



天宜机械

NEEQ : 832654

湖北天宜机械股份有限公司

Hubei Tianyi Machinery Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人黄俊杰、主管会计工作负责人曹玲及会计机构负责人（会计主管人员）曹玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	104
附件 II	融资情况	104

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天宜机械	指	湖北天宜机械股份有限公司
天烽精密、天烽机械、天烽	指	湖北天烽精密机械有限公司
孚达科技、孚达	指	湖北孚达科技有限公司
股东大会	指	湖北天宜机械股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北天宜机械股份有限公司董事会
监事会	指	湖北天宜机械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《湖北天宜机械股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
宜都璟尚	指	宜都璟尚企业管理中心(有限合伙)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北天宜机械股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Tianyi Machinery Co.,Ltd.		
	TIANYI MACHINERY		
法定代表人	黄俊杰	成立时间	2007 年 12 月 26 日
控股股东	控股股东为（黄俊杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄俊杰），一致行动人为（宜都璟尚）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-343 物料搬运设备制造-3434 连续搬运设备制造		
主要产品与服务项目	输送设备、矿山机械、环保设备、钢结构及配件设计、制造、加工、销售;精密模具、精密工程机械部件设计、制造、加工、销售；五金件、橡胶制品、电器产品销售；机电工程安装施工、经营进出口贸易、进出口加工贸易(涉及国家专项规定的从其规定)。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天宜机械	证券代码	832654
挂牌时间	2015 年 7 月 6 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,900,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹玲	联系地址	湖北省宜昌市宜都市陆城十里铺工业园
电话	0717-4826633	电子邮箱	hbtygf@126.com
传真	0717-4826611		
公司办公地址	湖北省宜都市陆城十里铺工业园区	邮政编码	443300
公司网址	www.hbydty.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420500670350755X		
注册地址	湖北省宜昌市宜都市陆城十里铺工业园		
注册资本（元）	33,900,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

一、商业模式

公司是火电、生物质发电、垃圾焚烧发电、冶金、港口、化工、轻工和建材等行业输送机械成套设备供应商，主要为客户提供输送机械设备的研发设计、生产制造、安装调试和技术服务。

公司凭借长期以来专注为火电、生物质发电、垃圾焚烧发电、冶金、港口、化工、轻工和建材等行业提供散料输送设备和环保设备的丰富经验，依托自身成熟的散料输送设备技术研发团队，吸收和改进国内外先进技术，根据客户的不同需求不断进行技术研发和工艺改进，为客户提供埋刮板输送机、胶带输送机、斗式提升机、旋转输送机、鳞板输送机除尘器及相关配件等产品和后续技术服务，以获得产品销售收入。

公司目前的销售信息获得渠道主要是全国大中型设计院所、总承包商、长期合作客户、行业信息网及公司网站等。通过获取项目具体信息，长期跟踪客户的动态，并主要通过公开投标的方式获取客户订单。在销售区域方面，公司依托宜昌本部，在重点区域重点城市北京、昆明和重庆设立办事处，同时按地域对销售员进行区域划分，目前主要分为西南片区、东北片区、华北片区、西北片区、华东片区和中南片区。公司在相关销售区域分别常驻营销人员，其主要职责包括市场开发、方案设计、合同签订、现场技术支持等，积极推进营销与技术服务一体化策略。

公司输送机械设备均是按照客户的特定要求进行量身定制的非标设备，需要结合客户生产工艺流程进行专业化设计。根据客户设备采购的习惯，公司的销售模式一般分为直接销售与分包销售。在直接销售模式下，公司直接与客户签订销售合同；在分包销售模式下，公司与总包方签订销售合同。

公司主营业务收入来源于输送机械设备及相关配件的产品销售。公司根据客户的个性化需求和业务特点，充分利用自身的研发能力设计产品方案，制造高质量的输送设备，销售给终端客户，最终获得产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

二、经营计划

2023 上半年，受益于后疫情时期国内经济稳步复苏增长的拉动，公司半年经营计划目标得以基本达成，同时按照公司全年经营目标计划，精细化管理和信息化改造升级工作扎实有效推进，技术创新和研

发精准发力，各部门高效协同，取得了预期成效。

1、2023 年上半年实现销售收入 6,241.31 万元，较上年同比增长 2.56%，利润总额 1,005.86 万元，较上年同比增长 39.02%，归属挂牌公司股东的净利润 906.24 万元，较上年同比增长 56.60%。

2、对内管理方面，公司在强基体、补短板上下功夫，挖潜增效，继续推行精细化管理，强化内部控制流程，挖潜降耗，围绕产品质量巩固提升、提高工作效率、降低产品成本等方面，以结果导向，优化流程，细化考核，强化数据支撑，通过持续运行和改进，在企业内控管理上不断规范，增强了企业盈利能力。

3、技术研发和创新方面，2023 年上半年投入研发费用 407.34 万元，占销售收入的 6.53%，相继承担了省科技厅“胶质磷矿特种智能化输送装备关键制造技术研发”、“易粘物料专用板式输送机”等 6 个项目的开发，成功推向市场新产品 4 个，申请并获得国家专利 5 项。

（二） 行业情况

1、 所属行业及确定依据

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司生产的运输机械产品所处行业为“C34 通用设备制造业”中的“C343 物料搬运设备制造”下的“C3434 连续搬运设备制造”。

2、 行业发展及市场情况

输送机制造行业属国民经济基础行业，下游市场范围广泛，主要有冶金、化工、建材、粮食港口、环保及新能源等，具有广泛性、基础性和重性。受益于国内宏观经济的快速发展带动，我国输送设备工业在几十多年间发展迅速，具备了一定的产业规模。但同时由于长期以来的粗放式增长模式，行业呈现出产业集中度低，整体质量技术水平偏低，对外竞争力不强的客观现状。在我国高质量发展战略以及“三去一降一补”的大环境下，行业发展进入新一轮周期。后疫情时代经济增速放缓，市场需求格局正在发生改变，对现有企业提出了新的挑战，长远来看，我国输送机制造业的转型升级与高质量发展必将成为常态化趋势，产品智能化、差异化将是行业发展的必然选择，国内输送机生产企业需要通过不断的技术创新、技术改造、智能制造等手段，提质增效，改进生产工艺，优化生产流程，降低成本，提升企业竞争能力，具有较强技术创新能力和知名品牌的企业在今后的发展中将有更多的机会。

3、 公司在行业中的地位和优势

公司是一家为客户提供散料输送及垃圾处理方案和设备的专业化公司，经历过十六年的发展，公司在商业模式、产品开发、生产制造、内控管理等方面已形成了比较成熟的运营体系，依靠自我积累和持续投入以及在产品技术研发创新和工业化应用方面的不断突破，奠定了公司在行业内的主导地位和影响力，综合竞争优势明显。公司先后被认定为“国家高新技术企业”、“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科

技小巨人企业”、“国家级专精特新小巨人企业”、“湖北省企校联合创新中心”、“湖北省两化融合示范企业”、“国家环保装备制造业规范条件企业（固废处理装备）”、湖北省科创新物种“瞪羚”企业。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1.公司长期注重环保类输送设备的研发及运用，于 2021 年获得湖北省的“专精特新”小巨人称号；2022 年获得国家级“专精特新”小巨人称号； 2.公司于 2013 年首次通过国家高新技术企业认定，并于 2016 年、2019 年、2022 年连续顺利获得高新技术企业复评认定； 3.公司自 2017 年开始，每年都获得国家科技型中小企业认定； 4.公司自 2016 年开始与三峡大学建立了校企合作关系，以解决客户痛点为基础，借助三峡大学雄厚的科研实力、科研设备，同时依靠公司强大的生产试制创新产品的能力，不断对产品创新和运用，持续保持了公司产品在市场份额上每年提高，校企合作研发中心已在 2018 年升级为宜昌市工程技术研究中心，于 2020 年成功备案为湖北省级企校联合创新中心。2022 年开始承担省科技厅重点研发计划项目《应用于化工行业特种智能化物料输送装备制造关键技术研发》，2023 年继续承担省科技厅重点研发专项《胶质磷矿特种智能化输送装备关键制造技术研发》2023 年新获取发明专利 5 项。 5. 公司自 2021 年起，公司主导了埋刮板输送机的国家标准制订；参与连续搬运设备散状物料分类、符号、性能及测试方法的国家标准制订；同时参与带式输送机漏斗堵塞检测器、保护装置地址编码系统、连续延伸带式输送机、气垫带式输送机、鳞板输送机等一系列行业标准制订。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,413,092.06	60,855,821.99	2.56%
毛利率%	32.63%	29.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,062,372.26	5,787,028.97	56.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,218,144.35	5,256,044.30	56.36%
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）	12.22%	9.43%	-
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）	11.08%	8.56%	-
基本每股收益	0.28	0.18	51.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,918,708.03	160,533,073.97	2.11%
负债总计	81,516,076.68	91,786,978.74	-11.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,003,945.88	67,356,667.96	20.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.11	13.17%
资产负债率%（母公司）	46.71%	53.13%	-
资产负债率%（合并）	49.73%	57.18%	-
流动比率	1.50	1.32	-
利息保障倍数	16.62	11.93	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-412,211.03	2,308,048.12	-117.86%
应收账款周转率	1.07	1.46	-
存货周转率	1.65	1.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.11%	23.20%	-
营业收入增长率%	2.56%	26.01%	-
净利润增长率%	51.32%	55.00%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	6,473,413.08	3.95%	5,917,383.81	3.69%	9.40%
应收票据	13,929,434.90	8.50%	13,225,757.33	8.24%	5.32%
应收账款	52,215,772.52	31.85%	56,168,766.13	34.99%	-7.04%
应收款项融资	-	-	640,000.00	0.40%	-100.00%
预付款项	5,229,625.37	3.19%	2,942,178.15	1.83%	77.75%
其他应收款	4,004,989.17	2.44%	2,945,457.65	1.83%	35.97%
其他流动资产	-	-	466,860.12	0.29%	-100.00%

在建工程	4,678,802.65	2.85%	528,935.32	0.33%	784.57%
其他非流动资产			654,876.37	0.41%	-100.00%
应交税费	1,933,391.56	1.18%	3,941,517.90	2.46%	-50.95%
其他应付款	1,989,603.48	1.21%	5,604,236.82	3.49%	-64.50%
其他流动负债	8,582,063.01	5.24%	12,570,900.42	7.83%	-31.73%
租赁负债	188,359.45	0.11%	318,225.45	0.20%	-40.81%
资本公积	3,442,428.55	2.10%	857,522.89	0.53%	301.44%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末增加 556,029.27 元，增长 9.40%，主要是公司业务量增加，同时公司加大货款回笼力度所致；
- 2、应收票据较上年期末增加 703,677.57 元，增长 5.32%，主要公司业务量大幅上升，应收票据随之增加所致；
- 3、应收账款、应收款项融资较上年期末分别减少 3,952,993.61 元、640,000.00 元，分别降低 7.04%、100.00%，主要是公司组织专班，加大货款催收力度，提高货款回笼速度所致；
- 4、预付款项较上年期末增加 2,287,447.22 元，增长 77.75%，主要是公司业务量大幅上长，预付货款也随之增加所致；
- 5、其他应收款较上年期末增加 1,059,531.52 元，增长 35.97%，主要是公司业务量大幅上升，投标保证金和履约保证金增加所致；
- 6、其他流动资产较上年期末减少 466,860.12 元，降低 100.00%，主要是因为公司加快采购合同的执行速度，加大发票的催收力度所致；
- 7、在建工程较上年期末增加 4,149,867.33 元，增长 784.57%，主要是子公司天烽精密新建 3#、4#厂房所致；
- 8、其他非流动资产较上年期末减少 654,876.37 元，减少 100.00%，主要是子公司天烽精密所购设备已竣工投产所致；
- 9、应交税费较上年期末减少 2,008,126.34 元，降低 50.95%，主要是因为 2021~2022 税费缓交期已到，以上税费全部缴纳所致；
- 10、其他应付款较上年期末减少 3,614,633.34 元，降低 64.50%，主要是公司还控股股东黄俊杰临时借款所致；
- 11、其他流动负债较上年期末减少 3,988,837.41 元，降低 31.73%，主要是公司原支付货款的应收票据大部份已到期，应收票据承兑所致；
- 12、租赁负债较上年期末减少 129,866.00 元，降低 40.81%，主要是子公司孚达租赁厂房租金摊销所致；

13、资本公积较上年期末增加2,584,905.66元，增长301.44%，主要是公司发行新股，股本溢价所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	62,413,092.06	-	60,855,821.99	-	2.56%
营业成本	42,047,916.89	67.37%	42,688,580.71	70.15%	-1.50%
毛利率	32.63%	-	29.85%	-	-
税金及附加	540,104.11	0.87%	396,285.11	0.65%	36.29%
其他收益	2,626,696.06	4.21%	762,256.78	1.25%	244.59%
资产处置收益	-	-	13,201.76	0.02%	-100.00%
营业利润	10,087,397.15	16.16%	7,245,334.50	11.91%	39.23%
营业外收入	1.62	0.00%	239.78	0.00%	-99.32%
营业外支出	28,829.48	0.05%	10,000.00	0.02%	188.29%
利润总额	10,058,569.29	16.12%	7,235,574.28	11.89%	39.02%
净利润	9,071,630.46	14.53%	5,995,083.13	9.85%	51.32%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 1,557,270.07 元，增长 2.56%，主要是公司加大推销力度，公司新签新能源行业设备合同高于去年同期所致；
- 2、营业成本较上年同期减少 640,663.82 元，降低 1.50%，主要是公司加强生产管理、提高材料利用率，降低产品生产成本；同时公司新产品占比及毛利率较上年同期增加所致；
- 3、税金及附加较上年同期增加 143,819.00 元，增长 36.29%，主要是公司产品成本中费用类大幅上升，进项税额减少导致应交税金增加所致；
- 4、其他收益较上年同期增加 1,864,439.28 元，增长 244.59%，主要是公司 2022 年享受国家税费缓缴政策缓缴的增值税在本期缴纳，及嵌入式软件著作权退税增加所致；
- 5、资产处置收益较上年同期减少 13,201.76 元，降低 100.00%，主要是公司在本期没有进行资产处置所致；
- 6、营业外收入较上年同期减少 238.16 元，降低 99.32%，主要是公司 2023 个税手续费返还较 2022 年减少所致；
- 7、营业外支出较上年同期增加 18,829.48 元，增长 188.29%，主要是公益性捐赠和罚款增加所致；
- 8、营业利润、利润总额、净利润分别较上年同期增加 2,842,062.65 元、2,822,995.01 元、3,076,547.33 元，分别增长 39.23%、39.02%、51.32%，主要是公司提高生产效率，降低产品成本，同时本年嵌入式软

著退税增加所致；

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	62,239,766.79	60,761,844.11	2.43%
其他业务收入	173,325.27	93,977.88	84.43%
主营业务成本	42,047,916.89	42,688,580.71	-1.50%
其他业务成本	-	-	-

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
埋刮板输送机系列	25,728,637.12	16,561,293.74	35.63%	19.77%	18.94%	1.28%
斗式提升机系列	6,708,033.62	4,610,819.60	31.26%	40.88%	39.08%	2.93%
旋转输送机系列	3,790,257.55	2,642,784.68	30.27%	85.84%	81.24%	6.21%
胶带输送机系列	12,034,675.17	8,173,925.60	32.08%	-12.66%	-16.11%	9.54%
模具系列	3,974,820.15	2,888,934.30	27.32%	-14.23%	-14.28%	0.15%
鳞板机系列	1,332,467.27	981,018.71	26.38%	-85.65%	-86.02%	7.94%
其它系列	8,670,875.91	6,089,140.26	29.77%	77.95%	57.76%	43.23%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入中埋刮板输送机系列、斗式提升机系列、旋转输送机系列、其它系列较上年同期分别增长 19.77%、40.88%、85.84%、77.95%，主要是因为环保行业、建材行业及新能源行业的订单相比去年同期有较大的增涨所致。胶带输送机系列、模具系列、鳞板机系列较上年同期分别下降 12.66%、14.23%、85.65%主要是因为采矿、冶炼受国家宏观调控，降低产能所致。

（三） 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	-412,211.03	2,308,048.12	-117.86%
投资活动产生的现金流量净额	-3,061,659.89	-7,858,028.09	61.04%
筹资活动产生的现金流量净额	3,691,232.00	4,237,964.50	-12.90%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额与上年同期相比下降了 117.86%。主要是 2023 年货款回笼中承兑汇票比例增加，同时公司支付职工薪酬增长，及因税费缓交期已到、支付大量税金，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降；
- 2、投资活动现金流量净额与上年同期增加 479.64 万元，主要是本期公司购置固定资产的投入较上年同期减少，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期有所上升；
- 3、筹资活动现金流量净额与上年同期相比下降 12.90%，主要是本期公司提高订单的执行率，同时加快货款的回笼速度，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降。

四、 投资状况分析

(一)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
天烽机械	控股子公司	通用设备、物料搬运装备、环保设备的制造、销售，货物进出口。	30,000,000	48,390,551.27	30,516,697.74	7,928,670.31	181,329.19
孚达科技	控股子公司	精密模具、工程机械、汽车零部件、电子通讯产品零部件的研发、设计、制造、销售。	5,000,000	12,246,672.85	4,228,137.78	3,974,820.15	28,055.14

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
天烽机械	成立于 2012 年 02 月 29 日，现持有宜都市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91420581588246537A 的《企业法人营业执照》，注册地址为宜都市姚家店镇姚家店村二组，法定代表人为黄俊杰，注册资本为 3000 万元人民币，经营范围为：通用设备制造（不含特种设备制造）;物料搬运装备制造;通用设备修理;机械设备研发、销售;物料搬运装备销售;矿山机械制造、销售;智能物料搬运装备销售;环境保护专用设备制造、销售;生活垃圾处理装备制造、销售;金属结构制造、销售;模具制造;模具销售;五金产品批发、零售;电子	公司投资成立控股子公司主要是为了拓宽公司的经营范围，增强公司的市场竞争力，增强公司的营利能力。

	产品销售;橡胶制品销售;普通机械设备安装服务;电子元器件制造、批发、零售;配电开关控制设备制造、销售;智能控制系统集成;工业自动控制系统装置销售;货物进出口。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。 公司持有天烽机械 100%的股份。	
孚达科技	成立于 2016 年 12 月 16 日,现持有武汉市蔡甸区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91420114MA4KQ7LT47 的《企业法人营业执照》,注册地址为武汉市蔡甸区麦山街红焰村,法定代表人为黄俊杰,注册资本为 500 万元人民币,经营范围为:精密模具、夹治具、工程机械零部件、汽车零部件、石油机械零部件、电子通讯产品零部件的研发、设计、制造、销售及售后。公司持有孚达科技 67%的股份。	公司投资成立控股子公司主要是为了拓宽公司的经营范围,增强公司的市场竞争力,增强公司的盈利能力。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司诚信经营、照章纳税,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,与社会共享企业发展成果。公司秉承节能减排的理念,不断研发新产品和开发新客户,致力于在社会经营中贡献自己的力量。公司为当地解决就业 202 人,2023 年 1~6 月向当地税收部门缴纳税款在 787 万元以上,为当地经济发展作出了应有的贡献。同时作为一家公众公司,公司非常重视公益事业,注重承担社会责任,积极参与社会公益事业。公司未来将持续履行社会责任,更加关注社会中需要帮助的弱势群体,承担企业应尽的社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

公司实际控制人不当控制风险	公司实际控制人黄俊杰直接持有公司股份 19,571,200 股， 持股比例 57.7332%，通过一致行动人宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）间接控制公司 6,100,000 股，持股比例 17.9941%，黄俊杰实际控制公司 75.7263%的表决权，同时黄俊杰担任公司董事长，因此公司客观上存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。 公司对策：（1）公司实际控制人承诺，将按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规及制度的规定，行使股东表决权，参与公司经营管理。（2）切实履行《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度；加强公司治理机构完善，确保公司股东大会、董事会、监事会按照各项管理制度规定，履行职责；（3）做好信息披露和投资者关系管理等相关工作，接受社会公众监督，促进公司规范有效运作。
市场竞争风险	国内目前生产输送机械产品的企业数量较多，前几年受宏观经济发展较快和国家相关政策支持的影响，输送机械产品需求旺盛，各企业纷纷扩大产能,行业产量不断增加，市场竞争加剧。虽然经过多年的发展，公司输送机械产品在市场竞争中积累了一定的竞争优势,但如果公司不能持续提高产品技术含量和市场份额，将有可能在未来市场竞争中处于不利地位，公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。 公司对策：公司将持续提高产品的技术含量，加大研发中心的投入，研制关于环保领域和输送超高温物料领域的新技术，并实行产业化推广，并不断提高公司产品质量和售后服务，拓展市场领域，以抵抗市场竞争带来的不利风险。
钢材价格波动引起的成本风险	公司钢材采购成本占产品成本的比例较大,钢材市场价格的波动将对公司营业成本产生影响,从而影响公司产品的毛利率水平。公司一方面通过前期谈判与客户提前锁定产品销售价格,另一方面公司通过收集国内外钢材价格变动信息对钢材价格变动作出预判以降低采购成本,但仍然无法消除钢材市场价格波动对产品成本的影响。 公司对策：公司一方面通过前期谈判与客户提前锁定产品销售价格，另一方面公司通过收集国内外钢材价格变动信息对钢材价格变动作出预判以降低采购成

	本，尽最大可能消除钢材市场价格波动对产品成本的影响。
存货账面价值较大 风险	2023 年 6 月 30 日，公司存货账面价值是 26,334,133.39 元，占总资产的比例为 16.07%，公司期末存货账面价值较大，较上年期末上升了 6.63%，主要是由于公司订单及执行项目的业务量加大，增加库存所致。经过长期发展，公司制定了较为成熟的存货管理办法，报告期内公司存货资产处于良好状态，不存在减值迹象，故未对存货资产计提减值准备，但考虑到存货占用了公司较多的流动资金，若下游客户项目由于种种客观因素延期，产品无法交付，并且市场环境等外部因素发生重大变化的条件下，导致存货积压和减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。 公司对策：经过长期发展，公司制定了较为成熟的存货管理办法，报告期内公司存货资产处于良好状态，不存在减值迹象，故未对存货资产计提减值准备；针对下游客户因为客观因素而拖延支付资金，公司积极与客户沟通并加强日常联系，制定应对措施，保证资金的及时回收，加快存货的周转速度。
应收账款较大风险	截至 2023 年 6 月 30 日，应收账款净额 52,215,772.52 元，应收账款占期末总资产的 31.85%，比上年期末下降了 7.04%。虽然公司客户主要为国有企业，具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模将继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款产生不利影响。 公司对策：公司的客户主要为国有企业，具有良好的信用和经营实力，应收账款回款情况较好，但公司也组织成立了清收专班积极清收货款，并提高公司产品的质量和售后服务，加快货款回笼，提高应收账款的周转率。
下游行业需求波动 风险	目前，一些输送机械设备的传统应用行业可能面临需求下降的风险，这种背景下，要求国内的输送机械设备生产企业加强技术创新，以适应新兴行业对机械设备的新要求。此外,新兴领域的需求也尚需释放，火电脱硫、生物质能发电、城市污泥减量化处理、洁净煤技术应用、新型煤化工、余热锅炉、固废处理、新能源电池材料等新型节能环保行业对输送机械设备的需求具有不确定性,给上游输送机械行业带来一定的经营风险。 公司对策：公司会继续加大研发经费的投入，研发新产品。公司新研发的除尘器、超高温型物料输送设备和技术、适用于新能源电池前驱体行业专用输送设

	备投入市场，反响还不错，目前市场处于上长升阶段，公司会在今后的发展中，在改进老产品的工艺技术的同时，持续研发新品，通过新产品的投入，会消除因为技术原因而带来的风险。
主要资产抵押风险	报告期内，公司的重要资产土地、房屋主要用作银行贷款的抵押物。截至 2023 年 6 月 30 日，用于借款抵押的固定资产和无形资产账面价值共计 2656.99 万元，占公司资产总额的比例为 16.21%。目前公司部分资产处于抵押状态，可能会影响公司的后续融资，公司目前严格按照借款合同约定履行还本付息义务，但如公司出现重大借款违约情况则可能导致上述资产权属转移，从而对公司经营产生不利影响。 公司对策：首先，公司会持续加大应收账款的清收力度，提高应收账款的周转率，其次，公司会合理安排资金，提高产品的生产效率，提高售后服务的效率，加快存货的周转率，以上两方面会加快资金的周转速度和资金回笼，以消除以上主要资产抵押所带来的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	天烽精密	5,000,000	0	5,000,000	2022年10月11日	2023年10月11日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2022 年全资子公司湖北天烽精密机械有限公司（以下简称“天烽精密”）为补充公司生产流动资金，向湖北宜都农村商业银行股份有限公司（以下简称“宜都农商行”）申请流动资金贷款 500 万元，贷款 500 万元全部用作补充公司的生产经营流动资金。

宜都市丰源融资担保有限公司（以下简称“丰源担保”）为天烽精密在宜都农商行贷款提供担保，天宜机械以不动产为抵押、黄俊杰、王晓柳作为关联担保，共同为丰源担保提供连带责任反担保保证。担保条款以最终签订的书面合同为准。

子公司天烽精密以全部资产提供反担保。

2022 年 8 月 26 日公司召开第三届董事会第十二次会议，审议《关于公司为全资子公司贷款提供反担保的议案》，因本议案涉及关联交易，根据《公司法》、《董事会议事规则》的规定，关联董事黄俊杰应当回避表决，表决结果：同意 4 票，反对 0 票，弃权 0 票通过董事会审议；2022 年 9 月 12 日公司召开 2022 年第四次临时股东大会会议，审议《关于公司为全资子公司贷款提供反担保的议案》，表决结果：同意股数 14,327,000 股，反对 0 股，弃权 0 股，通过股东大会审议。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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

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。

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	30,000,000.00	29,890,000.00
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

黄俊杰、王晓柳共同为公司向工行宜都支行纳税信用借款提供担保，借款金额为 500 万元；

公司以房产和土地使用权抵押担保，由黄俊杰、王正权、涂睿、汪昌松、王晓柳、向荣、周崇珍、黄孝英、宜都璟尚企业管理中心(有限合伙)及全体合伙人提供连带担保，向湖北银行股份有限公司宜都支行借款 1000 万元；

黄俊杰、王晓柳共同为公司向湖北宜都农村商业银行股份有限公司申请流动资金借款提供担保，借款金额 1000 万元；

全资子公司用土地使用权抵押，天宜机械作为担保向湖北宜都农村商业银行股份有限公司申请流动资金借款金额 500 万元；

公司向湖北银行宜都支行、工行宜都支行、宜都农商行进行借款，解决了公司流动资金短缺的问题，为公司的正常生产经营提供了保障。上述关联交易有利于公司的生产经营和发展，不会对公司和其它非关联股东利益造成侵害。

（五） 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	2015 年 1 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 1 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

避免同业竞争的承诺：

2015 年 01 月 10 日，公司股东黄俊杰、王正权、汪昌松、涂睿分别出具了《避免同业竞争承诺函》：“本人作为湖北天宜机械股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

本承诺函在本人作为湖北天宜机械股份有限公司股东期间持续有效且不可变更或撤消。

本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，承诺人员履行了相关承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	2,935,766.79	1.79%	湖北银行宜都支行保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	15,570,629.43	9.50%	公司向银行借款提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	10,999,228.01	6.71%	公司向银行借款提供抵押担保
总计	-	-	29,505,624.23	18.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司向湖北银行宜都支行和宜都农商行进行借款、开具保函，解决了公司流动资金短缺的问题，为公司的正常生产经营提供了保障，不会对公司和其它非关联股东利益造成侵害。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,441,000	51.54%	-5,619,650	10,821,350	31.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,412,450	13.83%	480,350	4,892,800	14.43%
	董事、监事、高管	5,179,200	16.24%	480,350	5,659,550	16.69%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,459,000	48.46%	7,619,650	23,078,650	68.08%
	其中：控股股东、实际控制人	13,158,750	41.25%	1,519,650	14,678,400	43.30%
	董事、监事、高管	15,459,000	48.46%	1,519,650	16,978,650	50.08%
	核心员工					
总股本		31,900,000	-	2,000,000	33,900,000	-
普通股股东人数		6				

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 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	黄俊杰	17,571,200	2,000,000	19,571,200	57.73%	14,678,400	4,892,800	0	0
2	宜都璟尚	6,100,000	0	6,100,000	17.99%	6,100,000	0	0	0
3	王正权	3,067,000	0	3,067,000	9.05%	2,300,250	766,750	0	0
4	涂睿	2,580,000	0	2,580,000	7.61%	0	2,580,000	0	0
5	汪昌松	2,580,000	0	2,580,000	7.61%	0	2,580,000	0	0
6	张明武	1,800	-1,800	0	0%	0	0	0	0
7	袁晨珏	0	1,800	1,800	0.01%	0	1,800	0	0
合计		31,900,000	-	33,900,000	100%	23,078,650	10,821,350	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间黄俊杰与宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）为一致行动人，黄俊杰为宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）的有限合伙人，除此之外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄俊杰	董事长、总经理	男	1973 年 2 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日
李学生	董事、副总经理	男	1969 年 5 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日
万厚兵	董事、技术总监	男	1973 年 4 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日
胡朝廉	董事、生产总监	男	1985 年 2 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日
王名飞	董事、经理	男	1988 年 5 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日
曹俊林	监事会主席	男	1989 年 8 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日
廖炎	监事	男	1985 年 5 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日
刘远廷	职工监事	男	1975 年 5 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日
王正权	副总经理	男	1973 年 12 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日
曹玲	财务总监、董秘	女	1972 年 11 月	2021 年 1 月 7 日	2024 年 1 月 7 日

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不存在关联关系；与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄俊杰	17,571,200	2,000,000	19,571,200	57.7322%	0	0
李学生	0	0	0	0%	0	0
万厚兵	0	0	0	0%	0	0
胡朝廉	0	0	0	0%	0	0
王名飞	0	0	0	0%	0	0
曹俊林	0	0	0	0%	0	0
廖炎	0	0	0	0%	0	0
刘远廷	0	0	0	0%	0	0
王正权	3,067,000	0	3,067,000	9.0472%	0	0
曹玲	0	0	0	0%	0	0
合计	20,638,200	-	22,638,200	66.7794%	0	0

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	4	0	27
生产人员	99	27	7	119
销售人员	24	2		26
技术人员	19	7	2	24
财务人员	6			6
员工总计	171	40	9	202

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六. 1	6, 473, 413. 08	5, 917, 383. 81
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	13, 929, 434. 90	13, 225, 757. 33
应收账款	六. 3	52, 215, 772. 52	56, 168, 766. 13
应收款项融资	六. 4		640, 000. 00
预付款项	六. 5	5, 229, 625. 37	2, 942, 178. 15
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	4, 004, 989. 17	2, 945, 457. 65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 7	26, 334, 133. 39	24, 697, 725. 85
合同资产	六. 8	10, 146, 086. 94	10, 160, 458. 45
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		466, 860. 12
流动资产合计		118, 333, 455. 37	117, 164, 587. 49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六. 10	16, 604. 00	16, 604. 00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六. 11	26,087,133.93	27,091,376.88
在建工程	六. 12	4,678,802.65	528,935.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六. 13	2,661,754.43	2,960,144.50
无形资产	六. 14	11,245,175.71	11,313,508.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 15	47,574.70	
递延所得税资产	六. 16	848,207.24	803,040.54
其他非流动资产	六. 17		654,876.37
非流动资产合计		45,585,252.66	43,368,486.48
资产总计		163,918,708.03	160,533,073.97
流动负债：			
短期借款	六. 18	29,890,000.00	30,040,929.17
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			
应付账款	六. 19	23,769,348.18	24,145,747.93
预收款项			
合同负债	六. 20	11,053,400.01	10,845,976.46
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. 21	1,210,882.86	1,191,620.68
应交税费	六. 22	1,933,391.56	3,941,517.9
其他应付款	六. 23	1,989,603.48	5,604,236.82
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	六. 24	303,420.46	303,420.46
其他流动负债	六. 25	8,582,063.01	12,570,900.42
流动负债合计		78,732,109.56	88,644,349.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六. 26	188,359.45	318,225.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六. 27	2,595,607.67	2,824,403.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,783,967.12	3,142,628.90
负债合计		81,516,076.68	91,786,978.74
所有者权益：			
股本	六. 28	33,900,000.00	31,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 29	3,442,428.55	857,522.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 30	5,860,579.14	4,974,354.53
一般风险准备			
未分配利润	六. 31	37,800,938.19	29,624,790.54
归属于母公司所有者权益合计		81,003,945.88	67,356,667.96
少数股东权益		1,398,685.47	1,389,427.27
所有者权益合计		82,402,631.35	68,746,095.23
负债和所有者权益合计		163,918,708.03	160,533,073.97

法定代表人：黄俊杰

主管会计工作负责人：曹玲

会计机构负责人：曹玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,146,471.87	5,786,249.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,920,199.90	12,117,762.62
应收账款	十三. 1	48,983,004.29	51,108,465.26
应收款项融资			640,000.00
预付款项		2,332,137.10	2,166,775.24
其他应收款	十三. 2	3,519,895.19	11,489,844.62
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		20,041,132.48	21,503,267.57
合同资产		10,146,086.94	10,160,458.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		104,088,927.77	114,972,823.06
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	十三.3	32,752,000.00	13,320,000.00
其他权益工具投资		16,604.00	16,604.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,956,088.38	10,725,775.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,208,403.24	2,363,629.78
无形资产		3,121,826.87	3,098,228.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,574.70	
递延所得税资产		848,207.24	803,040.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,950,704.43	30,327,278.79
资产总计		153,039,632.20	145,300,101.85
流动负债：			
短期借款		21,890,000.00	25,035,276.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,532,364.12	20,819,661.06
预收款项			
合同负债		9,395,425.13	9,343,777.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		783,251.52	694,886.64
应交税费		1,666,735.05	3,320,371.48
其他应付款		7,224,550.75	4,888,045.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,366,526.27	11,267,619.85
流动负债合计		69,858,852.84	75,369,638.88
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		1,626,141.93	1,822,977.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,626,141.93	1,822,977.33
负债合计		71,484,994.77	77,192,616.21
所有者权益：			
股本		33,900,000.00	31,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,403,845.97	818,940.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,860,579.14	4,974,354.53
一般风险准备			
未分配利润		38,390,212.32	30,414,190.80
所有者权益合计		81,554,637.43	68,107,485.64
负债和所有者权益合计		153,039,632.20	145,300,101.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		62,413,092.06	60,855,821.99
其中：营业收入	六.32	62,413,092.06	60,855,821.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,490,194.07	53,757,733.76

其中：营业成本	六. 32	42,047,916.89	42,688,580.71
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. 33	540,104.11	396,285.11
销售费用	六. 34	3,090,754.39	2,870,032.39
管理费用	六. 35	4,129,311.68	3,546,831.86
研发费用	六. 36	4,073,396.88	3,774,214.05
财务费用	六. 37	608,710.12	481,789.64
其中：利息费用		643,979.16	482,838.43
利息收入		8,777.15	5,953.59
加：其他收益	六. 38	2,626,696.06	762,256.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六. 39	-462,196.90	-628,212.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 40		13,201.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,087,397.15	7,245,334.50
加：营业外收入	六. 41	1.62	239.78
减：营业外支出	六. 42	28,829.48	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,058,569.29	7,235,574.28
减：所得税费用	六. 43	986,938.83	1,240,491.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,071,630.46	5,995,083.13
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）		9,071,630.46	5,995,083.13
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）		9,258.20	208,054.16
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,062,372.26	5,787,028.97
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		9,071,630.46	5,995,083.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,062,372.26	5,787,028.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,258.20	208,054.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	六.44	0.28	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）	六.44	0.28	0.18

法定代表人：黄俊杰

主管会计工作负责人：曹玲

会计机构负责人：曹玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三.4	58,396,888.09	56,221,453.82
减：营业成本	十三.4	40,616,031.06	39,532,165.04
税金及附加		416,217.48	348,787.23
销售费用		2,863,436.35	2,627,362.58
管理费用		3,169,740.42	2,800,312.49
研发费用		3,028,206.23	2,215,924.15
财务费用		492,337.62	495,824.43
其中：利息费用		532,443.32	498,161.53
利息收入		8,152.29	5,164.30
加：其他收益		2,529,259.33	383,013.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-462,782.35	-550,870.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,201.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,877,395.91	8,046,423.10
加：营业外收入		0.81	0.89
减：营业外支出		28,211.76	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,849,184.96	8,036,423.99
减：所得税费用		986,938.83	1,240,491.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,862,246.13	6,795,932.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,862,246.13	6,795,932.84
（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		8,862,246.13	6,795,932.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.21

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		37,022,964.38	33,905,904.34
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		1,459,921.98	
收到其他与经营活动有关的现金	六.45（1）	3,955,707.21	4,547,229.81
经营活动现金流入小计		42,438,593.57	38,453,134.15
购买商品、接受劳务支付的现金		16,149,712.80	22,045,179.97
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		10,284,571.31	8,350,009.45
支付的各项税费		6,637,228.96	1,641,606.95
支付其他与经营活动有关的现金	六.45（2）	9,779,291.53	4,108,289.66
经营活动现金流出小计		42,850,804.60	36,145,086.03
经营活动产生的现金流量净额		-412,211.03	2,308,048.12
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			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,061,659.89	7,778,028.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			180,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,061,659.89	7,958,028.09
投资活动产生的现金流量净额		-3,061,659.89	-7,858,028.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,600,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,880,000.00	31,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.45（3）		1,824,045.00
筹资活动现金流入小计		32,480,000.00	33,314,045.00
偿还债务支付的现金		27,990,000.00	28,021,823.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		653,807.66	501,657.63
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	六.45（4）	144,960.34	552,599.00
筹资活动现金流出小计		28,788,768.00	29,076,080.50
筹资活动产生的现金流量净额		3,691,232.00	4,237,964.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		217,361.08	-1,312,015.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,320,285.21	3,210,004.58
六、期末现金及现金等价物余额		3,537,646.29	1,897,989.11

法定代表人：黄俊杰

主管会计工作负责人：曹玲

会计机构负责人：曹玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		34,226,139.45	25,699,595.25
收到的税费返还		1,459,921.98	
收到其他与经营活动有关的现金		13,980,315.60	3,947,835.25
经营活动现金流入小计		49,666,377.03	29,647,430.50
购买商品、接受劳务支付的现金		14,446,760.90	14,763,546.56
支付给职工以及为职工支付的现金		7,464,401.97	6,301,981.68
支付的各项税费		5,449,049.39	1,253,059.20
支付其他与经营活动有关的现金		6,073,369.20	5,603,612.04
经营活动现金流出小计		33,433,581.46	27,922,199.48
经营活动产生的现金流量净额		16,232,795.57	1,725,231.02
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			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,697.30	1,092,050.51

投资支付的现金		16,884,006.23	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			180,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			5,799,000.00
投资活动现金流出小计		17,153,703.53	7,071,050.51
投资活动产生的现金流量净额		-17,153,703.53	-6,971,050.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,600,000.00	
取得借款收到的现金		20,890,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		25,490,000.00	30,100,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	25,531,823.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,443.32	498,161.53
支付其他与筹资活动有关的现金		15,094.34	250,000.00
筹资活动现金流出小计		24,547,537.66	26,279,985.40
筹资活动产生的现金流量净额		942,462.34	3,820,014.60
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		21,554.38	-1,425,804.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,189,150.70	2,975,817.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,210,705.08	1,550,012.66

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	六、28
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

湖北天宜机械股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

湖北天宜机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经宜昌市工商行政管理局批准，由王林亚、向荣、汪昌松、涂睿四个自然人出资设立，于2007年12月26日在宜昌市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省宜昌市。公司现持有统一社会信用代码为91420500670350755X的营业执照，注册资本33,900,000.00元，股份总数33,900,000股(每股面值1元)。其中，有限售条件的流通股份16,978,650股；无限售条件的流通股份16,921,350股。公司股票已于2015年7月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为：输送设备、矿山机械、环保设备、钢结构及配件设计、制造、加工、销售；精密模具、精密工程机械部件设计、制造、加工、销售等。产品主要有：埋刮板输送机、胶带输送机、斗式提升机、旋转输送机、鳞板输送机及除尘器等。

本公司最终控制人为黄俊杰。

本财务报表业经公司全体董事会于2023年08月11日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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，本集团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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评

估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年上半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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认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、11 “存货”、14 “固定资产”、23 “收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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。本集团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“合并财务报表的编制方法”（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、13“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。

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。

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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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、13“长期股权投资”（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”（详见前段）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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

9、 金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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

本集团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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

本集团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，本集团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，本集团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

本集团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账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于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
应收账款：	
信用风险特征组合	以账龄为信用风险特征进行组合
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团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
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
保证金、押金、备用金	款项性质
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

10、 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。原材料领用时按加权

平均法计价，库存商品发出时按个别计价法。

（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。存货跌价准备通常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摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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、9“金融资产减值”。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时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、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支

付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

14、 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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，本集团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、19“长期资产减值”。

(4) 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。

本集团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。

15、 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、19 “长期资产减值”。

16、 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；购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。

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27 “租赁”。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

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

本集团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、19“长期资产减值”。

19、 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，本集团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。

20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团主要销售产品埋刮板输送机、胶带输送机、斗式提升机、旋转输送机、鳞板输送机及除尘器等产品，属于在某一时点履行合同。本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至约定交付地点，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。将无需安装或者仅需简单安装的机械设备及配件运送至约定交付地点，经由客户验收合格后确认收入；将需要安装且需运行调试的产品，在完成安装调试后，经由客户验收合格后确认收入。

24、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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该成本增加了本集团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。

25、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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）根据本集团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。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；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。

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。

与本集团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。

26、 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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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、14“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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 本公司本报告期内无重要会计政策、会计估计的变更。

（2） 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”及“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”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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、23 “收入”所述，本集团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。

本集团主要依靠过去的经验和作出判断，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

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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

本集团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，本集团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

本集团根据存货会计政策，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） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括

贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

本集团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。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%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 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴
城镇土地使用税	5 元/m ²
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期当年开始，企业可享受按15%税率申报企业所得税的优惠。本公司于2022年10月取得高新技术企业证书（证书号GR202242000992），有效期为3年；子公司湖北天烽精密机械有限公司于2022年11月取得高新技术企业证书（证书号GR202242004683），有效期为3年；子公司湖北孚达科技有限公司于2021年12月取得高新技术企业证书（证书号GR202142006412）。本公司及子公司湖北天烽精密机械有限公司、湖北孚达科技有限公司2022年度享受减按 15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

（2）增值税

按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其实际税负超过3%的部分施行即征即退政策。公司销售嵌入式软件的产品，享受上述增值税优惠政策。

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 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年同期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	3,537,646.29	3,320,285.21
其他货币资金	2,935,766.79	2,597,098.60
合 计	6,473,413.08	5,917,383.81
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金	2,935,766.79	2,597,098.60
合 计	2,935,766.79	2,597,098.60

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,487,934.90	10,784,257.33
商业承兑汇票	2,570,000.00	2,570,000.00
小 计	14,057,934.90	13,354,257.33
减：坏账准备	128,500.00	128,500.00
合 计	13,929,434.90	13,225,757.33

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,973,578.90	6,065,121.01
商业承兑汇票		1,080,000.00
合 计	4,973,578.90	7,145,121.01

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,570,000.00	18.28	128,500.00	5.00	2,441,500.00
其中：账龄组合	2,570,000.00	18.28	128,500.00	5.00	2,441,500.00
合 计	2,570,000.00	——	128,500.00	——	2,441,500.00

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,570,000.00	19.24	128,500.00	5.00	2,441,500.00
其中：账龄组合	2,570,000.00	19.24	128,500.00	5.00	2,441,500.00
合 计	2,570,000.00	——	128,500.00	——	2,441,500.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,570,000.00	128,500.00	5.00
合 计	2,570,000.00	128,500.00	5.00

（4） 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	128,500.00					128,500.00
合 计	128,500.00					128,500.00

3、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	43,474,392.11
1 至 2 年	11,186,873.17
2 至 3 年	1,036,767.70
3 至 4 年	35,000.00
5 年以上	225,522.10
小 计	55,958,555.08
减：坏账准备	3,742,782.56
合 计	52,215,772.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	225,522.10	0.40	225,522.10	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	55,733,032.98	99.60	3,517,260.46	6.31	52,215,772.52
其中：账龄组合	55,733,032.98	99.60	3,517,260.46	6.31	52,215,772.52
合 计	55,958,555.08	——	3,742,782.56	——	52,215,772.52

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 的应收账款	225,522.10	0.37	225,522.10	100.00	
按组合计提坏账准	60,223,401.20	99.63	4,054,635.07	6.73	56,168,766.13

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收账款					
其中：账龄组合	60,223,401.20	99.63	4,054,635.07	6.73	56,168,766.13
合 计	60,448,923.30	——	4,280,157.17	——	56,168,766.13

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北中孚化工集团有限公司	225,522.10	225,522.10	100.00	经强制执行后无财产可执行
合 计	225,522.10	225,522.10	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,474,392.11	2,173,719.60	5.00
1-2 年	11,186,873.17	1,118,687.32	10.00
2-3 年	1,036,767.70	207,353.54	20.00
3-4 年	35,000.00	17,500.00	50.00
5 年以上	225,522.10	225,522.10	100.00
合 计	55,958,555.08	3,742,782.56	6.69

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏	225,522.10					225,522.10

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账准备						
账龄组合计提的坏账准备	4,054,635.07	-375,703.61		161,671.00		3,517,260.46
合 计	4,280,157.17	-375,703.61		161,671.00		3,742,782.56

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	161,671.00

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	9,786,934.96	17.49	978,693.50
重庆市九龙万博新材料科技有限公司	2,932,000.00	5.24	293,200.00
江苏华星东方电力环保科技有限公司	2,522,200.00	4.51	252,220.00
中国恩菲工程技术有限公司	2,289,420.00	4.09	114,471.00
雅保四川新材料有限公司	2,251,500.00	4.02	112,575.00
合 计	19,782,054.96	35.35	1,751,159.50

4、 应收款项融资

应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		640,000.00
合 计		640,000.00

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,187,048.57	99.19	2,817,037.21	95.75
1 至 2 年	37,800.40	0.72	94,676.94	3.22
2 至 3 年	1,256.90	0.02	6,274.00	0.21
3 年以上	3,519.50	0.07	24,190.00	0.82
合 计	5,229,625.37		2,942,178.15	

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
武汉世纪永立物资有限公司	1,081,521.98	20.68
湖北大明金属科技有限公司	928,198.83	17.75
宜都市鑫陆建筑工程有限公司	750,000.00	14.34
宜昌国通生华建材有限公司	678,778.80	12.98
湖北泓润建设有限公司	672,000.00	12.85
合 计	4,110,499.61	78.60

6、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,174,067.21
1 至 2 年	598,869.37
2 至 3 年	14,052.59
4 至 5 年	218,000.00
5 年以上	82,605.00
小 计	4,087,594.17
减：坏账准备	82,605.00
合 计	4,004,989.17

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,183,109.35	814,161.00
备用金	2,741,877.00	2,036,296.89
应收暂付款	80,002.82	94,999.76
往来款	82,605.00	82,605.00
小 计	4,087,594.17	3,028,062.65
减：坏账准备	82,605.00	82,605.00
合 计	4,004,989.17	2,945,457.65

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			82,605.00	82,605.00
2023 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				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额			82,605.00	82,605.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	82,605.00					82,605.00
合 计	82,605.00					82,605.00

(5) 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	期末余额	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
傅良兵	投标保证金、备用金	808,888.10	1 年以内	19.79	
刘云波	投标保证金、备用金	718,986.50	1 年以内	17.59	
吴志敏	备用金	237,978.76	1 年以内/1 至 2 年	5.82	
北京神雾电力科技有限公司	投标保证金	218,000.00	4 年	5.33	
吴方伟	备用金	211,522.75	1 年以内	5.17	
合 计	——	2,195,376.11	——	53.70	

7、 存货

项 目	期末余额		
	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	15,633,062.15		15,633,062.15
在产品	4,994,877.50		4,994,877.50
库存商品	5,706,193.74		5,706,193.74
合 计	26,334,133.39		26,334,133.39

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	11,527,372.81		11,527,372.81
在产品	8,648,135.01		8,648,135.01
库存商品	4,522,218.03		4,522,218.03
合 计	24,697,725.85		24,697,725.85

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	12,136,575.60	1,990,488.66	10,146,086.94
合 计	12,136,575.60	1,990,488.66	10,146,086.94

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	11,313,046.60	1,152,588.15	10,160,458.45
合 计	11,313,046.60	1,152,588.15	10,160,458.45

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
项目质保金	1,152,588.15	837,900.51			1,990,488.66
合 计	1,152,588.15	837,900.51			1,990,488.66

9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额		466,860.12
合 计		466,860.12

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	年初余额
股权投资	16,604.00	16,604.00
合 计	16,604.00	16,604.00

11、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1、年初余额	26,657,010.38	17,400,178.60	945,217.93	1,124,480.16	46,126,887.07
2、本期增加金额	23,539.83	523,662.83		62,096.81	609,299.47
（1）购置	23,539.83	523,662.83		62,096.81	609,299.47
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额	7,880.87	206,267.06			214,147.93
（1）处置或报废		206,267.06			206,267.06
4、期末余额	26,672,669.34	17,717,574.37	945,217.93	1,186,576.97	46,522,038.61
二、累计折旧					
1、年初余额	8,009,296.25	9,433,823.60	618,557.17	973,833.17	19,035,510.19
2、本期增加金额	649,275.69	824,729.68	89,795.70	31,546.85	1,595,347.92
（1）计提	649,275.69	824,729.68	89,795.70	31,546.85	1,595,347.92
3、本期减少金额		195,953.43			195,953.43
（1）处置或报废		195,953.43			195,953.43
4、期末余额	8,658,571.94	10,062,599.85	708,352.87	1,005,380.02	20,434,904.68
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	18,014,097.40	7,654,974.52	236,865.06	181,196.95	26,087,133.93
2、年初账面价值	18,647,714.13	7,966,355.00	326,660.76	150,646.99	27,091,376.88

12、 在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额	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
办公楼建设	573,258.13		573,258.13	526,671.17		526,671.17
车间建设	4,105,544.52		4,105,544.52	2,264.15		2,264.15
合 计	4,678,802.65		4,678,802.65	528,935.32		528,935.32

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公楼建设	8,000,000.00	526,671.17	46,586.96			573,258.13
车间建设	8,000,000.00	2,264.15	4,103,280.37			4,105,544.52
合计	16,000,000.00	528,935.32	4,149,867.33			4,678,802.65

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼建设	7.17	7.17				自有资金
车间建设	51.32	51.32				自有资金
合计	——	——			——	——

13、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,145,308.27	3,269,382.88	4,414,691.15
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,145,308.27	3,269,382.88	4,414,691.15
二、累计折旧			
1、年初余额	548,793.55	905,753.10	1,454,546.65
2、本期增加金额	143,163.53	155,226.54	298,390.07
(1) 计提	143,163.53	155,226.54	298,390.07
3、本期减少金额			
4、期末余额	691,957.08	1,060,979.64	1,752,936.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	453,351.19	2,208,403.24	2,661,754.43
2、年初账面价值	596,514.72	2,363,629.78	2,960,144.50

14、 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,197,415.70	434,720.86	13,632,136.56
2、本期增加金额		99,115.04	99,115.04
（1）购置		99,115.04	99,115.04
3、本期减少金额			
4、期末余额	13,197,415.70	533,835.90	13,731,251.60
二、累计摊销			
1、年初余额	2,073,038.19	245,589.50	2,318,627.69
2、本期增加金额	125,149.50	42,298.70	167,448.20
（1）计提	125,149.50	42,298.70	167,448.20
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,198,187.69	287,888.20	2,486,075.89
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,999,228.01	245,947.70	11,245,175.71
2、年初账面价值	11,124,377.51	189,131.36	11,313,508.87

15、 长期待摊费用

项 目	期末余额	年初余额
财务软件租赁费	47,574.70	
合 计	47,574.70	

16、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,654,714.93	848,207.24	5,353,603.59	803,040.54
合 计	5,654,714.93	848,207.24	5,353,603.59	803,040.54

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	376,598.24	290,246.73
可抵扣亏损	505,302.34	555,502.34
合 计	881,900.58	845,749.07

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2025 年度	38,912.58	78,536.48	
2026 年度	466,389.76	476,965.86	
合 计	505,302.34	555,502.34	

17、 其他非流动资产

项 目	期末余额			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
预付长期资产款				654,876.37		654,876.37
合 计				654,876.37		654,876.37

18、 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	9,000,000.00	10,014,796.53
质押及保证借款	15,000,000.00	15,020,479.86
信用借款	5,890,000.00	
保证借款		5,005,652.78
合 计	29,890,000.00	30,040,929.17

19、 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
材料款	22,281,908.47	22,529,187.61
运费	1,487,439.71	1,616,560.32
合 计	23,769,348.18	24,145,747.93

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收合同未履约货款	11,053,400.01	10,845,976.46
合 计	11,053,400.01	10,845,976.46

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
预收合同未履约货款	207,423.55	预收款增加
合 计	207,423.55	——

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,191,620.68	9,909,825.74	9,890,563.56	1,210,882.86
二、离职后福利-设定提存计划		970,549.50	970,549.50	-
合 计	1,191,620.68	10,880,375.24	10,861,113.06	1,210,882.86

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,175,490.68	8,997,860.77	8,995,858.89	1,177,492.56
2、职工福利费		242,372.33	208,982.03	33,390.30
3、社会保险费		455,479.24	455,479.24	-
其中：医疗保险费		404,254.76	404,254.76	-
工伤保险费		34,341.23	34,341.23	-
生育保险费		16,883.25	16,883.25	-
4、住房公积金		162,612.00	162,612.00	-
5、工会经费和职工教育经费	16,130.00	51,501.40	67,631.40	-
合 计	1,191,620.68	9,909,825.74	9,890,563.56	1,210,882.86

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		931,727.52	931,727.52	
2、失业保险费		38,821.98	38,821.98	
合 计		970,549.50	970,549.50	

22、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	762,483.31	2,310,603.63
企业所得税	1,011,422.75	1,223,023.01
城市维护建设税	41,901.04	186,162.37

项 目	期末余额	年初余额
教育费附加	21,357.78	84,732.27
地方教育附加	14,509.59	54,178.94
房产税	50,442.84	36,926.67
城镇土地使用税	16,997.30	18,197.31
印花税	14,276.95	27,693.70
合 计	1,933,391.56	3,941,517.90

23、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
拆借款	668,934.51	4,127,841.43
应付暂收款	914,568.97	602,393.99
股权收购款	390,000.00	790,000.00
其他	16,100.00	84,001.40
合 计	1,989,603.48	5,604,236.82

24、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	303,420.46	303,420.46
合 计	303,420.46	303,420.46

25、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	7,145,121.01	11,160,923.48
待转销项税额	1,436,942.00	1,409,976.94
合 计	8,582,063.01	12,570,900.42

26、 租赁负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

		新增 租赁	本期 利息	其他		
尚未支付的租赁付款额	638,928.00				145,909.54	493,018.46
减：未确认融资费用	17,282.09				16,043.54	1,238.55
减：一年内到期的租赁负债 （附注六、24）	303,420.46	——	——	—	——	303,420.46
合 计	318,225.45	——	——	—	——	188,359.45

27、 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,824,403.45		228,795.78	2,595,607.67	政府拨款
合 计	2,824,403.45		228,795.78	2,595,607.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新 增补助 金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产/收益相 关
基础配套设施基金 1	1,323,672.50		75,588.06	1,248,084.44	与资产相关
基础配套设施基金 2	1,001,426.12		31,960.38	969,465.74	与资产相关
模具技术改造基金	215,654.66		68,347.38	147,307.28	与资产相关
技术创新基金	121,416.80		21,499.98	99,916.82	与资产相关
工业技改补贴资金	162,233.37		31,399.98	130,833.39	与资产相关
合 计	2,824,403.45		228,795.78	2,595,607.67	——

28、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	31,900,000.00	2,000,000.00					33,900,000.00

注：根据 2022 年第五次临时股东大会决议，公司以人民币 2.30 元/股的价格，发行股票 200 万股。

29、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	857,522.89	2,584,905.66		3,442,428.55
合 计	857,522.89	2,584,905.66		3,442,428.55

注：公司于 2023 年 3 月以每股人民币 2.30 元的价格向黄俊杰发行 2,000,000 股普通股（每股面值 1 元），实际募集资金总额 4,600,000.00 元，扣除审计费、法定信息披露等发行费用 15,094.34 元，募集资金净额 4,584,905.66 元，计入实收资本人民币 2,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 2,584,905.66 元。

30、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,974,354.53	886,224.61		5,860,579.14
合 计	4,974,354.53	886,224.61		5,860,579.14

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

31、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上年年末未分配利润	29,624,790.54	22,036,451.71
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	29,624,790.54	22,036,451.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,062,372.26	11,957,767.37
减：提取法定盈余公积	886,224.61	1,179,428.54
应付普通股股利		3,190,000.00
年末未分配利润	37,800,938.19	29,624,790.54

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,239,766.79	4,204,7916.89	60,761,844.11	42,688,580.71
其他业务	173,325.27		93,977.88	
合 计	62,413,092.06	42,047,916.89	60,855,821.99	42,688,580.71

33、税金及附加

项 目	本年发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	221,511.51	180,420.03
教育费附加	94,933.48	77,322.86
地方教育附加	62,453.34	51,548.57
印花税	26,325.49	19,250.40
房产税	100,885.68	60,337.16
土地使用税	33,994.61	7,406.09
合 计	540,104.11	396,285.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,645,706.02	1,312,341.85
差旅费	693,484.75	207,145.26
业务招待费	317,851.09	304,030.00
广告费	28,591.85	67,275.36
安装费	144,195.15	775,584.79
招标服务费	43,038.40	75,327.36
其他	217,887.13	128,327.77
合 计	3,090,754.39	2,870,032.39

35、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,480,627.34	2,215,082.56
差旅费	112,792.13	126,677.40
办公费	102,011.52	154,004.46
招待费	52,081.00	82,376.00
折旧摊销费	465,056.90	272,297.61
中介服务费	463,900.02	172,958.62
维修费	28,000.00	163,182.17
其他	424,842.77	360,253.04
合 计	4,129,311.68	3,546,831.86

36、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,822,116.16	1,753,247.92
材料	837,444.55	1,246,784.91
折旧摊销费	622,525.42	503,797.29
差旅费	72,447.63	6,734.29
其他	718,863.12	263,649.64
合 计	4,073,396.88	3,774,214.05

37、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	614,768.57	482,838.43
减：利息收入	8,777.15	5,953.59
手续费	2,718.70	4,904.80
合 计	608,710.12	481,789.64

38、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	227,785.59	333,111.78	227,785.59
与收益相关的政府补助	2,396,899.01	429,145.00	811,583.85
代扣个人所得税手续费返还	2,011.46		2,011.46
合 计	2,626,696.06	762,256.78	1,041,380.90

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、27“递延收益”。

39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据减值损失		
应收账款减值损失	375,703.61	-789,437.74
合同资产减值损失	-837,900.51	202,527.97
其他应收款坏账损失		-41,302.50
合 计	-462,196.90	-628,212.27

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产等而产生的处置利得或损失		13,201.76
其中：固定资产处置		13,201.76
合 计		13,201.76

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他利得	1.62	239.78	
合 计	1.62	239.78	

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
报废固定资产损失	10,313.63		10,313.63
公益性捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金支出	8,515.85		8,515.85
合 计	28,829.48	10,000.00	10,313.63

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,032,105.53	1,288,094.15
递延所得税费用	-45,166.70	-47,603.00
合 计	986,938.83	1,240,491.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	10,058,569.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,508,785.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-71,466.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,592.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-87,741.51
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	
研发费用加计扣除	-454,230.93
所得税费用	986,938.83

44、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数	上年同期发生数
-------	-------	---------

	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.28	0.28	0.18	0.18
其中：持续经营	0.28	0.28	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25	0.16	0.16
其中：持续经营	0.25	0.25	0.16	0.16

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上年同期发生
归属于普通股股东的当期净利润	9,062,372.26	5,787,028.97
其中：属于持续经营的净利润	9,062,372.26	5,787,028.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8,218,144.35	5,256,044.30
其中：属于持续经营的净利润	8,218,144.35	5,256,044.30

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
期初发行在外的普通股股数	31,900,000.00	31,900,000.00
加：本期发行的普通股加权数	2,000,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	33,900,000.00	31,900,000.00

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
往来款	1,157,617.10	1,550,495.23
政府补助	812,108.77	762,257.33
票据及保函保证金	1,738,712.69	1,607,349.80
其他	247,268.65	627,127.45
合 计	3,955,707.21	4,547,229.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
往来款	1,912,217.35	321,450.25

项 目	本期发生数	上年同期发生数
付现费用	4,560,025.67	1,877,683.74
票据及保函保证金	1,400,044.50	1,730,600.00
其他	1,907,004.01	178,555.67
合 计	9,779,291.53	4,108,289.66

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
往来拆借款		1,824,045.00
合 计		1,824,045.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期发生数
往来拆借款		402,263.00
使用权资产租赁款	129,866.00	150,336.00
融资中介费	15,094.34	
合 计	144,960.34	552,599.00

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生数	上年同期发生数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,071,630.46	5,995,083.13
加：资产减值准备	462,196.90	628,212.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,893,737.99	1,512,539.94
无形资产摊销	167,448.20	128,573.94
长期待摊费用摊销	33,981.90	
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）		-13,201.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,313.63	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	614,768.57	482,838.43
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-45,166.70	-47,603.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项 目	本期发生数	上年同期发生数
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,636,407.54	-6,274,358.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,612,206.04	-21,487,644.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,596,920.48	21,383,607.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-412,211.03	2,308,048.12
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	3,537,646.29	1,897,989.11
减：现金的年初余额	3,320,285.21	3,210,004.58
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	217,361.08	-1,312,015.47

（5）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
①现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,537,646.29	3,320,285.21
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
③年末现金及现金等价物余额	3,537,646.29	3,320,285.21

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金-其他货币资金	2,935,766.79	见附注六、1
固定资产-房屋及建筑物	15,570,629.43	抵押借款
无形资产-土地使用权	10,999,228.01	抵押借款
合 计	29,505,624.23	

47、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
软著即征即退退税收入	1,585,315.16	其他收益	1,585,315.16
收22年省级科技计划项目助企资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
收姚店财政所2022经济发展奖金	45,000.00	其他收益	45,000.00
收22年中央外经贸发展专项资金	2,300.00	其他收益	2,300.00
收市市场监管局标准创新补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
收姚家店镇政府阵地建设改建资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
收中共市委组织部两新党费返还款	2,832.00	其他收益	2,832.00
收人才服务中心稳岗补贴	51,451.85	其他收益	51,451.85

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
湖北天烽精密机械有限公司	宜都市姚家店镇	宜昌市宜都市	制造业	100.00		设立
湖北孚达科技有限公司	蔡甸区麦山街红焰村	武汉市蔡甸区	制造业	67.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北孚达科技有限公司	33.00	9,258.20		1,398,685.47

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
孚达科技	9,746,032.82	2,500,640.03	12,246,672.85	7,830,175.62	188,359.45	8,018,535.07

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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

子公司名称	上年年末余额					
	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
孚达科技	10,500,783.35	2,621,076.67	13,121,860.02	8,603,551.93	318,225.45	8,921,777.38

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北孚达科技有限公司	3,974,820.15	28,055.14	28,055.14	352,550.03

(续)

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北孚达科技有限公司	7,873,845.64	-29,175.81	-29,175.81	949,394.63

八、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

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。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供

足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	29,890,000.00				29,890,000.00
应付账款	23,769,348.18				23,769,348.18
其他应付款	1,989,603.48				1,989,603.48
一年内到期的非流动 负债（含利息）	303,420.46				303,420.46

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东情况

控股股东名称	类型	投股股东对本公司的持股比 例（%）	控股股东对本公司的表决权 比例（%）
黄俊杰	自然人	57.7322	75.7263

注：本公司的最终控制方是黄俊杰。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王晓柳	实际控制人直系亲属
宜都璟尚企业管理中心(有限合伙)	持股 5%以上的股东
王正权	持股 5%以上的股东
汪昌松	持股 5%以上的股东
涂睿	持股 5%以上的股东
向荣	股东直系亲属
周崇珍	股东直系亲属
黄孝英	股东直系亲属

4、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄俊杰、王晓柳、王正权、向荣、汪昌松、黄孝英、涂睿、周崇珍、宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）	3,500,000.00	2022-3-24	2023-3-23	是
黄俊杰、王晓柳、王正权、向荣、汪昌松、黄孝英、涂睿、周崇珍、宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	2022-4-18	2023-4-18	是
黄俊杰、王晓柳、王正权、向荣、汪昌松、黄孝英、涂睿、周崇珍、宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	2022-10-26	2023-10-25	否
黄俊杰、王晓柳、王正权、向荣、汪昌松、黄孝英、涂睿、周崇珍、宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）	500,000.00	2022-12-6	2023-12-5	否
黄俊杰、王晓柳、王正权、向荣、汪昌松、黄孝英、涂睿、周崇珍、宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）	3,500,000.00	2023-3-20	2024-3-20	否
黄俊杰、王晓柳、王正权、向荣、汪昌松、黄孝英、涂睿、周崇珍、宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	2023-4-20	2024-4-19	否
黄俊杰、王晓柳、王正权、向荣、汪昌松、黄孝英、涂睿、周崇珍、宜都璟尚企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00	2023-5-19	2024-5-18	否
黄俊杰、王晓柳	5,000,000.00	2022-4-1	2023-4-1	是
黄俊杰、王晓柳	5,000,000.00	2022-6-28	2023-6-27	是
黄俊杰、王晓柳	5,000,000.00	2022-10-11	2023-10-11	否
黄俊杰、王晓柳	5,000,000.00	2023-3-23	2025-3-23	否
黄俊杰、王晓柳	5,000,000.00	2023-5-29	2025-5-29	否
黄俊杰、王晓柳	2,890,000.00	2023-6-29	2023-12-29	否
黄俊杰、王晓柳	3,000,000.00	2023-6-5	2023-12-02	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额	说 明
黄俊杰	626,500.00	4,085,406.92	

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,003,135.46	839,676.90

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
王正权	49,772.93		20,000.00	
合 计	49,772.93		20,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
黄俊杰	668,934.51	4,127,841.43
涂 睿	3,967.60	
合 计	672,902.11	4,127,841.43

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、26。

②计入本年损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	129,866.00
合 计	—	129,866.00

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	41,452,758.71
1 至 2 年	9,966,077.06
2 至 3 年	791,767.70
3 至 4 年	
5 年以上	225,522.10
小 计	52,436,125.57
减：坏账准备	3,453,121.28
合 计	48,983,004.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	225,522.10	0.43	225,522.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,210,603.47	99.57	3,227,599.18	6.18	48,983,004.29
其中：账龄组合	52,210,603.47	99.57	3,227,599.18	6.18	48,983,004.29
合 计	52,436,125.57	——	3,453,121.28	——	48,983,004.29

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	225,522.10	0.41	225,522.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,872,853.60	99.59	3,764,388.34	6.86	51,108,465.26
其中：账龄组合	54,872,853.60	99.59	3,764,388.34	6.86	51,108,465.26
合 计	55,098,375.70	——	3,989,910.44	——	51,108,465.26

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北中孚化工集团有限公司	225,522.10	225,522.10	100.00	经强制执行后无财产可执行
合 计	225,522.10	225,522.10	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,452,758.71	2,072,637.94	5.00
1-2 年	9,966,077.06	996,607.70	10.00
2-3 年	791,767.70	158,353.54	20.00
合 计	52,210,603.47	3,227,599.18	6.18

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	225,522.10					225,522.10
按组合计提坏账准备	3,764,388.34	-375,118.16		161,671.00		3,227,599.18
合 计	3,989,910.44	-375,118.16		161,671.00		3,453,121.28

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	161,671.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	9,786,934.96	18.66	978,693.50
重庆市九龙万博新材料科技有限公司	2,932,000.00	5.59	293,200.00
江苏华星东方电力环保科技有限公司	2,522,200.00	4.81	252,220.00
中国恩菲工程技术有限公司	2,289,420.00	4.37	114,471.000
雅保四川新材料有限公司	2,251,500.00	4.29	112,575.00
合 计	19,782,054.96	37.72	1,751,159.50

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,919,017.60
1 至 2 年	144,877.59
2 至 3 年	20,000.00
3 至 4 年	218,000.00
5 年以上	300,605.00

账 龄	期末余额
小 计	3,602,500.19
减：坏账准备	82,605.00
合 计	3,519,895.19

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,040,532.00	811,161.00
备用金	2,473,450.55	1,597,613.74
应收暂付款	60,473.05	69,498.39
往来款	28,044.59	9,094,176.49
小 计	3,602,500.19	11,572,449.62
减：坏账准备	82,605.00	82,605.00
合 计	3,519,895.19	11,489,844.62

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			82,605.00	82,605.00
2023 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额			82,605.00	82,605.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	82,605.00					82,605.00
合 计	82,605.00					82,605.00

(5) 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	期末余额	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
傅良兵	投标保证金、备用金	808,888.10	1 年以内	22.45	
刘云波	投标保证金、备用金	718,986.50	1 年以内	19.96	
北京神雾电力科技有限公司	投标保证金	218,000.00	5 年以上	6.05	
吴方伟	备用金	211,522.75	1 年以内	5.87	
潘棣	备用金	193,650.12	1 年以内	5.38	
合 计	——	2,151,047.47	——	59.71	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			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	32,752,000.00		32,752,000.00	13,320,000.00		13,320,000.00
合 计	32,752,000.00		32,752,000.00	13,320,000.00		13,320,000.00

(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
湖北天烽精密机械有 限公司	10,558,000.00	19,432,000.00		29,990,000.00		
湖北孚达科技有限公 司	2,762,000.00			2,762,000.00		
合 计	13,320,000.00	19,432,000.00		32,752,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,248,902.64	40,616,031.06	56,127,475.94	39,532,165.04
其他业务	147,985.45		93,977.88	
合 计	58,396,888.09	40,616,031.06	56,221,453.82	39,532,165.04

十四、 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		
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	1,041,380.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
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		
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

项 目	金 额	说 明
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	-28,827.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,012,553.04	
减：所得税影响额	151,882.96	
少数股东权益影响额（税后）	16,442.17	
合 计	844,227.91	

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。

本集团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	12.22	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.08	0.25	0.25

湖北天宜机械股份有限公司
(公章)

二〇二三年八月十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,041,380.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,827.86
非经常性损益合计	1,012,553.04
减：所得税影响数	151,882.96
少数股东权益影响额（税后）	16,442.17
非经常性损益净额	844,227.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1 次	2022 年 11 月 9 日	2023 年 5 月 8 日	2.30	2,000,000	黄俊杰	无	4,600,000.00	购买原材料

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022 年 11 月 9 日	4,600,000.00	4,600,000.00	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司按照已披露的募集资金用途使用募集资金。截至募集资金专项账户注销日，公司募集资金已全部使用完毕，具体情况如下：

募集资金专户使用情况表

单位：元

1、募集资金总额	4,600,000.00
2、募集资金净额	4,600,000.00
加：转入的账户管理费	0.00
加：利息净收入	766.67
小计	4,600,766.67
3、使用募集资金总额	4,600,000.00
减：原材料采购、支付供应商货款	4,600,000.00
减：银行手续费	0.00
4、利息余额转入公司其他银行账户	766.67
5、注销账户时募集资金账户余额	0

注：销户时，公司专户结余利息 766.67 元，公司在注销时已经利息余额全部转入公司基本户。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用