资	798,742.53					-298,742.53	500,000.00
合计	425,922,637.59	264,969.75	0.00	1,451,710,000.00	1,440,833,895.06	-298,742.53	436,764,969.75

证券投资情况：

□适用 √不适用

证券投资情况的说明：

适用 不适用

私募基金投资情况：

适用 不适用

衍生品投资情况：

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司全资子公司南方路面机械（仙桃）有限公司主要业务为制造及销售路面机械配套配件，注册资本 1,000 万元，2024 年 6 月 30 日总资产 15,207.02 万元，净资产 10,364.19 万元，报告期内实现销售收入 7,221.36 万元，实现净利润 531.12 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、产品持续研发及创新风险

基础设施建设步伐加快和重大建设工程的实施，推动了我国工程机械行业的快速发展，同时信息技术等应用也影响着我国工程机械行业的生产及经营模式，网联化、数智化、环保节能、循环再生等成为重要的市场需求导向及行业发展趋势。公司需要对下游市场需求保持前瞻性、快速响应能力及持续开发能力。

公司一直重视研发投入和关注下游市场技术变革，依托高素质的研发团队，积极将行业基础技术研究成果同产品需求相结合。但是，受到行业发展及客户需求变化不确定性的影响，一方面，若公司无法按计划及时完成新产品或新技术的开发，或者开发的新产品在性能、质量或成本方面不具有竞争优势，公司可能存在研发失败的风险；另一方面，公司设计的部分新产品，如建筑垃圾资源化整体解决方案，余泥资源化整体解决方案等定制化解决方案，在产品推出时，市场尚无

权威的行业标准，执行过程中，可能因为客户需求变化或双方对技术指标的认定分歧，导致双方出现争议，甚至出现诉讼事项的风险。

2、核心人员流失及技术泄密风险

专业人才是公司竞争力的主要来源之一，公司核心人员均长期服务于公司，拥有丰富的行业管理及实践经验，是公司持续经营及技术研发创新的重要保障。目前，公司制定了具有市场竞争力的薪酬制度和激励制度，与主要技术人员签订了保密协议，对竞业禁止义务和责任等进行了明确约定，尽可能降低核心人员、特别是高级管理人才和技术人才的流失。但随着市场竞争的不断加剧，行业对专业人才的需求日益增多，甚至出现企业之间抢夺人才的情况，公司未来面临核心人员流失的风险。同时，如果出现核心技术人才流失，将可能导致公司的技术泄密，削弱公司的竞争优势，并可能影响公司的经营发展。

3、宏观经济波动及政策调整风险

公司主要从事工程搅拌设备、原生骨料加工处理设备和骨料再生处理设备的设计、研发、生产及销售，产品广泛应用于建筑、道路、桥梁、隧道、水利等基础设施建设及房地产开发领域，公司下游行业受宏观经济影响较大。宏观经济的调整及波动影响下游行业固定资产投资，进而影响公司产品的市场供需情况。

随着我国经济结构不断优化，工程机械行业借助稳定向好的宏观经济发展趋势，以及受行业供给侧结构性改革和产业转型升级的政策驱动，市场需求旺盛，报告期内公司营业收入实现持续增长。但如果国家对上述相关领域的宏观经济政策或产业政策进行重大不利调整，将不可避免地给公司的盈利能力和经营业绩带来不利影响。

4、持续开发新客户风险

经过近 30 年发展，公司依靠自身卓越的产品品质，稳定的产品性能以及专业的售后服务能力等优势，已积累了中国中铁、中国交建、东方雨虹、浙江交工、德高建材等一批优质的市场客户，持续稳定地采购公司的产品。但是，为了进一步提升公司的经营业绩及盈利水平，公司仍需要不断挖掘下游新增市场需求和开发新客户。公司历来重视与现有客户的合作，且具备较强的市场开拓能力，若未来公司因自身产品竞争力下降或下游市场需求发生变化，在开拓客户、市场时遇到困境，导致公司无法持续开发新的客户或市场，将会对公司的业绩造成不利影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年年度股东大会	2024年5月15日	上交所网站 www.sse.com.cn	2024年5月16日	审议通过： 《关于<2023年度董事会工作报告>的议案》 《关于<2023年度监事会工作报告>的议案》 《关于<2023年度财务决算报告>的议案》 《关于2024年度财务预算报告的议案》 《关于<南方路机2023年年度报告>及其摘要的议案》 《关于2024年度董事薪酬的议案》 《关于2024年度监事薪酬的议案》 《关于聘任2024年度审计机构的议案》 《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》 《关于2024年度申请银行综合授信并提供担保的议案》 《关于2024年度为客户提供融资租赁业务回购担保的议案》 《关于2023年度利润分配预案的议案》
2024年第一次临时股东大会	2024年7月2日	上交所网站 www.sse.com.cn	2024年7月3日	审议通过： 《关于修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》 《关于修订<福建南方路面机械股份有限公司股东大会议事规则>的议案》 《关于修订<福建南方路面机械股份有限公司董事会议事规则>的议案》 《关于修订<福建南方路面机械股份有限公司监事会议事规则>的议案》 《关于修订<福建南方路面机械股份有限公司关联交易实施细则>的议案》 《关于修订<福建南方路面机械股份有限公司对外担保管理制度>的议案》 《关于修订<福建南方路面机械股份有限公司对外投资管理制度>的议案》 《关于修订<福建南方路面机械股份有限公司独立董事工作制度>的议案》 《关于修订<福建南方路面机械股份有限公司募集资金管理制度>的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明：

适用 不适用

公司股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、表决程序等均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明：

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况：

适用 不适用

其他激励措施：

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及子公司不属于重点排污单位。

公司在生产过程中有少量废水、废气、固体废弃物和噪音产生，不存在重污染的情况。报告期内，公司均能严格执行国家有关环境保护的法律法规，制定了严格的环境作业规范，并对上述污染源采取相应的治理措施，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环境违法受到环保部门的行政处罚。

3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2022 年，公司通过了环境管理体系年度监督性审核，公司各项环境管理规范，满足《环境管理体系》(GB/T24001-2016)要求，换发了环境管理体系认证证书。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	1.淘汰老旧制造设备，采用新型节能制造设备； 2.积极践行国家“双碳战略”目标，生产上积极推广清洁能源天然气的使用； 3.围绕非道路国四、欧 V “排放”标准，积极研发推进内燃产品排放升级，减少污染物的产生和排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东方庆熙，实际控制人方庆熙、陈桂华、方凯	<p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司在公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、在上述锁定期届满后，如方庆熙、方凯仍担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过本人所持有股份总数的 25%；如方庆熙、方凯出于任何原因离职，离职后半年内不转让本人持有的公司股份。</p> <p>3、当首次出现公司股票上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司的股票发行价格，或者公司上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于公司的股票发行价格之情形，本人持有的公司股票的锁定期将在原承诺期限 36 个月的基础上</p>	2020 年 10 月 26 日	是	约定的期限内有效	是		

		<p>自动延长 6 个月,即锁定期为公司股票上市之日起 42 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则上述收盘价格指公司股票复权后的价格。</p> <p>4、自锁定期届满之日起 24 个月内,若本人试图通过任何途径或手段减持公司首次公开发行股票前本人已持有的公司股票,本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持公司股票前,公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格除权除息后的价格。</p> <p>5、方庆熙、方凯担任公司董事、监事、高级管理人员期间,方庆熙、方凯将向公司申报本人持有公司股份数量及相应变动情况;方庆熙、方凯持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。</p> <p>6、本人按照法律法规及监管要求,严格履行公司首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺。锁定期届满后,若本人减持股份的,将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式进行减持,同时将遵守证监会、</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>上海证券交易所关于减持数量及比例等法定限制，并严格按照证监会、上海证券交易所的规则履行相关信息披露义务。若本人或公司届时存在法定不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。</p> <p>7、本人作出的上述承诺在本人直接/间接持有公司股票期间持续有效，不因职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>							
股份限售	<p>泉州智诚投资合伙企业、泉州方耀投资合伙企业、泉州智信投资合伙企业、泉州方华投资合伙企业</p>	<p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业持有的公司在公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、当首次出现公司股票上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司的股票发行价格，或者公司上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于公司的股票发行价格之情形，本企业持有的公司股票的锁定期限将在原承诺期限 36 个月的基础上自动延长 6 个月，即锁定期为公司股票上市之日起 42 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票复权后的价格。</p> <p>3、自锁定期届满之日起 24 个月内，若本企业试图通过任何途径或手段减持公司首次公开发行股票前本企业已持有的公司股票，本企业的减持价格应不低于公司首次公开发</p>	2020 年 10 月 26 日	是	约定的期限内有效	是			

		<p>行股票的发行价格。若在本企业减持公司股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，本企业的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发价价格除权除息后的价格。</p> <p>4、本企业作出的上述承诺在本企业持有公司股票期间持续有效。</p>							
解决同业竞争	方庆熙、陈桂华、方凯	<p>本人及本人近亲属目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对发行人构成竞争的业务或活动；在本人作为发行人控股股东/实际控制人期间，本人及本人近亲属将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对发行人构成竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员；若因违反上述承诺而所获的利益及权益将归发行人所有，并赔偿因违反上述承诺而给发行人造成的全部损失。</p>	2020年10月26日	否	长期有效	是			
解决关联交易	公司持股5%以上的股东方庆熙、陈桂华、方凯、泉州智诚和公司董	<p>本承诺出具日后，本人/本公司/本企业将尽可能避免与发行人之间发生关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人/本公司/本企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，</p>	2020年10月26日	否	长期有效	是			

	事、监事、高级管理人员	遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本人/本公司/本企业承诺不通过关联交易损害发行人及其他股东的合法权益；本人/本公司/本企业有关关联交易承诺将同样适用于与本人/本公司/本企业存在关联关系的重要关联方，本人/本公司/本企业将在合法权限内促成上述关联方履行关联交易承诺。						
解决土地等产权瑕疵	实际控制人方庆熙承诺	如公司因自建房屋未取得房产证的情形而导致相关政府部门对该建筑物进行拆除、变更用途并/或作出行政处罚，本人将承担因此对公司造成的全部经济损失，保证公司经营不因该事项受到影响。	2020年10月26日	否	长期有效	是		
其他	公司关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	公司确认为本次申请首次公开发行股票并上市所提供的全部文件和信息真实、准确、完整、及时，承诺本次发行的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 1、如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在相关监管机构作出上述认定之日起10个交易日内，本公司将依法启动回购首次公开发行的全部新股的程序，回购价格依据相关监管机构作出上述认定之日起前20个交易日公司股票均价与公司股票首次公开发行价格孰高者确定（相关法律法规届时另有规定的从	2020年10月26日	否	长期有效	是		

		<p>其规定)。在此期间, 本公司如发生除权除息事项的, 上述回购价格及回购股份数量相应进行调整。</p> <p>2、如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 在相关监管机构作出上述认定之日起 30 日内, 本公司将依法赔偿投资者损失。</p> <p>3、如果本公司未能履行上述承诺, 将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉, 并按证券监督管理部门及司法机关认定的实际损失向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定, 本公司自愿无条件地遵从该等规定。</p>						
其他	实际控制人方庆熙、陈桂华、方凯承诺	<p>本人确认公司本次申请首次公开发行股票并上市所提供的全部文件和信息真实、准确、完整、及时, 承诺本次发行的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 本人对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>1、如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本人将在证券监督管理部门作出上</p>	2020 年 10 月 26 日	否	长期有效	是		

		<p>述认定时，依法购回已转让的首次公开发行时的原限售股份（如有），并于证券监督管理部门作出上述认定之日起 10 个交易日内启动购回程序，购回价格依据相关监管机构作出上述认定之日起前 20 个交易日公司股票均价与公司股票首次公开发行价格孰高者确定（相关法律法规届时另有规定的从其规定）。在此期间，公司如发生除权除息事项的，上述购回价格及购回股份数量相应进行调整。</p> <p>2、如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在相关监管机构作出上述认定之日起 30 日内，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>3、如果本人未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按证券监督管理部门及司法机关认定的实际损失向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p>						
其他	董事、监事、高级管理人员承诺	<p>本人作为福建南方路面机械股份有限公司的现任董事/监事/高级管理人员，确认为本次申请公开发行股票所提供的全部文件和信息真实、准确、完整、及时，承诺本次发行</p>	2020 年 10 月 26 日	否	长期有效	是		

		<p>的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>1、如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，在相关监管机构作出上述认定之日起 30 日内，本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>2、如果本人未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按证券监督管理部门及司法机关认定的实际损失向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人自愿无条件地遵从该等规定。</p>						
其他	公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺	截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其它企业不存在以任何形式占用福建南方路面机械股份有限公司及其子公司资金的情况。本人承诺：自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其它企业亦将不会以任何方式占用福建南方路面机械股份有限公司及其子公司的资金。	2020 年 10 月 26 日	否	长期有效	是		
其他	实际控制人方庆熙、陈桂华、方凯	《关于发行人员工社会保险及住房公积金事项的承诺函》：“若发行人及下属子公司因违反社会保险、住房公积金相	2020 年 10 月 26 日	否	长期有效	是		

		承诺	关法律法规被主管机关追究相关责任时，本人愿意代发行人缴纳罚款或补缴职工社会保险金、住房公积金，承担相关费用，并补偿发行人及下属子公司因该等问题而遭受的任何损失，使发行人及下属子公司恢复到承担该等责任或遭受该等损失之前的经济状态。						
	其他	公司承诺	不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；不存在本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份情形；不存在以发行人股权进行不正当利益输送情形。	2020年10月26日	否	长期有效	是		
其他承诺	其他	公司实际控制人方庆熙、陈桂华、方凯上市后持股及减持意向的承诺	<p>1、本人力主通过长期持有公司之股份以持续地分享公司的经营成果。因此，本人具有长期持有公司之股份的意向。在本人所持公司之股份的锁定期届满后，本人存在适当减持公司之股份的可能，是否减持以及具体减持比例将综合届时的市场环境、公司的股权分布等因素而定。</p> <p>2、本人在所持公司之股份的锁定期届满后决定减持，则在锁定期届满后的24个月内，本人每12个月直接或间接转让所持公司首次公开发行新股前已发行股份数量不超过本人持有的公司本次发行前已发行股份的25%，减持价格不低于公司本次发行的股票价格。若在本人减持公司股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票</p>	2020年10月26日	是	约定的期限内有效	是		

		<p>发行价格除权除息后的价格。锁定期满 24 个月后减持的，将依据届时法律法规的规定进行减持。</p> <p>3、本人减持公司股份，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起 3 个交易日后，本人方可通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易系统或届时法律法规允许的其他交易平台进行减持。</p> <p>4、若本人未能遵守以上承诺事项，则本人违反承诺出售股票所获的全部收益将归公司所有，且本人将承担相应的法律责任。</p>						
其他	公司 5%以上股东泉州智诚上市后持股及减持意向的承诺	<p>1、本企业力主通过长期持有公司之股份以持续地分享公司的经营成果。因此，本企业具有长期持有公司之股份的意向。在本企业所持公司之股份的锁定期届满后，本企业存在适当减持公司之股份的可能，是否减持以及具体减持比例将综合届时的市场环境、公司的股权分布等因素而定。</p> <p>2、本企业在所持公司之股份的锁定期届满后决定减持，则在锁定期届满后的 24 个月内，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司本次发行的股票价格。锁定期满 24 个月后减持的，将依据届时法律法规的规定进</p>	2020 年 10 月 26 日	否	长期有效	是		

		<p>行减持。</p> <p>3、本企业减持公司股份，应提前将减持意向和拟减持数量等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起 3 个交易日后，本企业方可通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易系统或届时法律法规允许的其他交易平台进行减持。</p> <p>4、若本企业未能遵守以上承诺事项，则本企业违反承诺出售股票所获的全部收益将归公司所有，且本企业将承担相应的法律责任。</p> <p>5、若法律、法规及中国证监会/上海证券交易所相关规则另有规定的，从其规定。</p>						
其他	公司稳定股价的承诺	<p>公司股票首次公开发行并上市后，在不违反法律、法规及相关规范性文件且保证公司符合上市条件的前提下，在公司首次公开发行上市后三年内，公司股价连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数，需扣除转增股本和分红的影响）时，公司将采取如下稳定股价的措施：在启动股价稳定措施的前提条件满足时，公司应以集中竞价</p>	2020 年 10 月 26 日	是	约定的期限内有效	是		

			交易方式或证券监督管理部门认可的其他方式向社会公众股东回购公司股份。公司应在 5 个交易日内召开董事会，审议回购公司股份的方案，并按照相关法规和《公司章程》规定的内部程序进行审议。回购价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产的价格。公司单次用于回购公司股份的资金金额不低于最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%，单一会计年度用于回购公司股份的资金金额不超过最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。具体实施方案将在公司依法履行内部程序后做出股份回购决议后公告。						
其他	主要股东方庆熙、陈桂华、方凯履行稳定股价的承诺	<p>1、在启动股价稳定措施的前提条件满足时，本人应在 5 个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、增持时间等），并通知公司，公司应按照相关规定披露本人增持公司股份的计划。在公司披露本人增持公司股份计划的 3 个交易日后，本人开始实施增持公司股份的计划。</p> <p>2、增持价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产的价格。本人单次用于增持公司股份的资金金额不低于自公司上市后本人累计从公司所获得税后现金分红金额的 20%；单一会计年度用于增持公司股份的资金金额不超过自公司上市后本人累计从公司所获得税后现金分红金额的</p>	2020 年 10 月 26 日	是	约定的期限内有效	是			

			<p>50%。如果本人实施增持公司股票前公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件的，或者继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件时，或者继续增持股票将导致将迫使本人履行要约收购义务，本人可不再实施上述增持公司股份的计划。本人增持公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。本人增持公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人承诺接受以下约束措施：</p> <p>（1）本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）本人将暂停领取应获得的公司现金分红，直至本人按本承诺的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p> <p>（3）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。</p> <p>（4）上述承诺为本人真实意思表示，自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺将依法承担相应责任。</p>						
	其他	公司董事（不含独立董事）、高	在启动股价稳定措施的前提条件满足时，本人应通过二级市场以竞价交易方式买入公司股票以稳定公司股价。	2020年10月26日	是	约定的期限内	是		

		<p>级管理人员履行稳定股价的承诺</p>	<p>1、本人购买公司股份的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产的 110%。</p> <p>2、本人单次用于增持公司股份的资金金额不低于本人自公司上市后在担任董事或高级管理人员期间最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬累计额的 20%，单一会计年度用于增持公司股份的资金金额不超过自公司上市后在担任董事或高级管理人员期间最近一个会计年度从公司领取的税后薪酬累计额的 50%。如果本人实施增持公司股票前公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，本人可不再实施上述增持公司股份的计划。本人买入公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。本人增持公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。在公司上市后三年内不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行该承诺。</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人承诺接受以下约束措施：</p> <p>（1）本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）本人将停止在公司领取薪酬（如有），直至本人按本承诺的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p> <p>（3）本人将暂停领取应获得的公司现金分红（如有），直</p>			有效			
--	--	-----------------------	--	--	--	----	--	--	--

		<p>至本人按本承诺的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p> <p>(4) 不得转让公司股份（如有）。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。</p> <p>(5) 上述承诺为本人真实意思表示，自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺将依法承担相应责任。”</p>						
其他	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>本次发行可能导致投资的即期回报被摊薄，为进一步落实《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）的相关规定，优化投资回报机制，维护中小投资者合法权益，公司拟采取多种措施以提升公司的盈利能力，增强公司的持续回报能力，具体措施如下：</p> <p>1、加强对募投项目监管，保证募集资金合理合法使用公司制定了《公司募集资金使用管理办法》，对募集资金的存储及使用、募集资金使用的管理与监督等进行了详细规定。本次发行募集资金到位后，募集资金将存放于董事会决定的专项账户进行集中管理，做到专户存储、专款专用。公司将按照相关法规、规范性文件和《公司募集资金使用管理办法》的要求，对募集资金的使用进行严格管理，并积</p>	2020年10月26日	否	长期有效	是		

		<p>极配合募集资金专户的开户银行、保荐机构对募集资金使用的检查和监督，保证募集资金使用的合法合规性，防范募集资金使用风险，从根本上保障投资者特别是中小投资者利益。</p> <p>2、积极推进募集资金投资项目建设，争取早日实现项目的预期效益本次发行募集资金投资项目的实施符合本公司的发展战略，能有效提升公司的生产能力和盈利能力，有利于公司持续、快速发展。本次募集资金到位后，公司将在资金的计划、使用、核算和防范风险方面强化管理，积极推进募集资金投资项目建设，争取早日实现预期效益。</p> <p>3、加强经营管理和内部控制，提升经营效率和盈利能力公司未来几年将进一步提高经营和管理水平，提升公司的整体盈利能力。公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，同时加强企业内部控制，发挥企业管控效能；推进全面预算管理，优化预算管理流程，加强成本管理，强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。</p> <p>4、完善利润分配制度，优化投资回报机制为建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，保证利润分配政策的连续性和稳定性，公司根据证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

			<p>的相关要求,制定了公司上市后适用的《公司章程(草案)》。</p> <p>《公司章程(草案)》进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等,完善了公司利润的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。为了进一步落实关于股利分配的条款,公司制定了《福建南方路面机械股份有限公司上市后分红回报规划》,有效保证本次发行上市后股东的回报。本公司需要提请投资者注意,上述对即期回报摊薄采取的填补措施并不等同于对公司未来利润作出的保证。</p>						
其他	实际控制人方庆熙、陈桂华、方凯承诺	本人作为公司的实际控制人,不越权干预公司经营管理;不侵占公司利益;督促公司切实履行填补回报措施。	2020年10月26日	否	长期有效	是			
其他	全体董事、高级管理人员承诺	不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;对本人的职务消费行为进行约束;不动用公司资产从事与履行董事、高级管理人员职责无关的投资、消费活动;由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;未来公司如实施股权激励计划,股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2020年10月26日	否	长期有效	是			

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1、 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3、 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)
首次公开发行股票	2022年11月2日	64,366.64	55,125.72	55,125.72	13,371.84	24.26	117.39	0.21
合计	/	64,366.64	55,125.72	55,125.72	13,371.84	/	117.39	/

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	仙桃生产基地扩建及研发中心建设项目	生产建设	是	否	35,143.16	0.00	0.00	0.00	否	否	注 1	否	
首次公开发行股票	智慧物联系统平台建设项目	研发	是	否	6,982.56	116.76	186.49	2.67	否	否	注 2	否	
首次公开发行股票	补充流动资金项目	补流还贷	是	否	13,000.00	0.63	13,185.35	101.43	是	是		否	
合计	/	/	/	/	55,125.72	117.39	13,371.84	24.26	/	/	/	/	

注 1：仙桃生产基地扩建及研发中心建设项目。该募集资金投资项目系公司首发上市前根据发展规划并结合当时市场需求制定，项目内容系根据业务需求进行相应的生产线扩建和研发中心建设。近年来公司业务发展良好并取得了稳健的经营成果，进行生产线扩建及研发建设的投资需求未发生变化。结合当前业务发展需要，公司可能对该项目进行优化，待完成相关工作后，公司将及时根据实际情况履行审议程序和信息披露义务。

注 2：智慧物联系统平台建设项目。在物联网技术与制造业快速融合的情况下，公司建立数字化运营服务中心和开发智慧物联系统的需求未发生变化，公司在研判市场需求的基础上持续实施该项目，目前项目处于推进状态。公司为防范募集资金低效使用、保障公司及股东利益，基于谨慎性原则适度调整了该项目的募集资金投放力度。

2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024年4月23日	45,000	2024年5月15日	2025年5月14日	36,291.00	否

其他说明：

公司于2024年4月23日，召开了第二届董事会第七次会议及第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金项目建设和公司正常经营的情况下，使用不超过4.5亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自2023年年度股东大会审议通过之日起至2024年年度股东大会召开之日止。本次授权募集资金现金管理额度经股东大会审议通过后，前次授权募集资金现金管理额度自动终止。在上述额度和决议有效期内，资金可滚动使用。具体内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《南方路机关于使用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-014）、《南方路机2023年年度股东大会决议公告》（公告编号:2024-020）。

4、其他

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,856
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件 股份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
方庆熙	0	46,300,000	42.71	46,300,000	无	0	境内自然人
陈桂华	0	13,860,000	12.79	13,860,000	无	0	境内自然人
方凯	0	5,870,000	5.41	5,870,000	无	0	境内自然人
泉州智诚投资合伙企业（有限合伙）	0	4,770,000	4.4	4,770,000	无	0	其他
泉州方耀投资合伙企业（有限合伙）	0	4,060,000	3.75	4,060,000	无	0	其他
泉州智信投资合伙企业（有限合伙）	0	3,485,000	3.21	3,485,000	无	0	其他
泉州方华投资合伙企业（有限合伙）	0	2,120,000	1.96	2,120,000	无	0	其他

任粉画	456,500	456,500	0.42	0	无	0	境内自然人
洪金条	430,000	430,000	0.40	0	无	0	境内自然人
翁如山	700	340,500	0.31	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
任粉画	456,500	人民币普通股	456,500				
洪金条	430,000	人民币普通股	430,000				
翁如山	340,500	人民币普通股	340,500				
张小纳	306,865	人民币普通股	306,865				
曹勇	301,800	人民币普通股	301,800				
陈国珊	274,600	人民币普通股	274,600				
吴中伟	237,900	人民币普通股	237,900				
李卫军	149,800	人民币普通股	149,800				
游犇	147,900	人民币普通股	147,900				
周志杨	139,200	人民币普通股	139,200				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	方庆熙与陈桂华系夫妻关系，方庆熙与方凯系父子关系，陈桂华与方凯系母子关系，方庆熙担任泉州智信投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人，方凯担任泉州方耀投资合伙企业（有限合伙）、泉州智诚投资合伙企业（有限合伙）、泉州方华投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况：

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化：

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件：

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	方庆熙	46,300,000	2026年5月7日	0	上市之日起42个月
2	陈桂华	13,860,000	2026年5月7日	0	上市之日起42个月

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
3	方凯	5,870,000	2026年5月7日	0	上市之日起42个月
4	泉州智诚投资合伙企业(有限合伙)	4,770,000	2026年5月7日	0	上市之日起42个月
5	泉州方耀投资合伙企业(有限合伙)	4,060,000	2026年5月7日	0	上市之日起42个月
6	泉州智信投资合伙企业(有限合伙)	3,485,000	2026年5月7日	0	上市之日起42个月
7	泉州方华投资合伙企业(有限合伙)	2,120,000	2026年5月7日	0	上市之日起42个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		方庆熙与陈桂华系夫妻关系,方庆熙与方凯系父子关系,陈桂华与方凯系母子关系,方庆熙担任泉州智信投资合伙企业(有限合伙)执行合伙人,方凯担任泉州方耀投资合伙企业(有限合伙)、泉州智诚投资合伙企业(有限合伙)、泉州方华投资合伙企业(有限合伙)执行合伙人。除此之外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明:

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：福建南方路面机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	455,590,509.14	501,557,517.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	436,264,969.75	425,123,895.06
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,295,727.45	1,047,220.00
应收账款	七、5	280,539,585.45	235,370,402.02
应收款项融资	七、7	500,000.00	798,742.53
预付款项	七、8	43,482,386.39	33,350,413.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	7,545,489.02	7,826,645.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	566,095,603.72	638,448,507.02
其中：数据资源			
合同资产	七、6	28,746,235.70	30,317,193.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	15,223,545.85	14,068,355.67
流动资产合计		1,836,284,052.47	1,887,908,893.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	169,057.80	169,057.80
固定资产	七、21	82,496,286.32	77,204,601.43
在建工程	七、22	1,242,930.02	5,447,536.39

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	5,300,199.72	6,377,144.60
无形资产	七、26	27,029,478.56	27,830,383.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	100,208.83	128,399.22
递延所得税资产	七、29	7,746,044.51	4,849,742.25
其他非流动资产	七、30	9,746,597.70	6,978,575.27
非流动资产合计		133,830,803.46	128,985,440.54
资产总计		1,970,114,855.93	2,016,894,333.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	139,594,831.20	173,814,993.22
应付账款	七、36	88,176,261.16	80,137,193.74
预收款项			
合同负债	七、38	293,081,128.45	335,567,718.82
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	七、39	25,372,438.55	34,765,637.66
应交税费	七、40	9,715,196.18	5,902,168.83
其他应付款	七、41	103,852,969.41	109,357,313.09
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	七、43	3,662,846.78	3,239,414.69
其他流动负债	七、44	7,220,740.46	6,551,979.49
流动负债合计		670,676,412.19	749,336,419.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,818,212.90	3,444,951.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	9,220,164.80	7,866,147.30
递延收益	七、51	1,670,760.99	2,052,593.23

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,709,138.69	13,363,692.52
负债合计		683,385,550.88	762,700,112.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	108,406,667.00	108,406,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	666,058,515.04	666,058,515.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	15,662,741.75	14,722,854.87
盈余公积	七、59	49,108,130.99	49,108,130.99
一般风险准备			
未分配利润	七、60	447,493,250.27	415,898,053.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,286,729,305.05	1,254,194,221.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,286,729,305.05	1,254,194,221.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,970,114,855.93	2,016,894,333.55

公司负责人：方庆熙

主管会计工作负责人：万静文

会计机构负责人：程永平

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：福建南方路面机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		340,543,047.06	359,378,111.62
交易性金融资产		140,110,178.08	143,168,484.93
衍生金融资产			
应收票据		2,295,727.45	1,047,220.00
应收账款	十九、1	294,748,161.39	248,177,282.37
应收款项融资		500,000.00	798,742.53
预付款项		37,779,655.55	32,850,884.12
其他应收款	十九、2	379,104,695.29	374,374,589.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		506,854,365.66	591,440,223.88
其中：数据资源			
合同资产		28,746,235.70	30,317,193.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,939,476.61	12,490,565.76
流动资产合计		1,744,621,542.79	1,794,043,298.37

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	十九、3	25,480,000.00	25,480,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		169,057.80	169,057.80
固定资产		66,316,252.80	66,704,526.41
在建工程		1,242,930.02	1,213,092.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,300,199.72	6,377,144.60
无形资产		24,957,578.46	25,680,500.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		100,208.83	128,399.22
递延所得税资产		7,123,368.01	4,227,065.75
其他非流动资产		9,746,597.70	4,604,175.27
非流动资产合计		140,436,193.34	134,583,961.45
资产总计		1,885,057,736.13	1,928,627,259.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		134,194,053.82	151,435,821.60
应付账款		92,067,699.24	92,825,279.36
预收款项			
合同负债		292,139,535.53	334,626,125.90
应付职工薪酬		21,596,924.16	30,475,424.61
应交税费		8,931,917.68	3,888,348.31
其他应付款		102,631,248.41	107,313,967.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,662,846.78	3,239,414.69
其他流动负债		7,155,712.69	6,486,951.72
流动负债合计		662,379,938.31	730,291,333.34
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		1,818,212.90	3,444,951.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,220,164.80	7,866,147.30

递延收益		1,580,760.99	1,952,593.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,619,138.69	13,263,692.52
负债合计		674,999,077.00	743,555,025.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		108,406,667.00	108,406,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		665,777,116.88	665,777,116.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,540,206.23	4,834,225.59
盈余公积		49,108,130.99	49,108,130.99
未分配利润		381,226,538.03	356,946,093.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,210,058,659.13	1,185,072,233.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,885,057,736.13	1,928,627,259.82

公司负责人：方庆熙

主管会计工作负责人：万静文

会计机构负责人：程永平

合并利润表

2024 年 1—6 月

编制单位：福建南方路面机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		598,035,747.25	572,428,069.34
其中：营业收入	七、61	598,035,747.25	572,428,069.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		532,207,530.94	510,294,661.10
其中：营业成本	七、61	442,587,818.71	421,552,718.39
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	七、62	6,210,334.74	5,857,119.53
销售费用	七、63	22,750,988.64	28,032,528.13
管理费用	七、64	24,412,147.07	27,823,515.51
研发费用	七、65	39,909,209.24	31,236,571.89
财务费用	七、66	-3,662,967.46	-4,207,792.35

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
其中：利息费用	七、66	121,998.96	40,320.90
利息收入	七、66	3,892,363.78	3,714,498.81
加：其他收益	七、67	4,653,188.08	1,761,698.28
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	4,981,335.82	6,181,568.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	七、70	264,969.75	996,478.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-593,957.35	100,785.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-9,789,314.28	-2,182,350.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,344,438.33	68,991,588.35
加：营业外收入	七、74	5,995,169.01	1,449,856.75
减：营业外支出	七、75	244,347.68	289,660.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,095,259.66	70,151,784.18
减：所得税费用	七、76	2,641,796.20	6,244,253.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,453,463.46	63,907,531.18
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,453,463.46	63,907,531.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,453,463.46	63,907,531.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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			

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
(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		68,453,463.46	63,907,531.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		68,453,463.46	63,907,531.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	0.63	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	0.63	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：方庆熙

主管会计工作负责人：万静文

会计机构负责人：程永平

母公司利润表

2024年1—6月

编制单位：福建南方路面机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	602,539,282.38	576,984,465.76
减：营业成本	十九、4	456,066,587.71	434,250,957.48
税金及附加		5,563,888.63	5,018,198.12
销售费用		22,750,988.64	28,032,357.67
管理费用		22,776,873.94	25,488,896.11
研发费用		36,992,572.20	28,556,029.28
财务费用		-2,326,142.43	-3,497,130.98
其中：利息费用		121,998.96	40,320.90
利息收入		2,547,140.65	2,980,904.40
加：其他收益	十九、5	4,635,660.76	1,005,698.28
投资收益（损失以“-”号填列）		2,245,062.16	1,924,298.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		110,178.08	692,362.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-593,957.35	40,785.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,907,664.89	-1,879,584.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,203,792.45	60,918,718.58
加：营业外收入		5,898,305.95	1,436,904.58
减：营业外支出		106,432.94	287,329.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,995,665.46	62,068,293.25
减：所得税费用		1,856,954.15	5,098,422.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,138,711.31	56,969,870.97
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,138,711.31	56,969,870.97
(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			

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
(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			
(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		61,138,711.31	56,969,870.97
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：方庆熙

主管会计工作负责人：万静文

会计机构负责人：程永平

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

编制单位：福建南方路面机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		567,928,908.70	632,450,972.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		173,867.39	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	7,067,556.43	10,205,626.27
经营活动现金流入小计		575,170,332.52	642,656,598.68
购买商品、接受劳务支付的现金		387,725,900.33	413,460,907.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
支付给职工及为职工支付的现金		101,761,465.90	98,110,522.16
支付的各项税费		22,463,645.44	29,968,863.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	57,788,847.82	121,999,698.10
经营活动现金流出小计		569,739,859.49	663,539,991.28
经营活动产生的现金流量净额		5,430,473.03	-20,883,392.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78	1,566,248,006.13	1,720,939,162.00
取得投资收益收到的现金		2,437,162.64	2,039,756.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,373.52	180,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,568,705,542.29	1,723,159,518.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,919,440.00	432,578.30
投资支付的现金	七、78	1,573,530,000.00	1,769,094,493.15
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,576,449,440.00	1,769,527,071.45
投资活动产生的现金流量净额		-7,743,897.71	-46,367,553.30
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,606,421.28	32,550,293.44
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	七、78	2,030,084.00	16,578,084.31
筹资活动现金流出小计		36,636,505.28	49,128,377.75
筹资活动产生的现金流量净额		-36,636,505.28	-49,128,377.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		864,028.23	824,977.24
五、现金及现金等价物净增加额		-38,085,901.73	-115,554,346.41
加：期初现金及现金等价物余额		201,018,103.20	276,869,701.97
六、期末现金及现金等价物余额		162,932,201.47	161,315,355.56

公司负责人：方庆熙

主管会计工作负责人：万静文

会计机构负责人：程永平

母公司现金流量表

2024年1—6月

编制单位：福建南方路面机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		567,111,408.70	630,642,336.41
收到的税费返还		171,340.07	
收到其他与经营活动有关的现金		5,453,699.98	6,921,541.44
经营活动现金流入小计		572,736,448.75	637,563,877.85
购买商品、接受劳务支付的现金		384,563,099.11	424,503,752.99
支付给职工及为职工支付的现金		89,709,825.48	86,353,680.76
支付的各项税费		18,660,206.10	23,184,203.76
支付其他与经营活动有关的现金		75,061,823.13	90,947,426.30
经营活动现金流出小计		567,994,953.82	624,989,063.81
经营活动产生的现金流量净额		4,741,494.93	12,574,814.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		764,950,000.00	440,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,298,271.52	2,039,756.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			180,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		767,248,271.52	442,220,356.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,440.00	432,578.30
投资支付的现金		761,950,000.00	439,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		761,969,440.00	440,232,578.30
投资活动产生的现金流量净额		5,278,831.52	1,987,777.85
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,606,421.28	32,550,293.44
支付其他与筹资活动有关的现金		2,030,084.00	16,578,084.31
筹资活动现金流出小计		36,636,505.28	49,128,377.75
筹资活动产生的现金流量净额		-36,636,505.28	-49,128,377.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		864,028.23	824,977.24
五、现金及现金等价物净增加额		-25,752,150.60	-33,740,808.62
加：期初现金及现金等价物余额		161,798,889.21	224,505,322.93
六、期末现金及现金等价物余额		136,046,738.61	190,764,514.31

公司负责人：方庆熙

主管会计工作负责人：万静文

会计机构负责人：程永平

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

编制单位：福建南方路面机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	108,406,667.00				666,058,515.04			14,722,854.87	49,108,130.99		415,898,053.59	1,254,194,221.49	1,254,194,221.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	108,406,667.00				666,058,515.04			14,722,854.87	49,108,130.99		415,898,053.59	1,254,194,221.49	1,254,194,221.49
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号 填列)							939,886.88				31,595,196.68	32,535,083.56	32,535,083.56
(一) 综合收益总额											68,453,463.46	68,453,463.46	68,453,463.46
(二) 所有者投入和减 少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-36,858,266.78	-36,858,266.78	-36,858,266.78
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配											-36,858,266.78	-36,858,266.78	-36,858,266.78
4. 其他													

2024 年半年度报告

(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						939,886.88				939,886.88		939,886.88	
1. 本期提取						2,647,961.10				2,647,961.10		2,647,961.10	
2. 本期使用						-1,708,074.22				-1,708,074.22		-1,708,074.22	
(六) 其他													
四、本期期末余额	108,406,667.00				666,058,515.04		15,662,741.75	49,108,130.99		447,493,250.27		1,286,729,305.05	1,286,729,305.05

项目	2023 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	108,406,667.00				666,058,515.04			13,553,731.20	38,472,787.27		340,805,993.12		1,167,297,693.63	1,167,297,693.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	108,406,667.00				666,058,515.04			13,553,731.20	38,472,787.27		340,805,993.12		1,167,297,693.63	1,167,297,693.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								986,449.63			29,217,397.74		30,203,847.37	30,203,847.37
(一) 综合收益总额											63,907,531.18		63,907,531.18	63,907,531.18
(二) 所有者投入和减少资本														

2024 年半年度报告

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-34,690,133.44	-34,690,133.44		-34,690,133.44
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-34,690,133.44	-34,690,133.44		-34,690,133.44
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									986,449.63	986,449.63		986,449.63
1. 本期提取									2,692,395.78	2,692,395.78		2,692,395.78
2. 本期使用									-1,705,946.15	-1,705,946.15		-1,705,946.15
(六) 其他												
四、本期期末余额	108,406,667.00				666,058,515.04			14,540,180.83	38,472,787.27	370,023,390.86	1,197,501,541.00	1,197,501,541.00

公司负责人：方庆熙

主管会计工作负责人：万静文

会计机构负责人：程永平

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

编制单位：福建南方路面机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	108,406,667.00				665,777,116.88			4,834,225.59	49,108,130.99	356,946,093.50	1,185,072,233.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,406,667.00				665,777,116.88			4,834,225.59	49,108,130.99	356,946,093.50	1,185,072,233.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								705,980.64		24,280,444.53	24,986,425.17
（一）综合收益总额										61,138,711.31	61,138,711.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-36,858,266.78	-36,858,266.78
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,858,266.78	-36,858,266.78
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								705,980.64			705,980.64

2024 年半年度报告

1. 本期提取							1,880,257.20			1,880,257.20
2. 本期使用							-1,174,276.56			-1,174,276.56
(六) 其他										
四、本期期末余额	108,406,667.00				665,777,116.88		5,540,206.23	49,108,130.99	381,226,538.03	1,210,058,659.13

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	108,406,667.00				665,777,116.88			4,489,347.53	38,472,787.27	295,918,133.44	1,113,064,052.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	108,406,667.00				665,777,116.88			4,489,347.53	38,472,787.27	295,918,133.44	1,113,064,052.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								513,320.37		22,279,737.53	22,793,057.90
（一）综合收益总额										56,969,870.97	56,969,870.97
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-34,690,133.44	-34,690,133.44
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,690,133.44	-34,690,133.44
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								513,320.37			513,320.37

2024 年半年度报告

1. 本期提取						1,914,807.84			1,914,807.84
2. 本期使用						-1,401,487.47			-1,401,487.47
(六) 其他									
四、本期期末余额	108,406,667.00			665,777,116.88		5,002,667.90	38,472,787.27	318,197,870.97	1,135,857,110.02

公司负责人：方庆熙

主管会计工作负责人：万静文

会计机构负责人：程永平

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

福建南方路面机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原福建南方路面机械有限公司（以下简称原南方路机公司）。本公司成立于 1997 年 5 月 9 日，注册地址为：泉州市丰泽区高新产业园体育街 700 号，法定代表人：方庆熙。

原南方路机公司前身为福建省泉州市南方路面机械有限公司（以下简称南方有限公司），设立时注册资本人民币 50 万元。

2015 年 5 月，南方有限公司派生分立为原南方路机公司、福建南科投资有限公司（曾用名福建南科机械有限公司，以下简称南科投资公司）。其中，原南方路机公司系存续方，南科投资公司系派生方。

2020 年 3 月 11 日，原南方路机公司召开股东会，决定将“福建南方路面机械有限公司”整体变更为“福建南方路面机械股份有限公司”；以 2019 年 11 月 30 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 8,130.50 万元。上述出资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 03 月 27 日出具容诚验字[2020]361Z0067 号验资报告予以验证。福建省泉州市市场监督管理局于 2020 年 4 月 13 日换发了统一社会信用代码为 91350503260043939B 的《企业法人营业执照》。

根据公司 2020 年 10 月 12 日第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准福建南方路面机械股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]2347 号文）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）27,101,667.00 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 27,101,667.00 元，变更后的注册资本为人民币 108,406,667.00 元。

2022 年 11 月 8 日，公司股票成功在上海证券交易所主板上市，证券简称为“南方路机”，证券代码为 603280，发行上市后公司股本增至人民币 108,406,667.00 股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 108,406,667.00 元。

本公司总部的经营地址泉州市丰泽区高新产业园体育街 700 号。

公司主要的经营活动为生产、研发和销售路面机械、工程搅拌机械等建筑机械；机电设备安装；钢结构制作及钢结构工程设计等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价、资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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(以下简称即期汇率的近似汇率)折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

11、金融工具

适用 不适用

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公

司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	本组合为公司承兑的商业承兑汇票
银行承兑汇票	本组合为中小商业银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为商业承兑汇票的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为银行承兑汇票的应收票据，参考历史信用损失经验发生损失的风险极低，不计提预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的款项
应收客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收其他客户款项的应收账款，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，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。对于划分为合并范围内应收关联方款项的应收账款，参考历史信用损失经验发生损失的风险极低，不计提预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息、银行理财收益
应收合并内关联方款项	本组合为应收合并内关联方的款项，风险极低
应收押金保证金	本组合为应收押金、保证金，风险极低
应收员工备用金	本组合为应收员工备用金、事务性借款等，风险极低
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收其他款项的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 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。对于划分为关联方款项、押金保证金、员工备用金组合的其他应收款，发生损失的风险极低，不计提预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	本组合为应收四大国有银行与信用等级高的商业银行出具的银行承兑汇票

对于划分为应收银行承兑汇票的应收款项融资，发生损失的风险极低，不计提预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
未到期质保金	本组合为质保期内的应收设备质保金

对于划分为未到期质保金的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，公司应收账款的账龄起算时间与收入确认时点一致。公司账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)	合同资产预期信用损失率(%)
1年以内	1	1	1	1
1-2年	6	6	6	6
2-3年	30	30	30	30
3-4年	50	50	50	50
4-5年	80	80	80	80
5年以上	100	100	100	100

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、

给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12、应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

适用 不适用

详见“五、11 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

适用 不适用

详见“五、11 金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准：

适用 不适用

详见“五、11 金融工具”

13、应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

适用 不适用

详见“五、11 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

适用 不适用

详见“五、11 金融工具”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准：

适用 不适用

详见“五、11 金融工具”

14、应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

√适用 □不适用

详见“五、11 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

√适用 □不适用

详见“五、11 金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准：

√适用 □不适用

详见“五、11 金融工具”

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：

√适用 □不适用

详见“五、11 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

√适用 □不适用

详见“五、11 金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准：

√适用 □不适用

详见“五、11 金融工具”

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法：

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、备品备件、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法：

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

本公司对于生产使用的原材料、自制半成品、周转材料及备品备件，公司根据其库存时间和库位确定可变现净值，3年以上库龄及不良品仓的相关存货可变现净值为0。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据：

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据：

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准：√适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据：√适用 不适用

合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
未到期质保金	本组合为质保期内的应收设备质保金

对于划分为未到期质保金的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：√适用 不适用

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，公司账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账 龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内	1
1-2年	6
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准：√适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

18、持有待售的非流动资产或处置组√适用 不适用

无

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法：

适用 不适用

无

终止经营的认定标准和列报方法：

适用 不适用

19、长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，

不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；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，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法：

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75

21、固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、生物资产

适用 不适用

无

25、油气资产

适用 不适用

无

26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产按取得时的实际成本入账。

①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	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费		参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研发支出归集范围：

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料费、专利申请费、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司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。

29、合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

本公司对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节五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存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确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(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确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

32、股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付：

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待

期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付：

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

无

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上

的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款：

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务：

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

应付客户对价：

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利：

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让设备的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

国内销售商品收入：如本公司无需提供安装义务的，本公司在客户完成检验并签收后确认收入；如本公司需提供安装义务的，本公司在商品经安装调试完成，并取得客户书面验收单的时点或达到合同约定的强制验收条件，客户收到本公司签发的强制验收函并在约定时间内未提出异议的时点作为收入确认的时点。

出口销售商品收入：如本公司无需提供安装义务的，本公司在办理货物报关出口手续，取得海关报关单后确认收入；如本公司需提供安装义务的，本公司在办理货物报关出口手续，并在完成安装义务并取得客户书面验收单的时点或达到合同约定的强制验收条件，客户收到本公司签发的强制验收函并在约定时间内未提出异议的时点作为收入确认的时点。

35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项

目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36、政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动

无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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和递延所得税负债转回的期间内，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。

38、租赁

适用 不适用

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别

资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见五、16。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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（%）
土地	平均年限法	租赁期	-	-
房屋及建筑物	平均年限法	租赁期	-	-

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照五、11对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本

公司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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法：

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类：

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量：

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，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，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产：

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况：

适用 不适用

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
南方路面机械（仙桃）有限公司	25

2、税收优惠

适用 不适用

公司为高新技术企业，于 2024 年 1 月 24 日取得福建省工业和信息化厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202335003675），有效期三年，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据财政部及国家税务总局发布的《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）公告规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额，公司 2023 年享受此政策。

3、其他

适用 不适用

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	420,615,483.96	447,436,833.78
其他货币资金	34,975,025.18	54,120,684.21
合计	455,590,509.14	501,557,517.99

其他说明：

(1) 截至2024年6月30日，其他货币资金中34,853,165.18元系本公司为开具银行承兑汇票、保函存入的保证金，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金和现金等价物；

(2) 截至2024年6月30日，银行存款中有3,950.00元的ETC保证金以及定期存单257,801,192.49元，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物；

(3) 除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	436,264,969.75	425,123,895.06	/
其中：			
理财产品	436,264,969.75	425,123,895.06	/
合计	436,264,969.75	425,123,895.06	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	970,000.00
商业承兑票据	295,727.45	77,220.00
合计	2,295,727.45	1,047,220.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,000,000.00
商业承兑票据		
合计		2,000,000.00

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,348,380.25	100.00	52,652.80	2.24	2,295,727.45	1,048,000.00	100.00	780.00	0.07	1,047,220.00
其中：										
银行承兑票据	2,000,000.00	85.17			2,000,000.00	970,000.00	92.56			970,000.00
商业承兑票据	348,380.25	14.83	52,652.80	15.11	295,727.45	78,000.00	7.44	780.00	1.00	77,220.00
合计	2,348,380.25	/	52,652.80	/	2,295,727.45	1,048,000.00	/	780.00	/	1,047,220.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑票据	114,280.25	1,142.80	1.00
商业承兑票据	78,000.00	4,680.00	6.00
商业承兑票据	156,100.00	46,830.00	30.00
合计	348,380.25	52,652.80	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账的确认标准及说明见本节五、11 金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的变动：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	780.00			780.00
2024年1月1日余额在本期	780.00			780.00
--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	51,872.80			51,872.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	52,652.80			52,652.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

按组合计提坏账的确认标准及说明见本节五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑票据	780.00	51,872.80				52,652.80
合计	780.00	51,872.80				52,652.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
一年以内	248,207,285.65	200,227,011.25
1 年以内小计	248,207,285.65	200,227,011.25
1 至 2 年	34,599,539.79	36,638,895.96
2 至 3 年	3,490,729.94	4,349,740.97
3 至 4 年	389,300.00	
4 至 5 年		40,400.00
5 年以上	1,642,400.00	1,602,000.00
减：坏账准备	7,789,669.93	7,487,646.16
合计	280,539,585.45	235,370,402.02

(2).按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,972,000.00	0.68	1,972,000.00	100.00	0.00	1,972,000.00	0.81	1,972,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	286,357,255.38	99.32	5,817,669.93	2.03	280,539,585.45	240,886,048.18	99.19	5,515,646.16	2.29	235,370,402.02
其中：										
应收客户款项	286,357,255.38	99.32	5,817,669.93	2.03	280,539,585.45	240,886,048.18	99.19	5,515,646.16	2.29	235,370,402.02
合计	288,329,255.38	/	7,789,669.93	/	280,539,585.45	242,858,048.18	/	7,487,646.16	/	235,370,402.02

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 A	1,092,000.00	1,092,000.00	100.00	公司已胜诉,但对方无可强制执行财产
单位 B	510,000.00	510,000.00	100.00	客户资金困难,预计无法收回
单位 C	370,000.00	370,000.00	100.00	客户资金困难,预计无法收回
合计	1,972,000.00	1,972,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:于2024年6月30日,按组合应收客户款项计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	248,207,285.65	2,481,628.56	1.00
1-2年	34,229,539.79	2,053,772.39	6.00
2-3年	3,490,729.94	1,047,218.98	30.00
3-4年	389,300.00	194,650.00	50.00
4-5年			
5年以上	40,400.00	40,400.00	100.00
合计	286,357,255.38	5,817,669.93	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备及说明见本节五、11 金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的变动:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	7,487,646.16			7,487,646.16
2024年1月1日余额在本期	7,487,646.16			7,487,646.16

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)	
--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	302,023.77			302,023.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	7,789,669.93			7,789,669.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

按组合计提坏账的确认标准及说明见本节五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3).坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	7,487,646.16	302,023.77				7,789,669.93
合计	7,487,646.16	302,023.77				7,789,669.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4).本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况：

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
第一名	61,478,828.20		61,478,828.20	18.99	887,499.88
第二名	25,770,018.46	6,333,050.00	32,103,068.46	9.92	329,805.70
第三名	24,260,768.29	3,311,887.80	27,572,656.09	8.52	283,326.56
第四名	22,325,955.51	4,491,186.50	26,817,142.01	8.28	329,449.94
第五名	16,287,804.30	2,148,320.00	18,436,124.30	5.69	352,027.74
合计	150,123,374.76	16,284,444.30	166,407,819.06	51.40	2,182,109.82

其他说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	35,400,084.00	572,787.16	34,827,296.84	34,758,161.90	599,273.65	34,158,888.25
减：列示于其他非流动资产的合同资产	6,142,486.00	61,424.86	6,081,061.14	3,880,500.00	38,805.00	3,841,695.00
合计	29,257,598.00	511,362.30	28,746,235.70	30,877,661.90	560,468.65	30,317,193.25

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	29,257,598.00	100.00	511,362.30	1.75	28,746,235.70	30,877,661.90	100.00	560,468.65	1.82	30,317,193.25
其中：										
按组合计提坏账准备	29,257,598.00	100.00	511,362.30	1.75	28,746,235.70	30,877,661.90	100.00	560,468.65		30,317,193.25
合计	29,257,598.00	/	511,362.30	/	28,746,235.70	30,877,661.90	/	560,468.65	/	30,317,193.25

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：于 2024 年 6 月 30 日，按组合合同资产款项计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
未到期的质保金	35,400,084.00	572,787.16	1.62
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	6,142,486.00	61,424.86	1.00
合计	29,257,598.00	511,362.30	1.75

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备及说明见本节五、11 金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-49,106.35			
合计	-49,106.35			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况：

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	798,742.53
合计	500,000.00	798,742.53

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	550,000.00	
合计	550,000.00	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00			500,000.00	798,742.53	100.00			798,742.53
其中：										
银行承兑汇票	500,000.00	100.00			500,000.00	798,742.53	100.00			798,742.53
合计	500,000.00	/		/	500,000.00	798,742.53	/		/	798,742.53

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：于2024年6月30日，按组合应收款项融资计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	500,000.00		
合计	500,000.00		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备及说明见本节五、11 金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	0			0
2024年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	0			0
2024年6月30日余额	0			0

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

按组合计提坏账准备及说明见本节五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况：

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,180,082.89	87.81	32,836,347.15	98.46
1 至 2 年	4,755,059.5	10.93	267,393.90	0.80
2 至 3 年	547,244.00	1.26	230,554.01	0.69
3 年以上			16,118.66	0.05
合计	43,482,386.39	100.00	33,350,413.72	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,949,940.27	11.38
第二名	4,831,008.91	11.11

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第三名	3,363,875.00	7.74
第四名	2,900,000.00	6.67
第五名	2,491,238.60	5.73
合计	18,536,062.78	42.63

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,545,489.02	7,826,645.75
合计	7,545,489.02	7,826,645.75

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况：

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况：

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1).按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	3,984,611.40	4,966,667.87
1年以内小计	3,984,611.40	4,966,667.87
1至2年	2,153,284.06	2,672,787.93
2至3年	1,577,760.11	179,455.10
3年以上		
3至4年	122,159.38	60,000.00
4至5年	80,000.00	80,000.00
5年以上		
小计	7,917,814.95	7,958,910.90
减：坏账准备	372,325.93	132,265.15
合计	7,545,489.02	7,826,645.75

(2).按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,268,267.00	2,324,371.00
员工备用金	409,682.73	330,206.07
其他往来款	5,239,865.22	5,304,333.83
小计	7,917,814.95	7,958,910.90
减：坏账准备	372,325.93	132,265.15
合计	7,545,489.02	7,826,645.75

(3).坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	132,265.15			132,265.15
2024年1月1日余额在本期				
--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	240,060.78			240,060.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	372,325.93			372,325.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

按各阶段划分依据和坏账准备计提比例见本节五、15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4).坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	132,265.15	240,060.78				372,325.93
合计	132,265.15	240,060.78				372,325.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5).本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	676,059.16	8.54	其他往来款	1年以内	6,760.59
	888,123.17	11.22		1-2年	53,287.39
	769,723.12	9.72		2-3年	230,916.94
	19,239.38	0.24		3-4年	9,619.69
第二名	324,661.14	4.10	其他往来款	1年以内	3,246.61
	524,234.21	6.62		1-2年	31,454.05
	17,136.99	0.22		2-3年	5,141.10
第三名	758,000.00	9.57	押金保证金	2-3年	
第四名	599,822.72	7.58	其他往来款	1年以内	5,998.23
	131,926.01	1.67		1-2年	7,915.56
第五名	500,000.00	6.31	押金保证金	1年以内	
合计	5,208,925.90	65.79	/	/	354,340.16

(7).因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	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	112,176,485.95	13,510,848.07	98,665,637.88	116,190,698.04	11,864,419.67	104,326,278.37
在产品	176,693,679.51	5,936,547.24	170,757,132.27	175,897,413.08	2,366,795.88	173,530,617.20
半成品	230,591,591.38	11,378,929.78	219,212,661.60	204,927,527.29	11,258,323.28	193,669,204.01
发出商品	72,851,502.24	0.00	72,851,502.24	159,902,446.63		159,902,446.63
库存商品	1,921,831.86	1,921,831.86	0.00	4,683,516.08	410,191.07	4,273,325.01
周转材料及备品配件	4,887,862.37	279,192.64	4,608,669.73	2,804,595.21	57,959.41	2,746,635.80
合计	599,122,953.31	33,027,349.59	566,095,603.72	664,406,196.33	25,957,689.31	638,448,507.02

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,864,419.67	3,501,634.32		1,855,205.92		13,510,848.07
在产品	2,366,795.88	3,569,751.36				5,936,547.24
半成品	11,258,323.28	1,009,110.89		888,504.39		11,378,929.78
发出商品						
库存商品	410,191.07	1,511,640.79				1,921,831.86
周转材料及备品配件	57,959.41	223,663.41		2,430.18		279,192.64
合计	25,957,689.31	9,815,800.77		2,746,140.49		33,027,349.59

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备：

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准：

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	15,223,545.85	14,068,355.67
合计	15,223,545.85	14,068,355.67

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况：

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况：

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况：

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、 其他非流动金融资产

适用 不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,381,156.00			3,381,156.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,381,156.00			3,381,156.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,212,098.20			3,212,098.20
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,212,098.20			3,212,098.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	169,057.80			169,057.80
2.期初账面价值	169,057.80			169,057.80

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、 固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,496,286.32	77,204,601.43
固定资产清理		
合计	82,496,286.32	77,204,601.43

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	85,760,510.51	90,319,920.34	16,149,419.61	18,701,904.28	14,622,124.52	225,553,879.26
2.本期增加金额	3,663,016.89	3,646,015.97	4,017,214.05	476,693.78	1,398,368.90	13,201,309.59
(1) 购置		2,886,238.89	4,017,214.05	476,693.78	1,398,368.90	8,778,515.62
(2) 在建工程转入	3,663,016.89	759,777.08				4,422,793.97
3.本期减少金额	1,475,928.37	280,521.35		1,250.00	227,126.39	1,984,826.11
(1) 处置或报废	1,475,928.37	280,521.35		1,250.00	227,126.39	1,984,826.11
(2) 其他减少						
4.期末余额	87,947,599.03	93,685,414.96	20,166,633.66	19,177,348.06	15,793,367.03	236,770,362.74
二、累计折旧						
1.期初余额	51,791,960.13	63,752,802.92	9,118,949.97	12,447,481.60	11,238,083.21	148,349,277.83
2.本期增加金额	1,781,461.68	2,903,162.23	1,002,046.14	894,345.44	1,052,002.39	7,633,017.88
(1) 计提	1,781,461.68	2,903,162.23	1,002,046.14	894,345.44	1,052,002.39	7,633,017.88
3.本期减少金额	1,257,049.77	260,776.88		1,187.50	189,205.14	1,708,219.29
(1) 处置或报废	1,257,049.77	260,776.88		1,187.50	189,205.14	1,708,219.29
(2) 其他减少						
4.期末余额	52,316,372.04	66,395,188.27	10,120,996.11	13,340,639.54	12,100,880.46	154,274,076.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	35,631,226.99	27,290,226.69	10,045,637.55	5,836,708.52	3,692,486.57	82,496,286.32
2.期初账面价值	33,968,550.38	26,567,117.42	7,030,469.64	6,254,422.68	3,384,041.31	77,204,601.43

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,242,930.02	5,447,536.39
工程物资		
合计	1,242,930.02	5,447,536.39

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间工程	1,242,930.02		1,242,930.02	5,447,536.39		5,447,536.39
在安装设备						
合计	1,242,930.02		1,242,930.02	5,447,536.39		5,447,536.39

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	559,055.95	5,540,505.95	3,260,759.01	9,360,320.91

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	合计
2.本期增加金额		726,597.14		726,597.14
房屋及建筑物		726,597.14		726,597.14
3.本期减少金额				
4.期末余额	559,055.95	6,267,103.09	3,260,759.01	10,086,918.05
二、累计折旧				
1.期初余额	353,088.00	1,543,168.64	1,086,919.67	2,983,176.31
2.本期增加金额	58,848.00	1,190,550.18	554,143.84	1,803,542.02
(1)计提	58,848.00	1,190,550.18	554,143.84	1,803,542.02
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	411,936.00	2,733,718.82	1,641,063.51	4,786,718.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	147,119.95	3,533,384.27	1,619,695.50	5,300,199.72
2.期初账面价值	205,967.95	3,997,337.31	2,173,839.34	6,377,144.60

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,741,354.56	12,706,646.58	43,448,001.14
2.本期增加金额		876.59	876.59
(1)购置		876.59	876.59
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	30,741,354.56	12,707,523.17	43,448,877.73
二、累计摊销			
1.期初余额	9,754,776.16	5,862,841.40	15,617,617.56
2.本期增加金额	308,361.42	493,420.19	801,781.61
(1)计提	308,361.42	493,420.19	801,781.61

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	10,063,137.58	6,356,261.59	16,419,399.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,678,216.98	6,351,261.58	27,029,478.56
2.期初账面价值	20,986,578.40	6,843,805.18	27,830,383.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	128,399.22	33,377.35	61,567.74		100,208.83
合计	128,399.22	33,377.35	61,567.74		100,208.83

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,754,528.48	5,091,878.42	26,556,962.96	4,012,243.58
预计负债	9,220,164.80	1,383,024.72	7,866,147.30	1,179,922.10
内部交易未实现利润	4,097,639.70	602,781.19	4,097,639.70	602,781.19
信用减值准备	8,161,995.86	1,224,299.38	7,620,691.31	1,143,103.69

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	1,680,760.99	262,114.15	2,052,593.23	317,888.98
使用权资产税会差异			6,684,366.68	1,002,655.00
合计	56,915,089.83	8,564,097.86	54,878,401.18	8,258,594.54

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	417,588.21	93,379.24	475,895.06	102,125.27
固定资产一次性税前抵扣	4,831,160.71	724,674.11	15,667,702.18	2,350,155.33
使用权资产税会差异			6,377,144.60	956,571.69
合计	5,248,748.92	818,053.35	22,520,741.84	3,408,852.29

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	818,053.35	7,746,044.51	3,408,852.29	4,849,742.25
递延所得税负债	818,053.35		3,408,852.29	

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备	3,301,510.00		3,301,510.00	3,022,554.00		3,022,554.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
款						
预付其他长期资产款	364,026.56		364,026.56	114,326.27		114,326.27
合同资产	6,142,486.00	61,424.86	6,081,061.14	3,880,500.00	38,805.00	3,841,695.00
合计	9,808,022.56	61,424.86	9,746,597.70	7,017,380.27	38,805.00	6,978,575.27

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,853,165.18	34,853,165.18	其他		54,124,384.21	54,124,384.21	其他	
合计	34,853,165.18	34,853,165.18	/	/	54,124,384.21	54,124,384.21	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	139,594,831.20	173,814,993.22
合计	139,594,831.20	173,814,993.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	87,958,188.03	78,668,133.93
应付工程款	218,073.13	1,356,972.22
应付设备款		112,087.59
合计	88,176,261.16	80,137,193.74

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	292,431,128.45	334,475,245.61
预提销售折扣	650,000.00	1,092,473.21
合计	293,081,128.45	335,567,718.82

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,287,328.83	92,857,656.95	102,159,882.83	24,985,102.95
二、离职后福利-设定提存计划		4,558,382.92	4,558,382.92	
三、辞退福利	478,308.83	0.00	90,973.23	387,335.60
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,765,637.66	97,416,039.87	106,809,238.98	25,372,438.55

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,693,505.55	84,191,981.81	93,657,456.28	23,228,031.08
二、职工福利费		2,596,289.33	2,596,289.33	
三、社会保险费		2,775,486.10	2,775,486.10	
其中：医疗保险费		2,373,089.00	2,373,089.00	
工伤保险费		278,084.18	278,084.18	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		124,312.92	124,312.92	
四、住房公积金	256,319.00	2,168,408.00	2,194,887.00	229,840.00
五、工会经费和职工教育经费	1,337,504.28	1,125,491.71	935,764.12	1,527,231.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,287,328.83	92,857,656.95	102,159,882.83	24,985,102.95

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,308,564.00	4,308,564.00	
2、失业保险费		130,639.72	130,639.72	
3、企业年金缴费		119,179.20	119,179.20	
合计		4,558,382.92	4,558,382.92	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	764,438.31	
企业所得税	4,014,353.71	3,948,725.66
个人所得税	2,624,898.59	581,429.05
城市维护建设税	821,975.76	299,847.32
教育费附加	587,125.56	214,176.66
房产税	132,902.66	132,902.60
土地使用税	337,334.07	337,334.09
其他税种	432,167.52	387,753.45
合计	9,715,196.18	5,902,168.83

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	103,852,969.41	109,357,313.09
合计	103,852,969.41	109,357,313.09

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售服务费	75,941,941.30	83,883,407.14
保证金及押金	20,686,468.58	18,589,042.54
预提费用	2,429,811.92	3,607,851.47
代收代垫运费	979,733.00	203,599.14
应付发行费用		
其他单位往来	3,815,014.61	3,073,412.80
合计	103,852,969.41	109,357,313.09

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	3,662,846.78	3,239,414.69
合计	3,662,846.78	3,239,414.69

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据未终止确认部分	2,000,000.00	770,000.00
待转销项税	5,220,740.46	5,781,979.49
合计	7,220,740.46	6,551,979.49

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,605,380.05	6,982,585.29
未确认融资费用	-124,320.37	-298,218.61
一年内到期的租赁负债	-3,662,846.78	-3,239,414.69
合计	1,818,212.90	3,444,951.99

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示：

适用 不适用

长期应付款：

适用 不适用

专项应付款：

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	7,886,147.30	9,220,164.80	质保期内预计发生的质保金额
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	7,886,147.30	9,220,164.80	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,052,593.23		381,832.24	1,670,760.99	政府补助摊销
合计	2,052,593.23		381,832.24	1,670,760.99	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	108,406,667.00					108,406,667.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	666,058,515.04			666,058,515.04
其他资本公积				
合计	666,058,515.04			666,058,515.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,722,854.87	2,647,961.10	1,708,074.22	15,662,741.75
合计	14,722,854.87	2,647,961.10	1,708,074.22	15,662,741.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,108,130.99			49,108,130.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,108,130.99			49,108,130.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	415,898,053.59	340,805,993.12
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	415,898,053.59	340,805,993.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,453,463.46	120,417,537.63
减：提取法定盈余公积		10,635,343.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,858,266.78	34,690,133.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	447,493,250.27	415,898,053.59

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,278,256.50	441,494,074.26	564,896,498.84	420,917,991.72
其他业务	4,757,490.75	1,093,744.45	7,531,570.50	634,726.67
合计	598,035,747.25	442,587,818.71	572,428,069.34	421,552,718.39

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
工程搅拌设备	317,071,291.43	234,041,797.96
原生骨料加工处理设备	200,622,670.06	155,828,356.29
骨料资源化再生处理设备	23,228,085	16,547,954.65
软件销售	186,725.67	93.02
配件	52,169,484.34	35,075,872.34
其他业务	4,757,490.75	1,093,744.45
按经营地区分类		
境内	462,852,288.70	347,824,886.81
境外	135,183,458.55	94,762,931.90
收入确认时间		
在某一时点确认收入	597,460,439.50	442,586,138.71
在某段时间确认收入	575,307.75	1,680.00
合计	598,035,747.25	442,587,818.71

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,442,742.77	2,205,010.02
教育费附加	1,066,165.96	980,691.05
土地使用税	1,187,883.90	1,187,883.94
地方教育附加	678,650.31	520,460.71
房产税	492,211.72	492,211.72
印花税	306,989.10	429,208.71
其他	35,690.98	41,653.38
合计	6,210,334.74	5,857,119.53

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,947,262.60	11,942,727.99
销售服务费	1,352,863.05	7,002,299.25
展览广告费	1,882,429.22	3,572,179.14
售后服务费	0.00	2,073,166.00
交通差旅费	2,033,825.33	1,159,281.63
业务招待费	967,150.13	572,336.10
会议费	1,625,590.46	529,104.36
租金支出	0.00	159,215.04
折旧费	78,795.17	78,716.46
办公费	92,127.39	69,718.22
其他费用	770,945.29	873,783.94
合计	22,750,988.64	28,032,528.13

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,195,484.40	13,300,222.08
咨询审计费	2,750,021.25	4,967,902.07
折旧与摊销	2,263,343.05	1,545,095.36
软件费	1,548,228.34	1,505,208.33
业务招待费	2,671,911.87	1,350,827.14

项目	本期发生额	上期发生额
技术使用费	2,321,312.78	1,256,931.68
交通差旅费	244,468.53	571,044.81
环保绿化费	404,072.22	408,326.90
水电费	334,468.91	359,959.01
办公费	283,079.76	336,457.59
修护费	214,421.21	225,242.80
其他费用	1,181,334.75	1,996,297.74
合计	24,412,147.07	27,823,515.51

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,130,718.78	29,340,075.30
折旧费	1,163,592.93	1,019,282.85
其他费用	6,614,897.53	877,213.74
合计	39,909,209.24	31,236,571.89

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	121,998.96	40,320.90
利息收入	-3,892,363.78	-3,714,498.81
汇兑收益	-144,469.13	-748,661.44
银行手续费	251,866.49	215,047.00
合计	-3,662,967.46	-4,207,792.35

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其它收益的政府补助	3,670,195.25	1,554,066.70
其中：与递延收益相关的政府补助	381,832.24	178,314.70
直接计入当期损益的政府补助	3,288,363.01	1,375,752.00

按性质分类	本期发生额	上期发生额
二、其他与日常活动相关且计入其它收益的项目	982,992.83	207,631.58
其中：个税扣缴税款手续费	164,168.89	207,631.58
进项税加计扣除	818,823.94	
合计	4,653,188.08	1,761,698.28

其他说明：

本期其收益较上年增加 164.13% 主要系收到的政府补助增加所致。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,981,335.82	6,181,568.70
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	4,981,335.82	6,181,568.70

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	264,969.75	996,478.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	264,969.75	996,478.06

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-51,872.80	
应收账款坏账损失	-302,023.77	263,733.93
其他应收款坏账损失	-240,060.78	-162,948.13
债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-593,957.35	100,785.80

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,815,800.77	-1,958,859.89
二、合同资产减值损失	49,106.35	-219,217.98
三、其他非流动资产减值损失	-22,619.86	-4,272.86
合计	-9,789,314.28	-2,182,350.73

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	81,163.06	123,543.24	81,163.06
其中：固定资产处置利得	81,163.06	123,543.24	81,163.06
赔偿收入	76,531.00	120,036.98	76,531.00
其他	10,326.14	3,640.02	10,326.14
无需支付的款项	5,827,148.81	1,202,636.51	5,827,148.81
合计	5,995,169.01	1,449,856.75	5,995,169.01

其他说明：

√适用 □不适用

本期营业外收入较上期增加 313.50%主要系无需支付的款项增加所致。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	138,477.68	52,988.44	138,477.68
其中：固定资产处置损失	138,477.68	52,988.44	138,477.68
无形资产处置损失			
对外捐赠	104,370.00	236,460.39	104,370.00
罚款支出	1,500.00	108.90	1,500.00
其他		103.19	
合计	244,347.68	289,660.92	244,347.68

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,538,098.46	6,462,255.58
递延所得税费用	-2,896,302.26	-218,002.58
合计	2,641,796.20	6,244,253.00

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	71,095,259.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,664,288.94
子公司适用不同税率的影响	609,600.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,354,048.17
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	-6,278,045.09
所得税费用	2,641,796.20

其他说明：

适用 不适用

无

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,987,238.72	2,612,695.55
政府补助	1,753,700.00	1,608,862.96
票据\保函保证金		384,450.00
保证金及押金	120,091.60	2,103,798.08
其他	2,206,526.11	3,495,819.68
合计	7,067,556.43	10,205,626.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用付现支出	56,737,597.64	61,922,503.31
保证金及押金	833,284.40	25,165,194.00
票据保函保证金		34,747,339.61
其他	217,965.78	164,661.18
合计	57,788,847.82	121,999,698.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,566,248,006.13	1,720,939,162.00
合计	1,566,248,006.13	1,720,939,162.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明：

无

支付的重要的投资活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,573,530,000.00	1,720,939,162.00
合计	1,573,530,000.00	1,720,939,162.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明：

无

收到的其他与投资活动有关的现金：

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金：

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	2,030,084.00	656,946.00
支付中介机构费用		15,921,138.31
合计	2,030,084.00	16,578,084.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期非流动负债	3,239,414.69		1,704,868.50	1,281,436.41		3,662,846.78
租赁负债	3,444,951.99		369,537.98	748,647.59	1,247,629.48	1,818,212.90
合计	6,684,366.68		2,074,406.48	2,030,084.00	1,247,629.48	5,481,059.68

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	68,453,463.46	63,907,531.18
加：资产减值准备	9,789,314.28	2,182,350.73
信用减值损失	593,957.35	100,785.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,633,017.88	6,568,097.53
使用权资产摊销	1,803,542.02	608,835.02
无形资产摊销	801,781.61	702,205.92
长期待摊费用摊销	61,567.74	194,933.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,314.62	-70,554.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-264,969.75	-996,478.06
财务费用（收益以“-”号填列）	-216,066.50	-4,207,792.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,981,335.82	-6,181,568.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,896,302.26	1,042,398.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,260,400.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,283,243.02	-58,691,195.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,309,291.84	-50,397,945.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,171,367.30	25,615,405.53
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,430,473.03	-20,883,392.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	162,932,201.47	161,315,355.56
减：现金的期初余额	201,018,103.20	276,869,701.97
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	-38,085,901.73	-115,554,346.41

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,932,201.47	201,018,103.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	162,932,201.47	201,018,103.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	162,932,201.47	201,018,103.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	292,654,357.67	161,380,136.98	票据、保函保证金，定期存单
合计	292,654,357.67	161,380,136.98	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	5,104,594.19
其中：美元	232,789.25	7.1268	1,659,042.43
欧元	58,153.12	7.6617	445,551.76
应收账款	-	-	4,811,587.75
其中：美元	855,337.40	7.1268	6,095,818.58
其他应收款			
其中：美元	1,230.00	7.1268	8,765.96
其他应付款			
其中：美元	78,561.98	7.1268	559,895.45
日元	31,180,120	0.044738	1,394,936.21

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

适用 不适用

售后租回交易及判断依据：

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,067,100.00(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
租赁收入	331,232.92	
合计	331,232.92	

作为出租人的融资租赁：

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表：

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额：

□适用 √不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明：

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,130,718.78	29,340,075.30
专利费	1,462,121.54	605,396.03
材料费	1,529,960.47	-2,614,535.47
差旅费	1,577,788.26	1,313,162.99
折旧费	1,163,592.93	1,019,282.85
其他	2,045,027.26	1,573,190.19
合计	39,909,209.24	31,236,571.89

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	39,909,209.24	31,236,571.89
资本化研发支出		

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目：

适用 不适用

开发支出减值准备：

适用 不适用

其他说明：

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南方路面机械(仙桃)有限公司	湖北省仙桃市	1,000	湖北省仙桃市	制造及销售路面机械配套设备及配件	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,052,593.23			381,832.24		1,670,760.99	与资产相关
合计	2,052,593.23			381,832.24		1,670,760.99	/

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,288,363.01	1,583,383.58
与资产相关	381,832.24	178,314.70
合计	3,670,195.25	1,761,698.28

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款和合同资产总额（包括列示于其他非流动资产的部分）的51.40%（比较期：40.99%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大

公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的65.79%（比较：63.06%）。

1. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2024年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2024年6月30日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款				
应付票据	139,594,831.20			139,594,831.20
应付账款	88,176,261.16			88,176,261.16
应付利息				
其他应付款	103,852,969.41			103,852,969.41
其他流动负债	2,000,000.00			2,000,000.00
租赁负债	3,662,846.78	1,818,212.90		5,481,059.68
金融负债合计	337,286,908.55	1,818,212.90		339,105,121.45

(续上表)

项目	2023年12月31日			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款				
应付票据	173,814,993.22			173,814,993.22
应付账款	80,137,193.74			80,137,193.74
应付利息				
其他应付款	109,357,313.09			109,357,313.09
其他流动负债	770,000.00			770,000.00
租赁负债	3,239,414.69	3,444,951.99		6,684,366.68
金融负债合计	367,318,914.74	3,444,951.99		370,763,866.73

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本节五、81 列示：

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2024 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 64.71 万元。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
(一) 交易性金融资产		436,264,969.75		436,264,969.75
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		436,264,969.75		436,264,969.75
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			500,000.00	500,000.00
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		436,264,969.75	500,000.00	436,764,969.75
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

适用 不适用

第二层次：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。

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

适用 不适用

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本节十、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高级管理人员	其他

其他说明：

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
福建南方时代体育发展有限公司	采购费用	131,011.50		否	
泉州旦暮餐饮管理有限公司	采购费用	52,648.00		否	

出售商品/提供劳务情况表：

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明：

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	259.10	328.73

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目适用 不适用**(3). 其他项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：

适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	61,239,497.00

其他说明：

无

3、 以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、 本期股份支付费用**适用 不适用**5、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、 其他**适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

截至2024年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

截至2024年6月30日，本公司开具的未到期保函为2,375.58万元人民币，具体明细如下：

开具保函银行	受益人	币种	保函金额	担保方式	保函到期日
中国银行泉州分行	西卡德高（德州）新材料有限公司	CNY	609,300.00	质量保函	2024/6/25
中国银行泉州分行	西卡德高（德州）新材料有限公司	CNY	865,700.00	质量保函	2024/11/12
中国银行泉州分行	台泥（英德）水泥有限公司	CNY	500,860.07	质量保函	2025/1/17
中国银行泉州分行	西卡德高（辽宁）新材料有限公司	CNY	768,900.00	质量保函	2025/5/15
中国银行泉州分行	中国港湾工程有限责任公司	CNY	850,488.60	质量保函	2025/12/30
中国银行泉州分行	中国港湾工程有限责任公司	CNY	143,713.00	质量保函	2026/6/8
中国银行泉州分行	中国港湾工程有限责任公司	CNY	141,748.10	质量保函	2026/6/8
中国银行福建省分行	SIKA (SINGAPORE) PTE LTD	USD	630,000.00	履约保函	2024/8/30
中国银行福建省分行	QUICKMIX SOLUTIONS SDN. BHD.	CNY	6,725,000.00	预付款保函	2024/9/15
中国银行福建省分行	PT INDOCEMENT TUNGGAL PRAKARSA TBK.	EUR	36,350.00	履约保函	2024/10/10
中国银行福建省分行	ARABIAN CO. FOR MANUFACTURING OF MODERN BUILDING MATERIALS - SAVETO EGYPT	USD	500,850.00	预付款保函	2024/10/30
中国银行福建省分行	SIKA BANGLADESH LIMITED	USD	327,720.00	预付款保函	2024/11/25
中国银行福建省分行	TAIWAN CEMENT CORPORATION	CNY	764,600.00	质量保函	2024/11/30
中国银行福建省分行	QUICKMIX SOLUTIONS SDN. BHD.	CNY	1,345,000.00	履约保函	2025/1/15
中国银行福建省分行	P. T. SIKA INDONESIA	USD	51,500.00	质量保函	2025/8/4

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	262,415,861.59	213,033,891.60
1 年以内小计	262,415,861.59	213,033,891.60
1 至 2 年	34,599,539.79	36,638,895.96
2 至 3 年	3,490,729.94	4,349,740.97
3 至 4 年	389,300.00	
4 至 5 年		40,400.00
5 年以上	1,642,400.00	1,602,000.00
坏账准备	7,789,669.93	7,487,646.16
合计	294,748,161.39	248,177,282.37

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,972,000.00	0.65	1,972,000.00	100.00		1,972,000.00	0.77	1,972,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	300,565,831.32	99.35	5,817,669.93	1.94	294,748,161.39	253,692,928.53	99.23	5,515,646.16	2.17	248,177,282.37
其中：										
其中：应收合并范围内关联方款项	14,208,575.94	4.70			14,208,575.94	12,806,880.35	5.01			12,806,880.35
应收客户款项	286,357,255.38	94.65	5,817,669.93	2.03	280,539,585.45	240,886,048.18	94.22	5,515,646.16	2.29	235,370,402.02
合计	302,537,831.32	100.00	7,789,669.93	2.57	294,748,161.39	255,664,928.53	100.00	7,487,646.16	2.93	248,177,282.37

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位 A	1,092,000.00	1,092,000.00	100.00	公司已胜诉,但对方无可强制执行财产
单位 B	510,000.00	510,000.00	100.00	客户资金困难,预计无法收回
单位 C	370,000.00	370,000.00	100.00	客户资金困难,预计无法收回
合计	1,972,000.00	1,972,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:于2024年6月30日,按组合应收客户款项计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	248,207,285.65	2,481,628.56	1.00
1年以内小计			
1至2年	34,229,539.79	2,053,772.39	6.00
2至3年	3,490,729.94	1,047,218.98	30.00
3至4年	389,300.00	194,650.00	50.00
4至5年			
5年以上	40,400.00	40,400.00	100.00
合计	286,357,255.38	5,817,669.93	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

应收账款确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的款项
应收客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收其他客户款项的应收账款,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,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。对于划分为合并范围内应收关联方款项的应收账款,参考历史信用损失经验发生损失的风险极低,不计提预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

按组合计提坏账准备及说明见本节五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	7,487,646.16	302,023.77				7,789,669.93
合计	7,487,646.16	302,023.77				7,789,669.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况：

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	61,478,828.20		61,478,828.20	18.19	887,499.88
第二名	25,770,018.46	6,333,050.00	32,103,068.46	9.50	329,805.70
第三名	24,260,768.29	3,311,887.80	27,572,656.09	8.16	283,326.56
第四名	22,325,955.51	4,491,186.50	26,817,142.01	7.94	329,449.94
第五名	16,287,804.30	2,148,320.00	18,436,124.30	5.45	352,027.74
合计	150,123,374.76	16,284,444.30	166,407,819.06	49.24	2,182,109.82

其他说明：

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	379,104,695.29	374,374,589.91
合计	379,104,695.29	374,374,589.91

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况：

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况：

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	11,009,706.10	11,399,696.20
1年以内小计	11,009,706.10	11,399,696.20
1至2年	366,687,395.63	362,787,703.76
2至3年	1,577,760.11	179,455.10
3至4年	122,159.38	60,000.00
4至5年	80,000.00	80,000.00
5年以上		
坏账准备	372,325.93	132,265.15
合计	379,104,695.29	374,374,589.91

(2). 按款项性质分类适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,268,267.00	2,324,371.00
员工备用金	403,682.73	330,206.07
合并范围内关联方	371,565,206.27	366,547,944.16
其他往来款	5,239,865.22	5,304,333.83
坏账准备	372,325.93	132,265.15
合计	379,104,695.29	374,374,589.91

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	132,265.15			132,265.15
2024年1月1日余额在本期	132,265.15			132,265.15
--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	240,060.78			240,060.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	372,325.93			372,325.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

按各阶段划分依据和坏账准备计提比例见本节五、15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	132,265.15	240,060.78				372,325.93
合计	132,265.15	240,060.78				372,325.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	7,031,094.70	1.85	合并内关联方	1年以内	
	364,534,111.57	96.16		1-2年	
第二名	676,059.16	0.18	其他往来款	1年以内	6,760.59
	888,123.17	0.23		1-2年	53,287.39
	769,723.12	0.20		2-3年	230,916.94
	19,239.38	0.01		3-4年	9,619.69
第三名	324,661.14	0.09	其他往来款	1年以内	3,246.61
	524,234.21	0.14		1-2年	31,454.05
	17,136.99	0.00		2-3年	5,141.10
第四名	758,000.00	0.20	押金保证金	2-3年	
第五名	599,822.72	0.16	其他往来款	1年以内	5,998.23
	131,926.01	0.03		1-2年	7,915.56
合计	376,274,132.17	99.25	/	/	354,340.16

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	25,480,000.00		25,480,000.00	25,480,000.00		25,480,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	25,480,000.00		25,480,000.00	25,480,000.00		25,480,000.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南方路面机械（仙桃）有限公司	25,480,000.00			25,480,000.00		
合计	25,480,000.00			25,480,000.00		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,887,880.11	454,976,341.32	570,750,117.52	433,637,728.93
其他业务	3,651,402.27	1,090,246.39	6,234,348.24	613,228.55
合计	602,539,282.38	456,066,587.71	576,984,465.76	434,250,957.48

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,245,062.16	1,924,298.25
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,245,062.16	1,924,298.25

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-57,314.62	不适用
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	3,288,363.01	不适用
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	5,246,305.57	不适用
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	229,605.71	不适用

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,808,135.95	不适用
减：所得税影响额	2,462,765.71	不适用
少数股东权益影响额（税后）		不适用
合计	12,052,329.91	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.63	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.52	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：方庆熙

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用