



立达股份

NEEQ: 836605

湘煤立达矿山装备股份有限公司
XiangMeilidaMineEquipmentCO.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



报告期内，公司获得了两项发明专利，一是适用于智慧矿山的导航系统用保护系统及其使用方法，二是煤矿井下折叠式双人猴车结构。这是公司首次申请到发明专利，意味着立达股份在原创性创新和自主开发的道路上更进一步，通过积极的对科研活动中形成的关键技术、工艺进行知识产权申报，加强了公司知识产权的保护，有效地防止了创新成果的流失，进一步加强了立达股份的核心竞争力。

报告期内，主导产品大型提升机取得突破，获得了公司历史上最大的提升机订单。这是立达股份发展史上的第一台4米单绳缠绕式矿井提升机，这是公司迄今为止取得的最大滚筒直径的提升机项目，该提升机的成功销售标志着公司具备了大型提升机的设计和生产制造能力，巩固了公司在国内提升机市场骨干企业的地位，同时也激励着公司向大型化矿用机械领域迈进。公司将持续推进4.5米及以上大型提升机的研发与试制，以适应新的市场环境。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	134

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人黄海清、主管会计工作负责人何灿辉及会计机构负责人（会计主管人员）郑明芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、宏观经济波动导致的市场风险	公司所处行业属于矿山机械装备制造制造业，煤炭和其他矿山行业产品需求的波动对矿山机械产品的市场需求产生直接影响。从长期来看，我国经济仍保持较快发展，但短期宏观经济形势仍具有一定的不确定性，如宏观经济出现周期性波动而使煤炭行业发展减缓，将对公司的产品销售造成不利影响。
2、新兴能源替代煤炭从而导致煤机产品需求下滑的风险	煤炭是我国的基础能源，中国煤炭消费占据能源消耗的主导地位，这一地位在未来相当长的时期内不会发生根本改变，但近年来对新兴能源产业的推进，可能使新兴能源逐步替代部分煤炭需求，从而导致煤机产品需求持续下滑，将对公司的生产经营造成不利影响。
3、税收政策风险	公司是高新技术企业，公司 2020 年至 2023 年享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。若公司不能持续获得企业所得税税收优惠政策，可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，给公司的经营业绩带来一定的影响。
4、原材料价格波动导致的风险	公司产品使用的主要原材料包括钢材、铸件、锻件、零部件等，原材料价格与钢材价格的变动存在一定相关性。报告期内，钢

	材价格呈平稳稍有上升趋势，如果未来钢材价格上涨将导致成本增加，可能会对公司业绩产生不利影响。
5、应收账款回收风险	公司 2022 年 12 月 31 日的应收账款净额为 11,882.53 万元。虽然公司采取措施加大应收账款的回收力度，但由于欠款单位主要为各大煤炭企业，虽然近年来煤炭企业盈利能力有所恢复，但资金紧张仍然，货款支付滞后，造成公司应收账款余额较大。虽然应收账款的账龄普遍在 1 至 2 年左右，且客户的信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能继续增加，如果用户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
公司、立达股份	指	湘煤立达矿山装备股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	湘煤立达矿山装备股份有限公司股东大会
董事会	指	湘煤立达矿山装备股份有限公司董事会
监事会	指	湘煤立达矿山装备股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湘煤立达矿山装备股份有限公司章程》
关联关系	指	依据《企业会计准则第36号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
矿井提升机（绞车）	指	一种大型提升机械设备。由电机带动机械设备，以带动钢丝绳从而带动容器在井筒中升降，完成运输任务。
四象限变频调速	指	四象限用来描述电动机的四种运转状态：正向电动、回馈发电制动、反向电动以及反向回馈发电制动。四象限运行的传动系统，能量可以双向流动。减少制动过程的能量损耗，将从电机侧回馈的能量反馈到电网，以达到节能环保的效果。
PLC	指	Programmable Logic Controller，可编程逻辑控制器，采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。
抱索器	指	固定在钢绳上，与轮衬弧面吻合的连接装置，磨损小、振动小、运行成本低，延长索道系统使用寿命，使之运行平稳安全。
变频器	指	一种应用变频技术与微电子技术，通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机的电力控制设备。
电控系统	指	电子自动控制装置，在没有人直接参与的情况下，利用外加的设备或装置，使机器、设备或生产过程的某个工作状态或参数自动地按照预定的规律运行。
安标国家矿用产品安全标志中心	指	安标国家矿用产品安全标志中心根据国家安全生产监督管理总局的授权，承担矿用产品安全标志管理工作，包括受理安全标志申请，组织实施技术审查、现场评审、产品抽样检验，核发安全标志和企业持证后的监督管理。
煤炭洗选	指	利用煤和杂质（矸石）的物理、化学性质的差异，通

		过物理、化学或微生物分选的方法使煤和杂质有效分离，并加工成质量均匀、用途不同的煤炭产品的一种加工技术。
选矿	指	根据矿石中不同矿物的物理、化学性质，把矿石破碎磨细以后，采用重选法、浮选法、磁选法、电选法等，将有用矿物与脉石矿物分开，并使各种共生（伴生）的有用矿物尽可能相互分离，除去或降低有害杂质，以获得冶炼或其他工业所需原料的过程。
皮带运输机	指	又称胶带输送机，广泛应用于矿山、电子、电器、机械等各行各业，物件的组装、检测、调试、包装及运输等。具有输送能力强，输送距离远，结构简单易于维护，能方便地实行政程序化控制和自动化操作。其运行高速、平稳，噪音低，并可以上下坡传送。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湘煤立达矿山装备股份有限公司
英文名称及缩写	XiangMeilidaMineEquipmentCO.,Ltd.
证券简称	立达股份
证券代码	836605
法定代表人	黄海清

二、 联系方式

董事会秘书	何灿辉
联系地址	湖南省株洲市天元区栗雨路 1299 号
电话	0731-22980809
传真	0731-28980888
电子邮箱	89129367@qq.com
公司网址	http://www.xmldks.com
办公地址	湖南省株洲市天元区栗雨路 1299 号
邮政编码	412000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司 220 室董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 21 日
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）---
主要业务	矿山机械设备的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	矿山机械设备的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	132,476,400.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（湖南能投智能装备集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖南省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430200698571787D	否
注册地址	湖南省株洲市天元区栗雨路 1299 号	否
注册资本	132,476,400.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许长英	周砚群
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	130,277,898.71	102,670,088.63	26.89%
毛利率%	9.41%	15.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	70,416,277.60	-150,390.33	46,922.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,503,189.25	-17,881,628.23	35.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	31.47%	-0.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.14%	-9.48%	-
基本每股收益	0.53	-0.0011	48,281.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	443,901,493.09	464,600,525.24	-4.46%
负债总计	180,502,288.28	273,521,595.62	-34.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,829,449.45	188,524,006.36	37.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.42	37.32%
资产负债率%（母公司）	41.08%	56.32%	-
资产负债率%（合并）	40.66%	58.87%	-
流动比率	1.87	1.22	-
利息保障倍数	65.67	1.97	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,747,339.85	-21,772,739.96	91.97%
应收账款周转率	0.93	0.84	-
存货周转率	1.53	1.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.46%	26.79%	-
营业收入增长率%	26.89%	2.43%	-
净利润增长率%	27902.48%	175.40%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	132,476,400	132,476,400	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	87,251,074.81
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,561,016.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,342,414.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,662.28
非经常性损益合计	92,072,843.50
所得税影响数	10,151,553.48
少数股东权益影响额（税后）	1,823.17
非经常性损益净额	81,919,466.85

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

①本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年子公司湖南立达选矿成套装备有限公司已出售，不纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务属于矿山机械设备制造行业的矿山专用设备制造商，是高新技术企业，设有专门的研发部门，拥有自己的研发团队。公司主要从事矿山机械设备产品的制造、生产和销售，主要产品包括：矿山提升机系列（绞车）、产品零配件、辅助运输设备、电气控制产品、洗选设备，产品竞争力处于同行业前列。公司主要为各大煤炭企业和非煤矿山提供专用设备。专用设备产品的销售是公司主要收入来源。

公司产品销售主要是采用直销加代理的方式进行，以直销为主。所谓直销方式，是参加客户的采购招议标，以中标的方式取得订单。公司的销售团队按地域划分客户群，销售范围遍布全国，并有部分产品出口。销售人员通过各大招投标信息网等途径搜集市场动态和顾客信息参与投标，中标后通过与客户及时、有效的沟通达成技术方案和销售协议；所谓代理模式，是公司与代理商签订代理合同，由代理商负责与合同规定范围内的客户洽谈销售，确定销售订单后，根据客户的要求，公司再进行相关产品的设计和定型，并制造满足客户需求的专用产品。公司设有售后服务部门，定期或不定期对客户使用的产品进行回访并提供配件供应、维修保养和改造升级等售后服务，为客户解决产品使用过程中遇到的问题，提高客户的满意度。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司是高新技术企业，公司2020年至2023年享受按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

行业信息

是否自愿披露

是√否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	105,538,326.94	23.78%	106,380,463.25	22.90%	-0.79%
应收票据	3,483,519.80	0.78%	632,995.00	0.14%	450.32%
应收账款	118,825,337.45	26.77%	106,077,372.17	22.83%	12.02%
存货	64,893,371.90	14.62%	80,024,256.85	17.22%	-18.91%
投资性房地产	19,884,050.80	4.48%	9,292,597.96	2.00%	113.98%
长期股权投资	664,952.78	0.15%	662,287.58	0.14%	0.40%
固定资产	87,014,868.16	19.60%	93,313,956.40	20.08%	-6.75%
在建工程	56,449.31	0.01%	56,449.31	0.01%	
无形资产	12,296,536.53	2.77%	39,824,757.19	8.57%	-69.12%
商誉	0		0		
短期借款	0		0		
长期借款	0		0		
应收款项融资	11,911,325.44	2.68%	12,047,378.31	2.59%	-1.13%
其他应收款	6,583,747.64	1.48%	3,793,556.99	0.82%	73.55%
合同资产	7,632,489.21	1.72%	7,583,218.37	1.63%	0.65%
应付账款	70,826,060.57	15.96%	67,391,132.91	14.51%	5.10%
应付职工薪酬	3,259,166.54	0.73%	5,569,613.54	1.20%	-41.48%
应交税费	6,802,524.26	1.53%	2,778,756.93	0.60%	144.80%
其他流动负债	810,758.09	0.18%	197,115.43	0.04%	311.31%
其他应付款	70,510,932.08	15.88%	185,671,435.06	39.96%	-62.02%
合同负债	6,236,600.81	1.40%	1,516,272.50	0.33%	311.31%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款期末净额为 11,882.53 万元，较年初增加 1,274.79 万元，增幅 12.02%，主要原因是主营业务收入同比增加 2,750.49 万元，增长了 27.77%，部分货款根据合同约定未到约定收款节点。

应付账款期末余额 7,082.61 万元，较年初增加 343.49 万元，增幅 5.10%，主要是业务量上升引起采购额同比增加，相应的增加了应付账款。

其他应付款期末余额 7,051.09 万元，较年初减少 11,516.05 万元，减幅 62.02%，主要是将去年因

未完成工商登记暂计入其他应付款的子公司股权处置收入金额 11,364.99 万元转入投资收益。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	130,277,898.71	-	102,670,088.63	-	26.89%
营业成本	118,020,531.11	90.59%	86,789,897.18	84.53%	35.98%
毛利率	9.41%	-	15.47%	-	-
销售费用	11,590,666.10	8.90%	8,453,629.46	8.23%	37.11%
管理费用	9,699,498.36	7.45%	10,405,054.16	10.13%	-6.78%
研发费用	8,136,540.95	6.25%	5,226,741.28	5.09%	55.67%
财务费用	-5,402,881.23	-4.15%	1,837,509.14	1.79%	-394.03%
信用减值损失	259,711.29	0.20%	6,277,326.02	6.11%	-95.86%
资产减值损失	-25,689.63	-0.02%	-3,322,608.62	-3.24%	99.23%
其他收益	3,561,016.96	2.73%	3,740,359.18	3.64%	-4.79%
投资收益	87,253,740.01	66.98%	-894,221.00	-0.87%	9,857.51%
公允价值变动收益	-	-	0	0%	-
资产处置收益	-	-	-1,500,271.60	-1.46%	100.00%
汇兑收益	-	-	0	0%	-
营业利润	76,566,142.82	58.77%	-8,965,832.01	-8.73%	953.98%
营业外收入	8,340.10	0.01%	10,813,821.32	10.53%	-99.92%
营业外支出	90,002.38	0.07%	31,062.24	0.03%	189.75%
净利润	71,381,109.70	54.79%	254,909.92	0.25%	27,902.48%

项目重大变动原因:

本期营业收入 13,027.80 万元，营业成本 11,802.05 万元，同比均增长较大。主要是因为公司业务扩大营收较上年同期同比增加 2,760.78 万元，增幅 26.89%。

本期投资收益 8,725.37 万元，同比增长 9,857.51%，主要是因为本期确认了出售子公司立达选矿成套设备有限公司股权取得的股权处置收益 8,725.11 万元。

本期营业利润为 7,656.61 万元，同比增长 953.98%，净利润 7,138.11 万元，同比增长 27,902.48%，主要是上期基数相对较小，且本期确认了出售子公司的投资收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	126,552,354.02	99,047,533.36	27.77%
其他业务收入	3,725,544.69	3,622,555.27	2.84%
主营业务成本	115,335,802.23	86,383,600.79	33.52%

其他业务成本	2,684,728.88	406,296.39	560.78%
--------	--------------	------------	---------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
提升机产品	32,807,600.94	29,162,963.75	11.11%	68.49%	68.42%	0.34%
配件及其他	22,852,859.00	21,155,530.30	7.43%	-13.40%	-10.47%	-28.97%
辅助运输产品	18,325,982.28	18,055,660.33	1.48%	88.05%	105.74%	-85.17%
电气产品	15,036,917.72	12,501,814.92	16.86%	32.12%	38.29%	-18.04%
皮带机、洗选产品	37,528,994.08	34,459,832.93	8.18%	17.05%	24.75%	-40.93%
合计	126,552,354.02	115,335,802.23	8.86%	27.77%	33.52%	-30.68%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

提升机收入较上期同比增加 1,333.56 万元，同比增幅 68.49%，主要是国际国内能源供应紧张背景下大型煤矿客户增产，公司大型提升机产品的销售量上升，增速超过小型提升机。

辅运产品收入较上期同比增加 858.09 万元，增幅 88.05%，主要是公司无极绳绞车市场需求增加，且公司开拓了新客户，带动了订单的增加。

电气产品收入较上期同比增加 365.57 万元，增幅 32.12%，主要是本年公司专门成立了智慧矿山事业部，大力开拓电气产品市场，开发了新客户。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中鼎国际工程有限责任公司	16,681,415.94	13.18%	否
2	合山贵能能源有限责任公司	13,593,086.72	10.74%	否
3	湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	12,165,747.32	9.61%	是
4	四川川煤华荣能源物资有限责任公司	12,068,761.06	9.54%	否
5	浙江祥盛供应链有限公司	10,248,416.65	8.10%	否
	合计	64,757,427.69	51.17%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	唐山晨凯丰商贸有限公司	8,099,158.41	7.02%	否
2	长沙领航电子科技有限公司	5,668,200.76	4.91%	否
3	中信重工开诚智能装备有限公司	4,447,345.13	3.86%	否
4	上海精基实业有限公司	3,199,646.02	2.77%	否
5	山东通泰橡胶股份有限公司	3,063,716.83	2.66%	否
合计		24,478,067.15	21.22%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,747,339.85	-21,772,739.96	91.97%
投资活动产生的现金流量净额	-144,796.46	113,296,017.42	-100.13%
筹资活动产生的现金流量净额	1,050,000.00	-15,395,561.64	106.82%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流净额为-174.73万元，较上年增加2,002.54万元，主要是因为本年销售回款较好，同比增加4,034万元，增幅47.43%。经营活动产生的现金流与本年度净利润7,138.11万元存在较大差异，主要原因是处置子公司股权带来投资收益87,253,740.01元，相应款项为2021年收到，未给2022年带来现金流入，但是因工商登记为在2022年办理完成，相应收益计入了2022年。

投资活动产生的现金流量净额为-14.48元，同比减少11,344.08万元，主要是因为去年收到处置子公司股权收到资金11,364.99万元，本年无相关资金流入。

筹资活动产生的现金流量净额为105万元，同比增加1,644.56万元，主要是去年归还光大银行贷款资金导致资金流出1,500万元，今年取得少数股东投资使得资金流入105万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南立达环保科技有限公司	控股子公司	设备制造	50,000,000	34,947,763.13	11,557,075.26	21,357,352.72	2,412,080.25

公司							
株洲力能型煤机械有限责任公司	参股公司	设备制造	2,160,000	6,449,313.38	1,994,938.24	1,293,102.18	7,995.61

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南立达环保科技有限公司	关联	完善产业链
株洲力能型煤机械有限责任公司	关联	股权投资

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期，公司经营效果同比得到提升，持续经营能力得到加强，不存在持续经营能力风险。报告期的营业收入同比增加2,760.78万元，增幅26.89%。随着公司主要产品收入企稳、新产品收入的增长和持续优化成本管理等措施，公司经营态势将得到持续改善。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	12,000,000.00	2,397,532.94
销售产品、商品，提供劳务	70,000,000.00	28,001,602.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000,000.00	47,494,287.10

注：“其他”中主要包含董监高薪酬 2,309,445.00 元、支付给关联方的利息费用和标书费用 4,184,842.10 元、资金拆借 41,000,000.00 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月19日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况第“1”条	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月19日		挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况第“2”条	正在履行中
董监高	2016年4月19日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况第“1”条	正在履行中
董监高	2016年4月19日		挂牌	规范关联交易	详见承诺事项详细情况第“2”条	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》并做出了相应承诺。报告期内未发现违背该承诺事项。

2、关于规范关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司全体股东、董事、监事及高级管理人云出具了《减少并规范关联交易承诺函》，报告期内未发现违背该承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	132,476,400	100.00%	0	132,476,400	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	88,759,200	67.00%	0	88,759,200	67.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		132,476,400	-	0	132,476,400	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南省煤业集团有限公司	88,759,200	- 88,759,200	0	0%	0	0	0	0
2	湖南	0	88,759,200	88,759,200	67.00%	0	88,759,200	0	0

	能投智能装备集团有限公司								
3	株洲瑞升投资咨询有限公司	19,871,500	0	19,871,500	15.00%	0	19,871,500	0	0
4	株洲市国有资产投资控股集团有限公司	17,221,900	0	17,221,900	13.00%	0	17,221,900	0	0
5	株洲市瑞力投资服务有限公司	6,623,800	0	6,623,800	5.00%	0	6,623,800	0	0
	合计	132,476,400	0	132,476,400	100%	0	132,476,400	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东间无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内湖南省煤业集团有限公司将持有的公司 67%的股份划转给其全资子公司湖南能投智能装

备集团有限公司，实际控股股东由湖南省煤业集团有限公司变更为湖南能投智能装备集团有限公司。湖南能投智能装备集团有限公司成立于 2022 年 4 月 26 日，注册资本 3 亿元，统一社会信用代码为 91430000MA7NAKEX92，法人代表王群伟。主要经营范围：智能控制系统集成、信息系统集成服务、机械设备研发、矿山机械制造、矿山机械销售等。

（二）实际控制人情况

湖南能投智能装备集团有限公司系国有独资有限责任公司，出资人为湖南省煤业集团。湖南省煤业集团出资人为湖南省国资委，因此，湖南省国资委是公司的实际控制人，公司实际控制人未发生变化。

湖南省国资委为省政府直属正厅级特设机构。省政府授权省国资委代表国家履行国有资产出资人职责。省国资委的监管范围是省属经营性国有资产及企业（不含金融类行业）。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
黄海清	董事长	男	否	1978年1月	2022年8月23日	2025年8月5日
李新良	董事	男	否	1966年6月	2022年8月6日	2025年8月5日
李新良	副总经理	男	否	1966年6月	2022年8月23日	2025年8月5日
蒋勇军	董事	男	否	1974年2月	2022年8月6日	2025年8月5日
宁胜利	董事	男	否	1958年9月	2022年8月6日	2025年8月5日
罗伟峰	董事	男	否	1975年10月	2022年8月6日	2025年8月5日
梁翠霞	监事会主席	女	否	1968年4月	2022年5月24日	2025年8月5日
李建设	监事	男	否	1959年10月	2022年8月6日	2025年8月5日
胡辉	监事	男	否	1969年11月	2022年8月6日	2025年8月5日
刘文宜	职工代表监事	男	否	1965年9月	2022年8月6日	2025年8月5日
余军伟	职工代表监事	男	否	1982年7月	2022年8月6日	2025年8月5日
张浩	副总经理	男	否	1968年9月	2022年8月23日	2025年8月5日
何灿辉	财务总监、董事会秘书	男	否	1973年7月	2022年8月23日	2025年8月5日
董事会人数:					5	
监事会人数:					5	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系。

公司董事长黄海清、副总经理李新良、副总经理张浩、财务总监兼董事会秘书何灿辉、董事蒋勇

军、监事会主席梁翠霞、监事胡辉是控股股东湖南能投智能装备集团有限公司依据公司章程规定推荐，由股东大会任免、董事会、监事会选举或聘任，其他董事、监事、和高级管理人员与控股股东、实际控制人没有关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王群伟	董事、董事长	离任	无	工作变动	
严晓湘	董事、副董事长、总经理	离任	无	工作变动	
张贱生	董事	离任	无	工作变动	
唐小龙	监事会主席、监事	离任	无	工作变动	
黄海清	无	新任	董事、董事长	新任	
李新良	无	新任	副总经理	新任	
蒋勇军	无	新任	董事	新任	
梁翠霞	无	新任	监事会主席、监事	新任	
余军伟	无	新任	职工代表监事	新任	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	
财务总监	否	

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

黄海清, 男, 汉族, 1978年1月出生, 中共党员, 大学学历, 人力资源管理师。1997年3月至1998年3月任涟邵矿务局利民煤矿一工区办事员; 1998年3月至2000年12月任涟邵矿务局利民煤矿劳资科办事员; 2001年1月至2004年6月任涟邵矿业集团利民煤矿劳资科副科长(主持工作); 2004年7月至2007年2月任涟邵矿业集团人力资源部主管; 2007年3月至2008年6月任湖南省煤业集团人力资源部副主管; 2008年7月至2014年3月任湖南省煤业集团劳资社保部劳资处处长; 2014年4月至2016年1月任湖南省煤业集团劳资社保部副部长; 2016年1月任2018年11月任湖南省煤业集团涟

邵实业有限公司党委书记、纪委书记；2018年11月至2022年4月任湖南省煤业集团涟邵实业有限公司党委副书记、总经理。

李新良,男,汉族,1966年6月出生,中共党员,大专学历,高级工程师。1987年7月至1993年10月任湖南省煤矿机械厂锻造车间任技术员、助理工程师、车间副主任;1993年10月至1998年11月任湖南省煤矿机械厂锻造车间主任;1998年11月至2003年7月任湖南省煤矿机械厂娄底分厂厂长;2003年7月至2017年9月任湖南省煤矿机械厂副厂长、湖南煤机有限公司副总经理,党委委员,兼任湖南金塔机械制造有限公司总经理;2017年9月至2022年3月任湖南天桥利亨停车装备有限公司副总经理;2022年3月至2022年4月任湖南天桥利亨停车装备有限公司党支部书记、总经理。

梁翠霞,女,汉族,1968年4月出生,中共党员,大专学历,会计师。1989年7月至1992年7月任湖南省煤机厂财务科科员;1992年7月至2006年4月任湖南省煤矿安全仪器厂财务科副科长、财务发展部部长;2006年4月至2008年12月任湖南省煤业集团有限公司财务部资金管理处处长(副部级);2008年12月至2009年7月任湖南省煤业集团有限公司财务部副部长;2009年7月至2014年7月任湖南省煤业集团有限公司财务部部长;2014年7月至2018年10月任湖南省煤业集团有限公司湘煤大学校长;2018年10月至2019年12月任湖南省煤业集团有限公司监事会长沙办事处主任;2019年12月至2021年3月任湖南省煤业集团有限公司财务管理部部长;2021年3月任湖南省煤业集团有限公司监事会长沙办事处主任。

余军伟,男,汉族,1982年7月出生,中共党员,在职本科学历,工程师。2005年6月至2006年4月任浙江舜宇集团模具设计工程师;2006年4月至2009年12月任株洲煤矿机械厂技术员;2009年12月至2013年9月任湘煤立达矿山装备股份有限公司工程师;2013年9月至2014年4月任湘煤立达矿山装备股份有限公司质量主管工程师;2014年4月至2014年9月任湘煤立达矿山装备股份有限公司技术主管工程师;2014年9月至2017年2月任湘煤立达矿山装备股份有限公司生产部副部长;2017年2月至2018年3月任湘煤立达矿山装备股份有限公司技术中心研发部副主任工程师;2018年3月至2018年12月任湘煤立达矿山装备股份有限公司生产部副部长(主持工作);2018年12月至2022年11月任湘煤立达矿山装备股份有限公司机械制造分公司总经理;2022年11月任湘煤立达矿山装备股份有限公司技术副总监。

蒋勇军,男,汉族,1974年2月出生,中共党员,大学学历,经济师。1996年11月至2002年2月任湖南华建工程公司预算员、劳资员、出纳员、计统办事员;2002年2月至2003年12月任涟邵矿业集团企业改革办公室办事员;2003年12月至2006年5月任涟邵矿业集团企业管理部主管;2006年5月至2010年2月任湖南省煤业集团有限公司企管改革部企业管理副主管;2010年2月至2014年4月任湖南省煤业集团、湖南黑金时代股份有限公司企管业考部企业管理主管;2014年4月至2015年9月任湖南省煤业集团、湖南黑金时代股份有限公司企管业考部副部长;2015年9月至2017年10月任湖南省煤业集团、湖南黑金时代股份有限公司证券投资部副部长;2017年10月任2021年3月任湖南省煤业集团、湖南黑金时代股份有限公司办公室、董事会办公室副主任;2021年3月至2022年4月任湖南省煤业集团、湖南煤业股份有限公司企管业考部(法律事务室)副部长(副主任);2022年4月-2022年11月任湖南能投智能装备集团有限公司党委委员、副总经理;2022年11月-至今任湖南省煤业集团有限公司市场营销部部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	4		28
财务人员	7	2		9
销售人员	44		8	36
技术人员	25	3		28
生产人员	107		6	101
员工总计	207	9	14	202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	4
本科	68	76
专科	48	53
专科以下	88	69
员工总计	207	202

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工培训：公司按照需要采取多种形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务知识培训、生产员工操作技能培训、安全消防培训、经营管理培训等全方位培训。从年度培训计划制定、培训项目的执行、培训费用的开支等均有完善健全的台账。

2. 薪酬政策：公司以客观、公正、规范为原则，修改完善了薪酬体系及绩效考核制度，经职代会通过后执行，运行良好。同时，公司依据国家相关规定为员工按时足额缴纳五险一金。

3. 公司不存在需承担费用的离休、退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

为规范公司治理，公司制定和完善了管理制度，形成了规范的制度体系。具体制度有：《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《党委会议事规则》《经理层议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《战略与投资委员会议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《审计与风险委员会议事规则》《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》等。

2022 年公司修改完善的主要管理制度有：《公司章程》《董事会决议跟踪落实及后评估制度》《董事会向经理层授权管理制度（试行）》《经理层选聘工作方案、经理层业绩考核和薪酬管理办法》《董事会及董事评价考核办法》《总经理向董事会报告工作制度》《战略与投资委员会议事规则》《薪酬与考核委员会议事规则》《审计与风险委员会议事规则》《董事会工作联络制度》《外部董事管理办法》《贸易销售管理办法》《质量奖惩管理办法（试行）》《物资出厂管理办法》等共 49 个管理制度。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；公司重大事项决策程序均按章程有关权限划分进行；四会一层的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、党委会、董事会、监事会和经理层“四会一层”的法人治理结构，制定了四会一层议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到了至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理法人结构，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并从股东权利的保障、投资者管理关系、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度建设等方面进行了充分讨论评估：

(1) 在股东权利保障方面, 公司根据《公司章程》《股东大会议事规则》的规定, 建立了相对健全的股东保障机制, 给股东提供了合适的保护, 并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

1) 知情权。股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的, 公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2) 参与权。股东通过股东大会行使重大决策参与权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次, 原则上应于上一会计年度结束后的 4 个月内举行。临时股东大会不定期召开。

3) 质询权。《公司章程》明确规定, 股东有权对公司的经营进行监督, 提出建议或质询。

4) 表决权。股东通过股东大会行使表决权, 普通决议是指对于股东大会的一般表决事项, 应当由出席会议的股东所持表决权的半数通过。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项, 如公司增加或者减少注册资本, 公司的分立、合并、解散和清算, 公司章程的修改, 变更公司形式, 公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%, 股权激励计划, 法律、行政法规或公司章程规定的以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项等, 必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

(2) 投资者关系管理机制建设情况

公司重视投资者关系管理工作, 制订了《投资者关系管理制度》, 公司财务总监负责公司投资者关系管理工作, 负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

(3) 纠纷解决机制建设情况

《公司章程》第八条规定: 股东可以起诉股东, 股东可以起诉公司董事、监事和高级管理人员, 股东可以起诉公司, 公司可以起诉股东、董事、监事和高级管理人员。

(4) 投票表决权制度建设情况

《公司章程》第七十九条规定: 股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权, 每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权, 且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数, 同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。董事会和符合有关条件的股东可以征集股东投票权。

(5) 关联股东、董事回避制度建设情况

《公司章程》第八十条规定: 股东大会审议有关关联交易事项时, 关联股东不应当参与投票表决, 其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数, 全体股东均为关联方的除外。股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。关联事项形成决议, 必须由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的半数以上通过; 如该交易事项属特别决议范围, 应由出席会议的非关联股东有表决权的股份数的三分之二以上通过。关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避的, 有关该关联事项的决议无效。

(6) 财务管理及风险控制机制建设情况

在财务管理方面, 公司设置了独立的会计机构, 在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限, 并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确, 实行岗位责任制, 各岗位能够起到相互牵制的作用, 批准、执行和记录职能分开。在风险控制方面, 公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一整套规范合理的内部控制制度, 包括《股东大会议事规则》《党委会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《经理层议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》《ERP 运行管理办法》《三标体系管理手册》等内部控制制度, 相应风险控制程序涉及业务、技术、财务等多方面, 体现了公司风险控制的完整性、合理性和有效性。公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策

科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。公司设立了完善的公司治理制度，在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，切实有效地保证中小股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》规定了关联交易、对外担保、重大投资事项的决策程序，制定了《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》《三重一大事项决策清单》等规章制度，构建了较为完善的内控制度，使决策管理更具有操作性。公司对有关重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策程序的规定符合股东大会、董事会的职责分工。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、党委会、董事会、监事会及经理层之间的权责范围和工作程序进行决策。均符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022年6月10日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》，根据公司业务发展的需要，公司章程增加战略与投资委员会、审计与风险委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会，配备外部董事、董事会秘书，其余条款不变，本次修改章程不会导致公司主营业务发生变化，不会对公司经营产生不利影响。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	

股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事，会议文件能够提前发给董事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。会议提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合法律程序，未出现违法、违规现象。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况。根据公司生产经营的实际情况和董事会的安排意见，监事会坚持了定期会议制度。每次会议召开的程序均符合《公司法》、《公司章程》的规定，会议召开合法有效。同时，监事会通过列席公司董事会会议，对公司财务、经营、生产管理中存在的问题及时提出了改进意见，审议通过了董事会和公司在经营管理中的重大决策和决定。报告期内，监事会依法列席和出席了公司所有的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等的规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况。报告期内，监事会多次对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了有效的监督、检查和审核，经过科学、严谨的系列审查、监督，监事会认为公司财务会计各项制度和公司内部控制制度较为健全，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好，财务报告真实、公允地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。监事会对任期内公司的生产经营活动进行了监督，认为公司经营班子勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议。公司对外担保以及关联交易情况。报告期内，公司无对外担保等情况。在报告期内的相关关联交易行为，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情况。

3、监事会对上述监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性。公司的主营业务为矿用提升装备、辅助运输装备、带式输送机及管道式输送机和电气控制设备的研发、生产和销售。公司设置了一室五部一院三分公司一事业部一控股子公司的组织机构：董事会办公室、党群工作部、行政人事部、财务管理部、生产管理部、安全质量管理部、研究院、营销分公司、供应分公司、机械分公司、智慧矿山事业部，以及湖南立达环保科技有限公司一个控股子公司。公司具有独立、完整的业务经营体系，拥有必要的人员、资金、经营设备和技术设备；

公司具备独立运营业务的能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2、资产独立性。自公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司及其子公司具备生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司拥有与其主营业务相关的房屋、土地使用权、商标、专利、机器设备等资产的所有权或使用权。主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立性。公司现有股东 4 名，公司的董事长、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在兼职情况。公司共有员工 203 人，与员工签订了劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司人员独立。

4、财务独立性。公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。公司财务独立。

5、机构独立性。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司已依法设立了股东大会、党委会、董事会、监事会、经理层等公司法人治理结构，董事会下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计与风险委员会，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《党委会会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《经理层议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理制度》《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》《董事会决议跟踪落实及后评估制度》《董事会向经理层授权管理制度（试行）》《经理层选聘工作方案、经理层业绩考核和薪酬管理办法》《董事会及董事评价考核办法》《总经理向董事会报告工作制度》《战略与投资委员会会议事规则》《薪酬与考核委员会会议事规则》《审计与风险委员会会议事规则》《董事会工作联络制度》《外部董事管理办法》等公司治理制度。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够保障公司健康平稳运行。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司 2017 年 6 月 14 日召开的第二届董事会第十三次会议制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究管理制度》，并于 2017 年 6 月 15 日在全国股转系统披露了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-019）。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字【2023】第 2317 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许长英 周砚群 3 年 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

审计报告

利安达审字【2023】第 2317 号

湘煤立达矿山装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湘煤立达矿山装备股份有限公司（以下简称“立达股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了立达股份 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

立达股份管理层对其他信息负责。其他信息包括立达股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估立达股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算立达股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督立达股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对立达股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致立达股份不能持续经营。

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

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

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

（此页无正文，系本审计报告签章页）

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：许长英

中国注册会计师：周砚群

2023年4月26日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	105,538,326.94	106,380,463.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,483,519.80	632,995.00

应收账款	六、3	118,825,337.45	106,077,372.17
应收款项融资	六、4	11,911,325.44	12,047,378.31
预付款项	六、5	5,116,517.13	3,288,717.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	6,583,747.64	3,793,556.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	64,893,371.90	80,024,256.85
合同资产	六、8	7,632,489.21	7,583,218.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9		1,622,517.88
流动资产合计		323,984,635.51	321,450,476.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	664,952.78	662,287.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	19,884,050.80	9,292,597.96
固定资产	六、12	87,014,868.16	93,313,956.40
在建工程	六、13	56,449.31	56,449.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	12,296,536.53	39,824,757.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,916,857.58	143,150,048.44
资产总计		443,901,493.09	464,600,525.24
流动负债：			
短期借款		0	0
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	六、17	15,000,000.00	
应付账款	六、18	70,826,060.57	67,391,132.91
预收款项			
合同负债	六、19	6,236,600.81	1,516,272.50
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	六、20	3,259,166.54	5,569,613.54
应交税费	六、21	6,802,524.26	2,778,756.93
其他应付款	六、22	70,510,932.08	185,671,435.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	810,758.09	197,115.43
流动负债合计		173,446,042.35	263,124,326.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	7,056,245.93	10,397,269.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,056,245.93	10,397,269.25
负债合计		180,502,288.28	273,521,595.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	132,476,400.00	132,476,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	75,637,300.00	75,748,134.51
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、27	9,093,155.41	4,501,273.24
一般风险准备			
未分配利润	六、28	41,622,594.04	-24,201,801.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		258,829,449.45	188,524,006.36
少数股东权益		4,569,755.36	2,554,923.26
所有者权益（或股东权益）合计		263,399,204.81	191,078,929.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		443,901,493.09	464,600,525.24

法定代表人：黄海清主管会计工作负责人：何灿辉会计机构负责人：郑明芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		105,450,384.69	106,175,380.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,483,519.80	632,995.00
应收账款	十六、1	107,991,071.62	91,871,195.18
应收款项融资		10,411,325.44	11,583,610.00
预付款项		4,951,660.13	3,288,717.98
其他应收款	十六、2	7,149,628.38	4,187,709.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,544,308.94	78,378,894.84
合同资产		6,944,374.21	7,175,138.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,622,234.91
流动资产合计		310,926,273.21	304,915,875.98
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	十六、3	5,464,952.78	52,751,045.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,884,050.80	9,292,597.96

固定资产		86,951,160.63	91,625,712.01
在建工程		56,449.31	56,449.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,296,536.53	23,796,628.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,653,150.05	177,522,433.01
资产总计		435,579,423.26	482,438,308.99
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		15,000,000.00	
应付账款		77,264,818.38	61,825,702.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,135,244.96	5,493,302.62
应交税费		3,226,093.46	1,206,422.69
其他应付款		69,267,532.08	191,078,915.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,528,636.21	1,516,272.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		458,722.69	197,115.43
流动负债合计		171,881,047.78	261,317,731.89
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,056,245.93	10,397,269.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		7,056,245.93	10,397,269.25
负债合计		178,937,293.71	271,715,001.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		132,476,400.00	132,476,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,637,300.00	75,637,300.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,093,155.41	4,501,273.24
一般风险准备			
未分配利润		39,435,274.14	-1,891,665.39
所有者权益（或股东权益）合计		256,642,129.55	210,723,307.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		435,579,423.26	482,438,308.99

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、29	130,277,898.71	102,670,088.63
其中：营业收入	六、29	130,277,898.71	102,670,088.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,760,534.52	115,936,504.62
其中：营业成本	六、29	118,020,531.11	86,789,897.18
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	六、30	2,716,179.23	3,223,673.40
销售费用	六、31	11,590,666.10	8,453,629.46
管理费用	六、32	9,699,498.36	10,405,054.16
研发费用	六、33	8,136,540.95	5,226,741.28

财务费用	六、34	-5,402,881.23	1,837,509.14
其中：利息费用		1,182,687.42	1,881,022.41
利息收入		1,741,937.06	257,538.81
加：其他收益	六、35	3,561,016.96	3,740,359.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	87,253,740.01	-894,221.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,665.20	-201,637.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-692,583.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	259,711.29	6,277,326.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-25,689.63	-3,322,608.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		-1,500,271.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,566,142.82	-8,965,832.01
加：营业外收入	六、40	8,340.10	10,813,821.32
减：营业外支出	六、41	90,002.38	31,062.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,484,480.54	1,816,927.07
减：所得税费用		5,103,370.84	1,562,017.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,381,109.70	254,909.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		964,832.10	405,300.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,416,277.60	-150,390.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		71,381,109.70	254,909.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		70,416,277.60	-150,390.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		964,832.10	405,300.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.53	-0.0011
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.53	-0.0012

法定代表人：黄海清主管会计工作负责人：何灿辉会计机构负责人：郑明芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十六、4	125,473,220.29	81,239,304.94
减：营业成本	十六、4	119,712,918.49	68,819,783.77
税金及附加		2,652,131.54	3,005,381.23
销售费用		11,578,218.58	8,388,145.81
管理费用		9,123,825.32	9,550,416.90
研发费用		5,126,595.57	3,850,254.28
财务费用		-5,444,417.89	1,837,673.40
其中：利息费用		1,161,632.12	1,881,022.41
利息收入		1,740,394.65	253,388.65
加：其他收益		3,556,219.15	3,740,359.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	64,203,532.26	-886,784.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,665.20	-201,637.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-685,147.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		519,711.85	6,370,569.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,501.63	-2,981,799.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,231,710.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,984,910.31	6,261,705.15
加：营业外收入		8,340.10	10,813,821.32

减：营业外支出		90,002.38	905.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,903,248.03	17,074,621.23
减：所得税费用		4,984,426.33	1,500,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,918,821.70	15,574,621.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,918,821.70	15,574,621.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,805,420.73	90,272,449.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		872,424.39	252,888.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	61,510,208.14	11,684,533.82
经营活动现金流入小计		191,188,053.26	102,209,872.16
购买商品、接受劳务支付的现金		93,552,658.44	72,693,538.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,302,426.64	23,393,533.94
支付的各项税费		8,239,761.66	9,777,160.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	65,840,546.37	18,118,379.55
经营活动现金流出小计		192,935,393.11	123,982,612.12
经营活动产生的现金流量净额		-1,747,339.85	-21,772,739.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,977.94	710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-197,426.90	113,649,903.88
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,551.04	113,650,613.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,347.50	236,471.46
投资支付的现金			118,125.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		185,347.50	354,596.46
投资活动产生的现金流量净额		-144,796.46	113,296,017.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			350,000.00
取得借款收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,050,000.00	15,350,000.00

偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			745,561.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			30,745,561.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,050,000.00	-15,395,561.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-842,136.31	76,127,715.82
加：期初现金及现金等价物余额		106,380,463.25	30,252,747.43
六、期末现金及现金等价物余额		105,538,326.94	106,380,463.25

法定代表人：黄海清主管会计工作负责人：何灿辉会计机构负责人：郑明芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,340,617.73	81,427,905.34
收到的税费返还		5,767.22	141,161.06
收到其他与经营活动有关的现金		57,598,293.14	11,321,897.48
经营活动现金流入小计		177,944,678.09	92,890,963.88
购买商品、接受劳务支付的现金		84,277,205.99	61,420,092.60
支付给职工以及为职工支付的现金		23,941,149.46	22,034,333.37
支付的各项税费		8,189,970.88	9,480,110.26
支付其他与经营活动有关的现金		61,443,977.66	16,977,916.85
经营活动现金流出小计		177,852,303.99	109,912,453.08
经营活动产生的现金流量净额		92,374.10	-17,021,489.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,977.94	710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			113,649,903.88
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		237,977.94	113,650,613.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,347.50	191,102.00
投资支付的现金		870,000.00	118,125.00
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		1,055,347.50	309,227.00
投资活动产生的现金流量净额		-817,369.56	113,341,386.88
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			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			745,561.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			30,745,561.64
筹资活动产生的现金流量净额			-15,745,561.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-724,995.46	80,574,336.04
加：期初现金及现金等价物余额		106,175,380.15	25,601,044.11
六、期末现金及现金等价物余额		105,450,384.69	106,175,380.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	132,476,400.00				75,748,134.51				4,501,273.24		-24,201,801.39	2,554,923.26	191,078,929.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,476,400.00				75,748,134.51				4,501,273.24		-24,201,801.39	2,554,923.26	191,078,929.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-110,834.51				4,591,882.17		65,824,395.43	2,014,832.10	72,320,275.19
（一）综合收益总额											70,416,277.60	964,832.10	71,381,109.70
（二）所有者投入和减少资本												1,050,000.00	1,050,000.00
1. 股东投入的普通股												1,050,000.00	1,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,591,882.17	-4,591,882.17				
1. 提取盈余公积								4,591,882.17	-4,591,882.17				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-110,834.51	-110,834.51

四、本年期末余额	132,476,400.00				75,637,300.00				9,093,155.41		41,622,594.04	4,569,755.36	263,399,204.81
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--------------	----------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	132,476,400.00				75,751,742.89				4,501,273.24		- 24,051,411.06	1,914,139.63	190,592,144.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,476,400.00				75,751,742.89				4,501,273.24		- 24,051,411.06	1,914,139.63	190,592,144.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,608.38						-150,390.33	640,783.63	486,784.92
（一）综合收益总额											-150,390.33	405,300.25	254,909.92
（二）所有者投入和减少资本					-3,608.38							235,483.38	231,875.00
1. 股东投入的普通股												350,000.00	350,000.00
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-3,608.38							-114,516.62	-118,125.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	132,476,400.00			75,748,134.51			4,501,273.24		-	2,554,923.26	191,078,929.62
									24,201,801.39		

法定代表人：黄海清 主管会计工作负责人：何灿辉 会计机构负责人：郑明芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,476,400.00				75,637,300.00				4,501,273.24		-1,891,665.39	210,723,307.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,476,400.00				75,637,300.00				4,501,273.24		-1,891,665.39	210,723,307.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,591,882.17		41,326,939.53	45,918,821.70
(一) 综合收益总额											45,918,821.70	45,918,821.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,591,882.17		-4,591,882.17		
1. 提取盈余公积								4,591,882.17		-4,591,882.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	132,476,400.00				75,637,300.00				9,093,155.41		39,435,274.14	256,642,129.55

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,476,400.00				75,637,300.00				4,501,273.24		-17,466,286.62	195,148,686.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,476,400.00				75,637,300.00				4,501,273.24		-17,466,286.62	195,148,686.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											15,574,621.23	15,574,621.23
(一) 综合收益总额											15,574,621.23	15,574,621.23
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	132,476,400.00				75,637,300.00				4,501,273.24		-1,891,665.39	210,723,307.85

三、 财务报表附注

湘煤立达矿山装备股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

湘煤立达矿山装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是湖南省煤业集团有限公司(以下简称“湘煤集团”)联合株洲市国有资产投资控股集团有限公司(以下简称“株洲国投集团”)、株洲瑞升投资咨询有限公司(以下简称“株洲瑞升投资”)、株洲瑞力投资服务有限公司(以下简称“株洲瑞力投资”)以现金出资于 2009 年 12 月 21 日成立的国有控股的股份有限公司。出资总额 17,000.00 万元,按 65.00%的比例折股,注册资本 11,050.00 万元,其中湘煤集团出资 7,403.50 万元,占注册资本的 67.00%;株洲瑞升投资出资 1,657.50 万元,占注册资本的 15.00%;株洲国投集团出资 1,436.50 万元,占注册资本的 13.00%;株洲瑞力投资出资 552.50 万元,占注册资本的 5.00%。股东出资总额超过注册资本的部分 5,950.00 万元计入资本公积。

2012 年 5 月,公司股东会通过决议,公司新增注册资本 2,197.64 万元,各股东按照原持股比例进行增资,以 1.7343 元/股认购,出资总额为 3,811.37 万元,出资总额超过新增注册资本的部分 1,613.73 万元计入资本公积,增资后注册资本变更为 13,247.64 万元。

2022 年 8 月 1 日湖南省煤业集团有限公司与湖南能投智能装备集团有限公司于签订《企业国有股权无偿划转协议》,湘煤集团将其持有的本公司 88,759,200 股的股份(占立达股份总股本的 67%)转让给湖南能投智能装备集团有限公司(以下简称“能投集团”)。截至 2022 年 12 月 31 日,公司股权结构如下:能投集团出资 8,875.92 万元,占注册资本的 67.00%;株洲瑞升投资出资 1,987.15 万元,占注册资本的 15.00%;株洲国投集团出资 1,722.19 万元,占注册资本的 13.00%;株洲瑞力投资出资 662.38 万元,占注册资本的 5.00%。

法定代表人: 黄海清

股本: 13247.64 万元人民币

统一社会信用代码: 91430200698571787D。

注册地址: 湖南省株洲市天元区栗雨路 1299 号

公司行业性质: 制造业

经营范围: 矿山机械、工程机械、电气控制、环保机械、矿物洗选和输送的成套设备和配件的研发、制造、销售及技术咨询、安装服务;管道式输送机、带式输送机的研发、制造、销售及技术咨询、安装服务;金属、非金属件的压铸成型及表面处理;环保工程施工;金属材料销售;房屋租赁;水、电、燃气费用代收。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

营业期限至: 长期

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事矿山机械设备生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”、附注四、21“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅

对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的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,同时确认一项新金融负债。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,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风

险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提和组合 2 之外的应收款项
组合 2（关联方组合）	属本公司关联方且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（关联方组合）	不计提坏账准备

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	15.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（低风险组合）	属本公司关联方且无明显减值迹象的应收关联方及员工的款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（低风险组合）	不计提坏账准备

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	1.00
1至2年	5.00
2至3年	15.00
3至4年	40.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,

提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

15、持有待售资产和处置组

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

同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）

“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应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。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4.00	2.40-4.80
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.60
运输设备	年限平均法	10	4.00	9.60
电子设备及其他	年限平均法	5	4.00	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，土地使用权类、软件类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	10年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更

则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产装修改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公

司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售提升机、带式输送机等大型订制设备，属于在某一时点履行履约义务。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在

可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年无会计估计变更。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、29“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2020年9月11日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR20214300950,有效期3年，2022年适用15%优惠企业所得税税率。

根据财政部、税务总局公告2021年第13号《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）以及财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第13号）规定，本公司子公司湖南立达环保科技有限公司适用自2022年1月1日至2022年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）规定，本公司适用自2022年1月1日至2024年12月31日，可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日；“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	58,769.55	42,728.94
银行存款	105,479,557.39	106,337,734.31
其他货币资金		
合计	105,538,326.94	106,380,463.25

项目	年末余额	年初余额
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,483,519.80	632,995.00
合计	3,483,519.80	632,995.00

(2) 年末无已质押的应收票据情况

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	10,090,000.00	
合计	10,090,000.00	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	700,000.00
合计	700,000.00

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,483,519.80	100.00			3,483,519.80
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据	3,483,519.80	100.00			3,483,519.80
合计	3,483,519.80	100.00			3,483,519.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	632,995.00	100.00			632,995.00
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据	632,995.00	100.00			632,995.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	632,995.00	100.00			632,995.00

(6) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,921,812.24	7.51	10,921,812.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	134,449,416.70	92.49	15,624,079.25	11.62	118,825,337.45
其中：组合1（账龄组合）	111,375,320.04	76.62	15,624,079.25	14.03	95,751,240.79
组合2（关联方组合）	23,074,096.66	15.87			23,074,096.66
合计	145,371,228.94	100.00	26,545,891.49	18.26	118,825,337.45

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,401,726.25	9.27	12,264,226.25	98.89	137,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款					105,939,872.1
	121,348,056.09	90.73	15,408,183.92	12.70	7
其中：组合1（账龄组合）	99,396,194.17	74.32	15,408,183.92	15.50	83,988,010.25
组合2（关联方组合）	21,951,861.92	16.41			21,951,861.92
合计	133,749,782.34	100.00	27,672,410.17	20.69	106,077,372.1

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
水城湘能物资供应有限公司	2,533,418.00	2,533,418.00	100.00	预计无法收回
山西阳泉盂县玉泉煤业有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	预计无法收回
山西阳煤泰安煤业有限公司	1,251,720.00	1,251,720.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
优派能源（新疆）矿业有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团同生浩然煤业有限公司	1,000,966.92	1,000,966.92	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团临汾西有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回
长沙亚星数控技术有限公司	528,349.80	528,349.80	100.00	预计无法收回
山西介休东沟煤业有限公司	525,000.00	525,000.00	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团恒宝源煤业有限公司	488,400.00	488,400.00	100.00	预计无法收回
云南罗平煤业有限责任公司	404,000.00	404,000.00	100.00	预计无法收回
鹤壁市鹤安永兴达煤业有限公司	312,375.00	312,375.00	100.00	预计无法收回
永龙金鑫（登封）煤业有限公司	242,155.24	242,155.24	100.00	预计无法收回
株洲立光机械有限责任公司	170,573.98	170,573.98	100.00	预计无法收回
义煤集团李沟矿业有限责任公司	128,900.00	128,900.00	100.00	预计无法收回
霍州煤电集团吕临能化有限公司	48,664.30	48,664.30	100.00	预计无法收回
驻马店市吴桂桥煤矿有限公司	41,289.00	41,289.00	100.00	预计无法收回
平顶山市瑞平煤电有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,921,812.24	10,921,812.24	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	65,100,494.81	651,004.95	1.00	49,758,278.59	497,582.79	1.00
1至2年	16,082,429.14	804,121.46	5.00	29,214,183.72	1,460,709.19	5.00
2至3年	14,388,761.92	2,158,314.29	15.00	5,878,770.40	881,815.56	15.00
3至4年	4,332,659.83	1,733,063.93	40.00	2,566,401.33	1,026,560.53	40.00
4至5年	2,386,799.45	1,193,399.73	50.00	874,088.57	437,044.29	50.00
5年以上	9,084,174.89	9,084,174.89	100.00	11,104,471.56	11,104,471.56	100.00
合计	111,375,320.04	15,624,079.25	14.03	99,396,194.17	15,408,183.92	15.50

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	85,627,962.17	68,751,248.22
1至2年	18,470,259.44	31,808,364.01
2至3年	14,390,280.92	5,969,230.40
3至4年	4,332,659.83	2,841,401.33
4至5年	2,386,799.45	876,968.57
5年以上	20,163,267.13	23,502,569.81
合计	145,371,228.94	133,749,782.34

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,264,226.25		1,342,414.01			10,921,812.24
按组合计提坏账准备	15,408,183.92	1,056,043.84			840,148.51	15,624,079.25
合计	27,672,410.17	1,056,043.84	1,342,414.01		840,148.51	26,545,891.49

其中：本年重要的坏账准备收回或转回金额

单位名称	转回或收回金额	收回方式
霍州煤电集团吕临能化有限公司	1,039,389.00	银行承兑汇票
新疆国龙贸易有限公司	137,500.00	银行承兑汇票
山西煤炭运销集团临汾汾西有限公司	100,000.00	银行承兑汇票
合计	1,276,889.00	——

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中鼎国际工程有限责任公司	18,865,000.00	12.98	292,650.00
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	14,900,686.14	10.25	
浙江祥盛供应链有限公司	11,580,710.80	7.97	115,807.11
内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	7,818,290.10	5.38	78,182.90
四川川煤华荣能源物资有限责任公司	7,222,917.70	4.97	72,229.18
合计	60,387,604.74	41.55	558,869.19

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负

债。

4、应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	年末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	11,911,325.44				11,911,325.44	
合计	11,911,325.44				11,911,325.44	

(续上表)

项 目	年初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12,047,378.31				12,047,378.31	
合计	12,047,378.31				12,047,378.31	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	11,911,325.44		
小计	11,911,325.44		

(3) 期末本公司无已质押的应收票据情况。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

出票单位	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,072,653.55	
合计	32,072,653.55	

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,640,268.58	71.14	1,220,153.51	37.10

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	27,045.63	0.53	294,099.00	8.94
2 至 3 年	32,600.00	0.64	85,491.00	2.60
3 年以上	1,416,602.92	27.69	1,688,974.47	51.36
合计	5,116,517.13	100.00	3,288,717.98	100.00

(2) 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:

单位名称	金额	账龄	原因
唐山市丰润区东方液压机电研究所	662,020.00	3 年以上	未结算
新疆创新华荣矿山设备有限公司	163,858.00	3 年以上	未结算
合计	825,878.00	——	——

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
唐山市丰润区东方液压机电研究所	662,020.00	12.94	3 年以上
湖南义德钢贸有限公司	623,186.97	12.18	1 年以内
衡水市鑫硕矿山设备厂	597,312.00	11.67	1 年以内
江苏泰隆减速机股份有限公司	328,800.00	6.43	1 年以内
济宁市博信机电设备有限公司	286,004.43	5.59	1 年以内
合计	2,497,323.40	48.81	——

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,583,747.64	3,793,556.99
合计	6,583,747.64	3,793,556.99

其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,483,628.73	3,524,728.75
保证金	3,539,798.87	1,620,643.00
备用金	1,007,110.68	637,185.49
水电以及租金	1,129,865.47	
诉讼费	129,784.00	190,395.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	152,288.35	718,155.35
合计	9,442,476.10	6,691,107.59

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额		2,897,550.60		2,897,550.60
2022年1月1日余额在本年：				
——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	42,890.81			42,890.81
本期收回或转回		16,231.93		16,231.93
本期转销				
本期核销				
其他变动		65,481.02		65,481.02
2022年12月31日余额	42,890.81	2,815,837.65		2,858,728.46

③按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	5,204,545.79	2,922,257.82
1至2年	932,533.62	515,215.90
2至3年	254,921.42	178,920.00
3至4年	146,513.00	113,339.78
4至5年	112,788.80	32,366.50
5年以上	2,791,173.47	2,929,007.59
合计	9,442,476.10	6,691,107.59

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,897,550.60	42,890.81	16,231.93		65,481.02	2,858,728.46

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	2,897,550.60	42,890.81	16,231.93		65,481.02	2,858,728.46

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
株洲立众精制科技有限公司	租金	557,462.63	1 年以内	5.90	5,574.63
长沙海福联机电科技有限公司	服务费	450,000.00	1 年以内	4.77	4,500.00
内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	保证金	434,349.45	1 年以内	4.60	4,343.49
株洲兴新电力有限责任公司	电费	401,424.55	1 年以内、1 至 2 年	4.25	8,352.85
湖南省佳程电器设备有限公司	往来款	286,500.00	5 年以上	3.03	286,500.00
合计	—	2,129,736.63	—	22.55	309,270.97

⑦截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,425,791.41		20,425,791.41
半成品	41,284,383.17	1,659,917.58	39,624,465.59
产成品	6,277,485.87	1,434,370.97	4,843,114.90
合计	67,987,660.45	3,094,288.55	64,893,371.90

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,051,058.99	596,953.18	19,454,105.81
半成品	56,532,880.87	3,922,717.87	52,610,163.00
产成品	9,513,538.60	1,553,550.56	7,959,988.04
合计	86,097,478.46	6,073,221.61	80,024,256.85

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	596,953.18				596,953.18	
半产品	3,922,717.87			237,647.96	2,025,152.33	1,659,917.58
产成品	1,553,550.56	238,461.54			357,641.13	1,434,370.97
合计	6,073,221.61	238,461.54		237,647.96	2,979,746.64	3,094,288.55

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 合同履约成本于本年摊销金额为 0.00 元。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	7,711,619.40	79,130.19	7,632,489.21	7,637,472.51	54,254.14	7,583,218.37
合计	7,711,619.40	79,130.19	7,632,489.21	7,637,472.51	54,254.14	7,583,218.37

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销
未到期质保金	65,687.59	40,811.54	
合计	65,687.59	40,811.54	

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金		282.97
预缴所得税		1,622,234.91
合计		1,622,517.88

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
株洲力能型煤机械有限责任公司	662,287.58			2,665.20		
合计	662,287.58			2,665.20		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
株洲力能型煤机械有限责任公司				664,952.78	
合计				664,952.78	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1、年初余额	11,467,984.70		11,467,984.70
2、本年增加金额		11,095,604.05	11,095,604.05
(1) 外购			
(2) 无形资产/固定资产转入		11,095,604.05	11,095,604.05
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出至持有待售资产			
4、年末余额	11,467,984.70	11,095,604.05	22,563,588.75
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	2,175,386.74		2,175,386.74
2、本年增加金额	276,285.04	227,866.17	504,151.21
(1) 无形资产/固定资产转入		227,866.17	227,866.17
(2) 计提	276,285.04		276,285.04
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出至持有待售资产			
4、年末余额	2,451,671.78	227,866.17	2,679,537.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	房屋、建筑物	土地	合计
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	9,016,312.92	10,867,737.88	19,884,050.80
2、年初账面价值	9,292,597.96		9,292,597.96

12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	87,014,868.16	93,313,956.40
固定资产清理		
合计	87,014,868.16	93,313,956.40

固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	107,764,682.09	33,588,966.39	2,166,801.44	656,959.66	144,177,409.58
2、本年增加金额	126,504.36	336,548.68	51,327.43	64,875.44	579,255.91
(1) 购置	126,504.36	336,548.68	51,327.43	64,875.44	579,255.91
(2) 投资性房地产转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	1,655,991.17	99,896.38	227,255.93	0.00	1,983,143.48
(1) 处置或报废					
(2) 其他	1,655,991.17	99,896.38	227,255.93	0.00	1,983,143.48
4、年末余额	106,235,195.28	33,825,618.69	1,990,872.94	721,835.10	142,773,522.01
二、累计折旧					
1、年初余额	21,058,134.13	28,048,393.34	1,536,821.84	220,103.87	50,863,453.18
2、本年增加金额	2,756,355.02	2,356,352.09	93,856.26	66,204.48	5,272,767.85
(1) 计提	2,756,355.02	2,356,352.09	93,856.26	66,204.48	5,272,767.85
(2) 投资性房地产转入					
3、本年减少金额	34,499.85	117,748.85	225,318.48	0.00	377,567.18
(1) 处置或报废					
(2) 其他	34,499.85	117,748.85	225,318.48	0.00	377,567.18
4、年末余额	23,779,989.30	30,286,996.58	1,405,359.62	286,308.35	55,758,653.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	82,455,205.98	3,538,622.11	585,513.32	435,526.75	87,014,868.16
2、年初账面价值	86,706,547.96	5,540,573.05	629,979.60	436,855.79	93,313,956.40

②截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

③截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
倒班楼	12,059,034.56	房产证正在办理
食堂	5,032,422.91	房产证正在办理
小计	17,091,457.47	——

13、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	56,449.31	56,449.31
工程物资		
合计	56,449.31	56,449.31

在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
标准厂房规划设计、评审费	56,449.31		56,449.31	56,449.31		56,449.31
合计	56,449.31		56,449.31	56,449.31		56,449.31

注：本年在建工程无变动，不存在减值情况。

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	45,274,520.65	347,642.35	45,622,163.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	27,292,449.70		27,292,449.70
(1) 处置	16,196,845.65		16,196,845.65
(2) 转至投资性房地产	11,095,604.05		11,095,604.05
4、年末余额	17,982,070.95	347,642.35	18,329,713.30
二、累计摊销			
1、年初余额	5,736,474.59	60,931.22	5,797,405.81
2、本年增加金额	597,157.08	35,197.20	632,354.28
(1) 计提	597,157.08	35,197.20	632,354.28
3、本年减少金额	396,583.32		396,583.32
(1) 处置	168,717.15		168,717.15
(2) 转至投资性房地产	227,866.17		227,866.17
4、年末余额	5,937,048.35	96,128.42	6,033,176.77
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	12,045,022.60	251,513.93	12,296,536.53
2、年初账面价值	39,538,046.06	286,711.13	39,824,757.19

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
研发支出		8,136,540.95		8,136,540.95		
合计		8,136,540.95		8,136,540.95		

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖南立达选矿成套装备有限公司	1,471,286.64			1,471,286.64		
合计	1,471,286.64			1,471,286.64		

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖南立达选矿成套装备有限公司	1,471,286.64			1,471,286.64		
合计	1,471,286.64			1,471,286.64		

17、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

18、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	49,903,971.35	58,274,090.02
1至2年	15,181,207.84	3,833,513.48
2至3年	1,365,046.49	823,043.90
3年以上	4,375,834.89	4,460,485.51
合计	70,826,060.57	67,391,132.91

账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏嘉轩智能工业科技股份有限公司	2,420,000.00	暂未结算
华夏天信智能物联股份有限公司	2,400,000.00	暂未结算
北京利德华福电气技术有限公司	1,080,000.00	暂未结算

焦作华飞电子电器股份有限公司	990,000.00	暂未结算
保定华运输送机械有限公司	949,405.00	暂未结算
合计	7,839,405.00	——

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,236,600.81	1,516,272.50
合计	6,236,600.81	1,516,272.50

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,569,613.54	22,137,198.34	24,447,645.34	3,259,166.54
二、离职后福利-设定提存计划		2,452,964.95	2,452,964.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,569,613.54	24,590,163.29	26,900,610.29	3,259,166.54

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,136,786.55	18,392,000.00	20,668,357.20	2,860,429.35
2、职工福利费		785,982.39	785,982.39	
3、社会保险费		1,407,141.45	1,407,141.45	
其中：医疗保险费		1,236,568.74	1,236,568.74	
工伤保险费		170,572.71	170,572.71	
生育保险费				
4、住房公积金		1,157,047.00	1,157,047.00	
5、工会经费和职工教育经费	432,826.99	395,027.50	429,117.30	398,737.19
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,569,613.54	22,137,198.34	24,447,645.34	3,259,166.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,351,231.94	2,351,231.94	
2、失业保险费		101,733.01	101,733.01	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、企业年金缴费				
合计		2,452,964.95	2,452,964.95	

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	381,801.96	39,385.76
增值税	5,794,948.69	2,362,218.89
房产税	26,251.77	32,937.48
城市维护建设税	312,346.56	165,335.73
教育附加	224,276.99	119,428.99
代扣代缴个人所得税	44,011.95	44,141.10
其他	18,886.34	15,308.98
合计	6,802,524.26	2,778,756.93

22、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	70,510,932.08	185,671,435.06
合计	70,510,932.08	185,671,435.06

其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	64,294,817.68	66,158,623.04
保证金	309,515.15	113,921,589.70
工程、设备款	527,079.86	613,277.86
其他	5,379,519.39	4,977,944.46
合计	70,510,932.08	185,671,435.06

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南省煤业集团有限公司	57,482,624.86	关联方往来款，未到约定偿还期限
合计	57,482,624.86	——

23、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收增值税销项税	810,758.09	197,115.43
合计	810,758.09	197,115.43

24、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	10,397,269.25		3,341,023.32	7,056,245.93	政府拨款
合计	10,397,269.25		3,341,023.32	7,056,245.93	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
产业振兴与技术改造补助款	5,417,185.64			3,157,143.36		2,260,042.28	与资产相关
公租房补助款	4,980,083.61			183,879.96		4,796,203.65	与资产相关
合计	10,397,269.25			3,341,023.32		7,056,245.93	—

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,476,400.00						132,476,400.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	75,637,300.00			75,637,300.00
其他资本公积	110,834.51		110,834.51	
合计	75,748,134.51		110,834.51	75,637,300.00

注：本公司处置全资子公司湖南立达选矿成套装备有限公司，导致资本公积减少110,834.51元。

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,501,273.24	4,591,882.17		9,093,155.41
合计	4,501,273.24	4,591,882.17		9,093,155.41

28、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-24,201,801.39	-24,051,411.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-24,201,801.39	-24,051,411.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	70,416,277.60	-150,390.33
减：提取法定盈余公积	4,591,882.17	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	41,622,594.04	-24,201,801.39

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,552,354.02	115,335,802.23	99,047,533.36	86,383,600.79
其他业务	3,725,544.69	2,684,728.88	3,622,555.27	406,296.39
合计	130,277,898.71	118,020,531.11	102,670,088.63	86,789,897.18

（2）主营业务（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
提升机产品	32,807,600.94	29,162,963.75	19,472,024.71	17,316,101.55
配件及其他	22,852,859.00	21,155,530.30	26,387,884.45	23,628,462.56
辅助运输产品	18,325,982.28	18,055,660.33	9,745,084.97	8,776,066.90
电气产品	15,036,917.72	12,501,814.92	11,381,168.12	9,040,171.07
皮带机、洗选产品	37,528,994.08	34,459,832.93	32,061,371.11	27,622,798.71
合计	126,552,354.02	115,335,802.23	99,047,533.36	86,383,600.79

（3）公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	金 额	占公司全部主营营业收入的比例（%）
中鼎国际工程有限责任公司	16,681,415.94	13.18
合山贵能能源有限责任公司	13,593,086.72	10.74
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	12,165,747.32	9.61

单位名称	金 额	占公司全部主营营业收入的比例 (%)
四川川煤华荣能源物资有限责任公司	12,068,761.06	9.54
浙江祥盛供应链有限公司	10,248,416.65	8.10
合计	64,757,427.69	51.17

(4) 公司前五名供应商占营业成本情况

单位名称	金 额	占公司全部主营营业成本的比例 (%)
唐山晨凯丰商贸有限公司	8,099,158.41	7.02
长沙领航电子科技有限公司	5,668,200.76	4.91
中信重工开诚智能装备有限公司	4,447,345.13	3.86
上海精基实业有限公司	3,199,646.02	2.77
山东通泰橡胶股份有限公司	3,063,716.83	2.66
合计	24,478,067.15	21.22

30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	310,186.70	247,627.62
环境保护税	1,742.21	1,812.57
土地使用税	1,048,248.72	1,453,011.92
教育费附加	221,242.43	176,876.88
印花税	51,180.29	60,547.52
房产税	1,083,578.88	1,283,796.89
合计	2,716,179.23	3,223,673.40

31、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,875,291.04	5,514,066.57
差旅费	1,040,672.74	1,021,742.31
办公费	267,914.40	111,613.54
业务招待费	535,390.79	324,148.28
销售服务费	2,564,577.41	1,151,287.76
咨询服务费	2,299,272.55	291,907.84
其他	7,547.17	38,863.16
合计	11,590,666.10	8,453,629.46

32、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,462,686.18	6,896,461.76
办公费	337,813.99	268,807.34
差旅费	122,905.76	82,949.71
折旧	903,179.37	909,494.88
业务招待费	199,706.60	123,884.06
咨询费	233,615.08	246,442.02
无形资产摊销	632,354.28	700,735.48
其他	807,237.10	1,176,278.91
合计	9,699,498.36	10,405,054.16

33、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,132,326.89	3,279,456.93
办公费	58,474.49	45,960.47
差旅费	817,898.68	650,482.46
检验费	5,000.00	161,434.62
咨询费	1,721,204.95	638,434.62
材料费	586,849.98	
折旧费	1,170.48	
其他	813,615.48	450,972.18
合计	8,136,540.95	5,226,741.28

34、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,182,687.42	1,881,022.41
减：利息收入	1,741,937.06	257,538.81
银行手续费及其他	-4,843,631.59	214,025.54
合计	-5,402,881.23	1,837,509.14

35、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
产业振兴与技术改造补助款	3,157,143.36	3,157,143.36
公租房补助款	183,879.96	183,879.96
稳岗补贴	116,785.52	71,188.24
税费返还		141,161.06

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	5,708.12	2,286.56
一次性吸纳就业补贴		6,000.00
株洲市财政局高新补贴		178,700.00
市人社局扩岗补贴	7,500.00	
市人社局留工培训补助	90,000.00	
合计	3,561,016.96	3,740,359.18

36、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,665.20	-201,637.27
处置长期股权投资产生的投资收益	87,251,074.81	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-692,583.73
合计	87,253,740.01	-894,221.00

37、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	286,370.17	5,952,874.93
其他应收款坏账损失	-26,658.88	324,451.09
合计	259,711.29	6,277,326.02

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-813.58	-3,432,487.45
合同资产减值损失	-24,876.05	109,878.83
合计	-25,689.63	-3,322,608.62

39、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失		-1,500,271.60	
合计		-1,500,271.60	

40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		10,000,000.00	
往来清账收入		793,821.32	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
其他	8,340.10	20,000.00	8,340.10
合计	8,340.10	10,813,821.32	8,340.10

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2012年煤炭产业升级改造项目		10,000,000.00	与收益相关
合计		10,000,000.00	——

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及滞纳金		31,062.24	
其他	90,002.38		90,002.38
合计	90,002.38	31,062.24	90,002.38

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,103,370.84	1,562,017.15
递延所得税费用		
合计	5,103,370.84	1,562,017.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	76,484,480.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,472,672.08
子公司适用不同税率的影响	-278,102.46
调整以前期间所得税的影响	1,616,745.19
非应税收入的影响	-399.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,821.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,063,031.56
本年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	-61,822.10
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-646,512.35
所得税费用	5,103,370.84

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,741,937.06	257,538.81
政府补助	209,487.71	255,888.24
保证金	6,247,139.53	
往来款及其他	53,311,643.84	11,171,106.77
合计	61,510,208.14	11,684,533.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	1,202,223.07	329,332.81
差旅费	1,927,006.95	1,109,520.99
技术开发费	2,160,112.32	1,425,337.69
办公费	420,013.41	440,132.45
银行手续费及其他	33,866.00	34,897.06
票据保证金、保函保证金	8,861,012.95	2,606,853.00
往来款及其他	51,236,311.67	12,172,305.55
合计	65,840,546.37	18,118,379.55

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,381,109.70	254,909.92
加：资产减值准备	25,689.63	3,322,608.62
信用减值损失	-259,711.29	-6,277,326.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,549,052.89	6,568,837.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	632,354.28	786,975.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		1,500,271.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,674,218.63	1,881,022.41

补充资料	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,253,740.01	886,784.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,109,818.01	-8,747,511.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,859,541.34	-24,524,973.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,601,846.91	2,575,660.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,747,339.85	-21,772,739.96
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	105,538,326.94	106,380,463.25
减：现金的年初余额	106,380,463.25	30,252,747.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-842,136.31	76,127,715.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	105,538,326.94	106,380,463.25
其中：库存现金	58,769.55	42,728.94
可随时用于支付的银行存款	105,479,557.39	106,337,734.31
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：三个月内到期的保函保证金		
三、年末现金及现金等价物余额	105,538,326.94	106,380,463.25
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业振兴与技术改造补助款	3,157,143.36	与资产相关	3,157,143.36
公租房补助款	183,879.96	与资产相关	183,879.96
稳岗补贴	116,785.52	与收益相关	116,785.52
个税手续费返还	5,708.12	与收益相关	5,708.12
市人社局扩岗补贴	7,500.00	与收益相关	7,500.00
市人社局留工培训补助	90,000.00	与收益相关	90,000.00
合计	3,561,016.96	——	3,561,016.96

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南立达选矿成套装备有限公司	113,851,600.00	100.00	转让	2022-1-4	丧失控制权	88,552,770.93

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南立达选矿成套装备有限公司						

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南立达环保科技有限公司	湖南省	株洲市	设备制造	60.00		货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
湖南立达环保科技有限公司	40.00	964,832.10		4,569,755.36

注：根据《湖南立达环保科技有限公司章程》约定股东按实缴出资比例分取红利，截止2022年12月31日少数股东实缴出资比例为40.00%。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南立达环保科技有限公司	34,884,055.60	63,707.53	34,947,763.13	23,390,687.87		23,390,687.87

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南立达环保科技有限公司	23,207,329.41	82,668.09	23,289,997.50	16,065,002.49		16,065,002.49

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南立达环保科技有限公司	21,357,352.72	2,412,080.25	2,412,080.25	-1,839,713.95	32,332,475.72	1,146,211.12	1,146,211.12	-4,555,870.81

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
株洲力能型煤机械有限责任公司	湖南株洲	湖南株洲	设备制造	33.33		权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经

营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司没有外汇业务，不存在外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司短期借款采用基准贷款利率或在此基础上上浮一定比例，截止期末无以人民币计价的固定贷款利率带息金融负债。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

(3) 其他价格风险

本公司目前未面临其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司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，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

3、流动风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	49,903,971.35	15,181,207.84	1,365,046.49	4,375,834.89	70,826,060.57
其他应付款	6,046,127.18	2,441,991.21	2,080,088.53	59,942,725.16	70,510,932.08

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			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				
应收款项融资			11,911,325.44	11,911,325.44
持续以公允价值计量的资产总额			11,911,325.44	11,911,325.44

2、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

应收款项融资以现金流量折现模型确定其公允价值。由于银行承兑汇票到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值相若。

3、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

报告期内，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、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
湖南能投智能装备集团有限公司	长沙市	通用设备制造	30,000.00	67.00	67.00

注：本公司最终控制方是湖南省国资委。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2 在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情

况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
株洲力能型煤机械有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲瑞升投资咨询有限公司	持有本公司 15.00%股权
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	持有本公司 13.00%股权
株洲瑞力投资服务有限公司	持有本公司 5.00%股权
株洲力能型煤机械有限责任公司	联营企业
湖南煤矿机械有限公司	受同一母公司控制
湖南煤矿安全装备有限公司	受同一母公司控制
湖南能投智能装备资兴分公司	受同一母公司控制
湖南省煤业集团白沙实业有限责任公司	同一实际控制人
湖南楚湘建设工程集团有限公司	同一实际控制人
湖南楚湘正诚物业服务有限公司	同一实际控制人
湖南能投售电有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团黄牛岭矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团涟邵实业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团资兴实业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团辰溪实业有限公司	同一实际控制人
湖南省黑金时代房地产开发有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团辰溪矿业有限公司	同一实际控制人
湘能华磊光电股份有限公司	同一实际控制人
湖南煤业股份有限公司	同一实际控制人
湖南煤业精煤有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团红卫矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团兴源矿业有限公司	同一实际控制人
湖南黑金时代煤炭销售有限公司	同一实际控制人
湖南黑金时代牛马司矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团白山坪矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团金竹山矿业有限公司	同一实际控制人
湖南黑金时代矿山设备租赁有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团湘永矿业有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南省煤业集团马田矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团宝源矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团冷水江矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团嘉禾矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团街洞矿业有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司	同一实际控制人
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	同一实际控制人
湖南黑金时代南阳矿业有限公司	同一实际控制人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
株洲力能型煤机械有限责任公司	采购原材料		28,665.39
湖南煤业集团白沙物资供应有限公司	采购原材料	1,983,373.65	3,984,205.98
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司	采购原材料	414,159.29	1,144,916.81
湖南省煤业集团辰溪实业有限公司	采购原材料		18,357.53
合计	——	2,397,532.94	5,176,145.71

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	销售设备、配件	7,727,511.47	4,758,974.32
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	销售设备		1,538,053.10
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	销售设备	12,165,747.32	3,472,121.23
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司	销售设备、配件	4,382,521.67	13,533,494.65
湖南黑金时代牛马司矿业有限公司	销售设备、配件		67,256.64
湖南楚湘建设工程集团有限公司	销售设备、配件	3,647,744.91	7832829.262
湖南楚湘建设工程集团有限公司攸县分公司	销售设备、配件	47,079.64	
湖南省煤业集团宝源矿业有限公司	销售设备、配件	-58,744.24	175,204.40
湖南煤业南阳矿业有限公司	销售设备、配件	24,628.32	5,840.71
湖南省湘东矿业有限公司	销售设备、配件	21,608.94	
湖南省煤业集团大岭矿业有限公司	技术服务费	9,433.96	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南省煤业集团马田矿业有限公司	劳务维修费	34,070.80	
湖南煤业精煤有限公司	配件		123,893.80
湖南省煤业集团街洞矿业有限公司	技术服务		3,773.58
合计	---	28,001,602.79	31,511,441.69

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
株洲力能型煤机械有限责任公司	固定资产		150,480.00
合计	---		150,480.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
湖南省煤业集团有限公司	41,000,000.00	2022年1月1日	2022年12月31日	

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	标书费	6,601.94	
湖南省煤业集团有限公司	利息	3,744,829.44	1,137,460.77
湖南能投招标代理有限责任公司	标书、中标服务费	328,556.36	32,870.00
湖南省煤业集团连邵物资供应有限公司	标书、中标服务费	104,271.84	
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	标书费	582.52	
合计		4,184,842.10	1,170,330.77

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,309,445.00	1,632,440.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项：				
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	2,707,514.64		3,705,576.34	
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司	832,180.29		5,001,463.29	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南黑金时代矿山设备租赁有限公司			107,212.00	
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	14,900,686.14		4,347,991.71	
湖南省煤业集团嘉禾矿业有限公司	102,000.00		102,000.00	
湖南省煤业集团街洞矿业有限公司			4,000.00	
湖南楚湘建设工程集团有限公司	3,611,238.00		4,521,660.00	
湖南省煤业集团有限公司	51,400.00		51,400.00	
湖南黑金时代牛马司矿业有限公司	76,000.00		167,000.00	
湖南黑金时代股份周源山矿业分公司	3,880.00		9,640.00	
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	589,697.59		3,528,037.58	
湖南省煤业集团宝源矿业有限公司	199,500.00		405,881.00	
合计	23,074,096.66		21,951,861.92	
预付账款:				
株洲力能型煤机械有限责任公司			4,833.00	
合计			4,833.00	
合同资产:				
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司				
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司			1,312,292.00	
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司			173,800.00	
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司			355,790.00	
湖南省煤业集团宝源矿业有限公司				
湖南楚湘建设工程集团有限公司			140,000.00	
合计			1,981,882.00	
其他应收款:				
湖南煤业股份有限公司物资供应分公司	20,400.00		20,000.00	
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	20,600.00		20,000.00	
湖南黑金时代矿山设备租赁有限公司	11,100.00		11,100.00	
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	56,700.00		56,700.00	
湖南省煤业集团辰溪实业有限公司	9,745.50		9,745.50	
湖南能投招标代理有限责任公司	87,257.00		80,400.00	
湖南楚湘建设工程集团有限公司	26,000.00		6,000.00	
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司	200.00		600.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	232,002.50		204,545.50	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
株洲力能型煤机械有限责任公司		
湖南省煤业集团资兴实业有限公司		
湖南省煤业集团白沙物资供应有限公司	43,292.48	1,128,463.37
湖南省煤业集团资兴物资供应有限公司		1,293,756.00
合计	43,292.48	2,422,219.37
其他应付款：		
湖南省煤业集团有限公司	8,550,000.00	62,421,400.20
湖南楚湘建设工程集团有限公司	458,879.86	458,879.86
株洲力能型煤机械有限责任公司	13,266.96	13,266.96
合计	9,022,146.82	62,893,547.02

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止 2023 年 4 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,921,812.24	8.14	10,921,812.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	123,252,896.79	91.86	15,261,825.17	12.38	107,991,071.62

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合1（账龄组合）	103,674,200.13	77.27	15,261,825.17	14.72	88,412,374.96
组合2（关联方组合）	19,578,696.66	14.59			19,578,696.66
合计	134,174,709.03	100.00	26,183,637.41	19.51	107,991,071.62

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,401,726.25	10.46	12,264,226.25	98.89	137,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	106,199,477.07	89.54	14,465,781.89	13.62	91,733,695.18
其中：组合1（账龄组合）	88,327,775.15	74.47	14,465,781.89	16.38	73,861,993.26
组合2（关联方组合）	17,871,701.92	15.07			17,871,701.92
合计	118,601,203.32	100.00	26,730,008.14	22.54	91,871,195.18

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大同煤矿集团恒宝源煤业有限公司	488,400.00	488,400.00	100.00	预计无法收回
大同煤矿集团同生浩然煤业有限公司	1,000,966.92	1,000,966.92	100.00	预计无法收回
鹤壁市鹤安永兴达煤业有限公司	312,375.00	312,375.00	100.00	预计无法收回
平顶山市瑞平煤电有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
山西介休东沟煤业有限公司	525,000.00	525,000.00	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团临汾汾西有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00	预计无法收回
山西阳泉盂县玉泉煤业有限公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100.00	预计无法收回
义煤集团李沟矿业有限责任公司	128,900.00	128,900.00	100.00	预计无法收回
永龙金鑫（登封）煤业有限公司	242,155.24	242,155.24	100.00	预计无法收回
优派能源（新疆）矿业有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00	预计无法收回
云南罗平煤业有限责任公司	404,000.00	404,000.00	100.00	预计无法收回
长沙亚星数控技术有限公司	528,349.80	528,349.80	100.00	预计无法收回
驻马店市吴桂桥煤矿有限公司	41,289.00	41,289.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
霍州煤电集团吕临能化有限公司	48,664.30	48,664.30	100.00	预计无法收回
水城湘能物资供应有限公司	2,533,418.00	2,533,418.00	100.00	预计无法收回
山西阳煤泰安煤业有限公司	1,251,720.00	1,251,720.00	100.00	预计无法收回
株洲立光机械有限责任公司	170,573.98	170,573.98	100.00	预计无法收回
合计	10,921,812.24	10,921,812.24	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	64,530,446.90	645,304.47	1.00	39,532,926.59	395,329.27	1.00
1至2年	8,951,357.14	447,567.86	5.00	29,212,047.72	1,460,602.39	5.00
2至3年	14,388,761.92	2,158,314.29	15.00	5,877,909.54	881,686.43	15.00
3至4年	4,332,659.83	1,733,063.93	40.00	2,566,401.33	1,026,560.53	40.00
4至5年	2,386,799.45	1,193,399.73	50.00	873,773.41	436,886.71	50.00
5年以上	9,084,174.89	9,084,174.89	100.00	10,264,716.56	10,264,716.56	100.00
合计	103,674,200.13	15,261,825.17	14.72	88,327,775.15	14,465,781.89	16.38

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	81,953,274.26	54,449,736.22
1至2年	10,948,427.44	31,806,228.01
2至3年	14,390,280.92	5,968,369.54
3至4年	4,332,659.83	2,841,401.33
4至5年	2,386,799.45	876,653.41
5年以上	20,163,267.13	22,658,814.81
合计	134,174,709.03	118,601,203.32

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	12,264,226.25		1,342,414.01			10,921,812.24
按组合计提坏账准备	14,465,781.89	796,043.28				15,261,825.17
合计	26,730,008.14	796,043.28	1,342,414.01			26,183,637.41

其中：本年重要的坏账准备收回或转回金额

单位名称	转回或收回金额	收回方式
霍州煤电集团吕临能化有限公司	1,039,389.00	银行承兑汇票
新疆国龙贸易有限公司	137,500.00	银行承兑汇票
山西煤炭运销集团临汾汾西有限公司	100,000.00	银行承兑汇票
合计	1,276,889.00	——

(4) 本年无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中鼎国际工程有限责任公司	18,865,000.00	14.06	292,650.00
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公 司	14,900,686.14	11.11	
浙江祥盛供应链有限公司	11,580,710.80	8.63	115,807.11
内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	7,818,290.10	5.83	78,182.90
四川川煤华荣能源物资有限责任公司	7,222,917.70	5.38	72,229.18
合计	60,387,604.74	45.01	558,869.19

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至 2022 年 12 月 31 日止，转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,149,628.38	4,187,709.54
合计	7,149,628.38	4,187,709.54

其他应收款

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,079,409.47	3,929,172.28

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	3,519,798.87	1,620,643.00
备用金	1,007,110.68	637,034.51
水电以及租金	1,129,865.47	642,434.33
诉讼费	129,784.00	
其他	142,288.35	190,395.00
合计	10,008,256.84	7,019,679.12

①其他应收款按款项性质分类披露

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		2,831,969.58		2,831,969.58
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	42,890.81			42,890.81
本期收回或转回		16,231.93		16,231.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	42,890.81	2,815,737.65		2,858,628.46

③按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,770,326.53	3,316,701.35
1 至 2 年	932,533.62	515,215.90
2 至 3 年	254,921.42	178,920.00
3 至 4 年	146,513.00	112,788.80
4 至 5 年	112,788.80	32,366.50
5 年以上	2,791,173.47	2,863,686.57

账龄	年末余额	年初余额
合计	10,008,256.84	7,019,679.12

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,831,969.58	42,890.81	16,231.93			2,858,628.46
合计	2,831,969.58	42,890.81	16,231.93			2,858,628.46

⑤本年无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
株洲立众精制科技有限公司	租金	557,462.63	1年以内	5.57	5,574.63
长沙海福联机电科技有限公司	服务费	450,000.00	1年以内	4.50	4,500.00
内蒙古大雁矿业集团有限责任公司	保证金	434,349.45	1年以内	4.34	4,343.49
株洲兴新电力有限责任公司	电费	401,424.55	1年以内、1-2年	4.01	8,352.85
湖南省佳程电器设备有限公司	往来款	286,500.00	5年以上	2.86	286,500.00
合计	—	2,129,736.63	—	21.28	309,270.97

⑦截至2022年12月31日止，本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧截至2022年12月31日止，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨截至2022年12月31日止，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	4,800,000.00		4,800,000.00	53,560,044.10	1,471,286.64	52,088,757.46
对联营企业投资	664,952.78		664,952.78	662,287.58		662,287.58
合计	5,464,952.78		5,464,952.78	54,222,331.68	1,471,286.64	52,751,045.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖南立达选矿成套装备有限公司	49,630,044.10		49,630,044.10			
湖南立达环保科技有限公司	3,930,000.00	870,000.00		4,800,000.00		
合计	53,560,044.10	870,000.00	49,630,044.10	4,800,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
株洲力能型煤机械有限责任公司	662,287.58			2,665.20		
合计	662,287.58			2,665.20		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
株洲力能型煤机械有限责任公司				664,952.78	
合计				664,952.78	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,002,280.64	117,221,680.01	77,366,428.00	68,448,561.38
其他业务	3,470,939.65	2,491,238.48	3,872,876.94	371,222.39
合计	125,473,220.29	119,712,918.49	81,239,304.94	68,819,783.77

(2) 主营业务（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
提升机产品	32,807,600.94	29,162,963.75	19,472,024.71	17,316,101.55
配件及其他	21,572,788.57	20,281,125.63	26,186,385.55	23,628,462.56
辅助运输产品	18,325,982.28	18,055,660.33	9,745,084.97	8,776,066.90
电气产品	15,036,917.72	12,501,814.92	11,590,277.91	9,040,171.07
皮带机、洗选产品	34,258,991.13	37,220,115.38	10,372,654.86	9,687,759.30
合计	122,002,280.64	117,221,680.01	77,366,428.00	68,448,561.38

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	金额	占公司全部主营营业收入的比例 (%)
中鼎国际工程有限责任公司	16,681,415.94	13.67
合山贵能能源有限责任公司	13,593,086.72	11.14
湖南省煤业集团涟邵物资供应有限公司	12,165,747.32	9.97
四川川煤华荣能源物资有限责任公司	12,068,761.06	9.89
浙江祥盛供应链有限公司	10,248,416.65	8.4
合计	64,757,427.69	53.07

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,665.20	-201,637.27
处置长期股权投资产生的投资收益	64,200,867.06	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-685,147.62
合计	64,203,532.26	-886,784.89

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	87,251,074.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,561,016.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,342,414.01	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-81,662.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	92,072,843.50	
所得税影响额	10,151,553.48	
少数股东权益影响额（税后）	1,823.17	
合计	81,919,466.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.47	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.14	-0.09	-0.09

十八、财务报表的批准

本财务报表于2023年4月26日由董事会通过及批准发布。

公司名称：湘煤立达矿山装备股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023年4月26日

日期：2023年4月26日

日期：2023年4月26日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司 220 室董事会办公室