



湖北京山轻工机械股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,725,516,575.91	1,598,332,950.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	624,000.00	20,650,000.00
衍生金融资产		
应收票据	502,801,695.51	346,305,942.98
应收账款	2,000,692,977.88	1,527,092,189.67
应收款项融资	622,238,201.99	169,441,757.08
预付款项	676,118,146.96	285,498,964.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	79,950,214.49	61,254,762.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,417,384,067.99	3,731,559,878.17
合同资产	153,790,737.68	35,503,382.92
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	167,417,019.79	83,068,523.14
流动资产合计	11,346,533,638.20	7,858,708,351.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	176,831,765.01	173,833,716.82
其他权益工具投资	54,296,933.01	48,296,933.01
其他非流动金融资产		
投资性房地产	45,254,453.65	47,076,036.18
固定资产	641,583,214.10	364,163,039.55
在建工程	333,212,644.03	507,998,166.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,727,405.17	17,058,859.57
无形资产	185,856,610.61	196,193,514.64
开发支出		
商誉	688,245,627.45	688,245,627.45
长期待摊费用	17,585,711.43	17,654,416.28
递延所得税资产	50,047,986.25	44,778,160.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,218,642,350.71	2,105,298,470.12
资产总计	13,565,175,988.91	9,964,006,821.35
流动负债：		
短期借款	349,339,199.09	279,546,194.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	13,017,564.91	7,675,750.30
衍生金融负债		
应付票据	1,736,234,866.22	1,373,952,113.85
应付账款	3,740,406,127.77	2,314,261,893.32
预收款项		
合同负债	2,451,865,695.59	1,643,628,076.80
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	80,672,192.85	86,603,024.10
应交税费	43,833,163.47	42,258,395.00
其他应付款	108,384,137.08	49,563,465.19
其中：应付利息	1,194,660.42	12,200.00
应付股利	928,548.67	928,548.67
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	6,811,881.50	12,331,425.59
其他流动负债	661,210,654.06	383,198,458.80
流动负债合计	9,191,775,482.54	6,193,018,797.75

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	673,500,000.00	373,840,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,436,076.25	5,338,133.49
长期应付款	11,580,000.00	11,580,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,603,189.61	17,067,035.87
递延所得税负债	1,311,356.08	1,572,013.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	723,430,621.94	409,397,183.31
负债合计	9,915,206,104.48	6,602,415,981.06
所有者权益：		
股本	622,874,778.00	622,874,778.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,057,912,445.05	2,049,427,228.73
减：库存股	24,765,406.07	24,765,406.07
其他综合收益	-12,008,396.86	-11,266,010.22
专项储备		
盈余公积	183,994,028.58	183,994,028.58
一般风险准备		
未分配利润	721,179,925.47	476,899,293.65
归属于母公司所有者权益合计	3,549,187,374.17	3,297,163,912.67
少数股东权益	100,782,510.26	64,426,927.62
所有者权益合计	3,649,969,884.43	3,361,590,840.29
负债和所有者权益总计	13,565,175,988.91	9,964,006,821.35

法定代表人：李健 主管会计工作负责人：曾涛 会计机构负责人：曾国华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	180,392,069.63	310,191,947.52
交易性金融资产	624,000.00	650,000.00
衍生金融资产		
应收票据	88,213,776.51	64,397,348.64
应收账款	423,129,395.71	410,756,024.84
应收款项融资	60,619,502.87	49,869,972.61
预付款项	43,807,998.10	49,488,939.03
其他应收款	329,139,192.03	193,270,385.88

其中：应收利息		
应收股利		
存货	476,713,957.36	489,590,248.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,810,500.80	1,317,808.18
流动资产合计	1,604,450,393.01	1,569,532,675.68
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	1,918,852,013.74	1,912,661,485.86
其他权益工具投资	18,443,357.26	12,443,357.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,444,570.20	26,433,876.23
固定资产	258,913,163.67	268,085,582.62
在建工程	3,489,367.91	1,543,827.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,054,373.09	7,313,506.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	403,545.56	357,607.25
递延所得税资产	106,930,783.04	105,051,152.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,339,531,174.47	2,333,890,396.21
资产总计	3,943,981,567.48	3,903,423,071.89
流动负债：		
短期借款	289,999,999.09	186,254,222.21
交易性金融负债	13,017,564.91	7,241,578.45
衍生金融负债		
应付票据	288,910,000.00	421,638,526.21
应付账款	298,633,072.40	298,198,504.65
预收款项		
合同负债	138,627,612.87	134,715,711.26
应付职工薪酬	21,454,104.74	14,703,789.25
应交税费	13,845,279.04	15,390,163.45
其他应付款	23,944,464.00	23,895,814.25
其中：应付利息	48,600.00	12,200.00
应付股利	928,548.67	928,548.67

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	70,349,453.63	32,077,858.04
流动负债合计	1,158,781,550.68	1,134,116,167.77
非流动负债：		
长期借款	146,000,000.00	146,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	11,580,000.00	11,580,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,603,189.61	17,067,035.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,183,189.61	174,647,035.87
负债合计	1,332,964,740.29	1,308,763,203.64
所有者权益：		
股本	622,874,778.00	622,874,778.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,035,095,885.05	2,033,631,148.73
减：库存股	24,765,406.07	24,765,406.07
其他综合收益	-8,457,500.00	-8,457,500.00
专项储备		
盈余公积	183,994,028.58	183,994,028.58
未分配利润	-197,724,958.37	-212,617,180.99
所有者权益合计	2,611,016,827.19	2,594,659,868.25
负债和所有者权益总计	3,943,981,567.48	3,903,423,071.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,407,443,242.25	2,291,518,868.63
其中：营业收入	3,407,443,242.25	2,291,518,868.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,076,076,679.29	2,112,675,555.36
其中：营业成本	2,694,061,471.23	1,834,574,825.03
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	16,507,081.44	11,859,203.82
销售费用	110,692,212.63	72,744,563.84
管理费用	140,154,568.03	112,494,037.32
研发费用	161,178,691.56	104,792,528.50
财务费用	-46,517,345.60	-23,789,603.15
其中：利息费用	15,646,236.00	15,470,797.12
利息收入	20,770,964.95	6,201,748.56
加：其他收益	18,932,432.71	16,529,427.22
投资收益（损失以“-”号填列）	3,375,821.99	5,816,821.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,998,048.19	3,315,357.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,408,144.61	-4,889,248.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,024,243.98	-15,167,509.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,668,538.24	-3,370,805.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	226,354.02	924,297.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	313,800,244.85	178,686,296.10
加：营业外收入	1,973,774.10	966,410.48
减：营业外支出	943,821.85	2,343,205.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	314,830,197.10	177,309,501.19
减：所得税费用	32,992,869.43	21,321,964.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	281,837,327.67	155,987,536.78
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	281,837,327.67	155,987,536.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	244,280,631.82	147,907,472.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”	37,556,695.85	8,080,063.96

号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-743,499.85	129,418.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-742,386.64	129,223.34
(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	-742,386.64	129,223.34
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	-742,386.64	129,223.34
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,113.21	195.02
七、综合收益总额	281,093,827.82	156,116,955.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	243,538,245.18	148,036,696.16
归属于少数股东的综合收益总额	37,555,582.64	8,080,258.98
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.39	0.24
(二)稀释每股收益	0.39	0.24

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

法定代表人：李健 主管会计工作负责人：曾涛 会计机构负责人：曾国华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	566,894,292.15	557,989,803.71
减：营业成本	454,483,672.42	475,780,713.12
税金及附加	6,114,748.83	4,281,576.25
销售费用	29,882,067.97	28,814,658.05
管理费用	32,727,221.78	42,474,481.25
研发费用	20,152,940.86	19,582,294.48
财务费用	-971,357.64	1,654,911.52
其中：利息费用	5,559,176.39	8,946,749.90
利息收入	1,403,129.98	558,050.29
加：其他收益	4,924,680.62	6,234,524.80

投资收益（损失以“-”号填列）	3,039,303.10	3,874,273.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,090,527.88	3,366,892.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,842,316.46	-5,040,410.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,044,803.55	-6,208,729.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,668,538.24	-3,370,805.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	228,002.21	969,469.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,141,325.61	-18,140,508.33
加：营业外收入	121,269.31	148,098.92
减：营业外支出	250,002.92	-89,262.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,012,592.00	-17,903,146.72
减：所得税费用	-1,879,630.62	-907,334.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,892,222.62	-16,995,812.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,892,222.62	-16,995,812.01
（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	14,892,222.62	-16,995,812.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,820,578,170.21	1,622,358,341.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	55,267,422.00	36,214,280.61
收到其他与经营活动有关的现金	58,969,914.78	118,821,148.58
经营活动现金流入小计	2,934,815,506.99	1,777,393,770.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,467,553,031.94	1,447,939,983.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	353,216,178.26	254,724,069.97
支付的各项税费	147,287,685.98	84,485,664.94
支付其他与经营活动有关的现金	178,078,915.30	135,031,064.93
经营活动现金流出小计	3,146,135,811.48	1,922,180,783.46
经营活动产生的现金流量净额	-211,320,304.49	-144,787,012.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	793,631,030.45	705,861,420.84
取得投资收益收到的现金	1,108,623.80	3,817,971.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,915.00	57,905.00
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	794,742,569.25	709,737,297.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,679,093.26	186,367,895.23
投资支付的现金	678,420,990.66	701,660,428.03
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	788,100,083.92	888,028,323.26
投资活动产生的现金流量净额	6,642,485.33	-178,291,025.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	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	585,739,199.09	385,122,328.66
收到其他与筹资活动有关的现金	68,919,776.58	399,696,082.53
筹资活动现金流入小计	655,258,975.67	784,818,411.19
偿还债务支付的现金	227,802,598.80	245,618,619.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,731,803.70	11,019,083.01
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	382,271,926.17	386,378,737.57
筹资活动现金流出小计	621,806,328.67	643,016,440.45
筹资活动产生的现金流量净额	33,452,647.00	141,801,970.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,114,380.54	23,432,513.58
五、现金及现金等价物净增加额	-156,110,791.62	-157,843,554.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,362,867,282.48	1,386,257,365.68
六、期末现金及现金等价物余额	1,206,756,490.86	1,228,413,811.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	493,751,896.21	479,945,975.77
收到的税费返还	10,953,596.82	17,477,675.29
收到其他与经营活动有关的现金	10,314,805.65	72,593,313.81
经营活动现金流入小计	515,020,298.68	570,016,964.87
购买商品、接受劳务支付的现金	420,364,832.23	401,757,574.40
支付给职工以及为职工支付的现金	76,019,755.36	81,934,667.44
支付的各项税费	19,394,318.64	10,892,456.13
支付其他与经营活动有关的现金	23,336,014.78	34,547,607.59
经营活动现金流出小计	539,114,921.01	529,132,305.56
经营活动产生的现金流量净额	-24,094,622.33	40,884,659.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	213,959,670.00	492,655,436.32
取得投资收益收到的现金	679,625.22	2,899,315.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,615.00	30,655.00
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	214,641,910.22	495,585,406.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,903,265.47	2,358,661.25
投资支付的现金	227,100,000.00	486,778,793.58
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	232,003,265.47	489,137,454.83
投资活动产生的现金流量净额	-17,361,355.25	6,447,951.78

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	269,999,999.09	245,000,259.87
收到其他与筹资活动有关的现金	53,467,139.41	166,309,510.24
筹资活动现金流入小计	323,467,138.50	411,309,770.11
偿还债务支付的现金	192,273,626.21	190,000,249.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,648,552.77	8,698,652.08
支付其他与筹资活动有关的现金	187,637,309.62	160,640,850.59
筹资活动现金流出小计	386,559,488.60	359,339,752.61
筹资活动产生的现金流量净额	-63,092,350.10	51,970,017.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-467,597.73	5,638,391.02
五、现金及现金等价物净增加额	-105,015,925.41	104,941,019.61
加：期初现金及现金等价物余额	241,821,560.15	208,947,240.51
六、期末现金及现金等价物余额	136,805,634.74	313,888,260.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	622,874,778.00				2,049,427.22	24,765,406.07	-11,266,010.22		183,994,028.58		476,899,293.65		3,297,163,912.67	64,426,927.62	3,361,590,840.29
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	622,874,778.00				2,049,427.22	24,765,406.07	-11,266,010.22		183,994,028.58		476,899,293.65		3,297,163,912.67	64,426,927.62	3,361,590,840.29
三、本期增减变动金额（减少以					8,485,216		-742,38				244,280,6		252,023,4	36,355,58	288,379,0

“一”号填列)					. 32		6. 6				31.		61.	2. 6	44.
							4				82		50	4	14
(一) 综合收益总额							-				244		243	37,	281
							742				, 28		, 53	555	, 09
							, 38				0, 6		8, 2	, 58	3, 8
							6. 6				31.		45.	2. 6	27.
							4				82		18	4	82
(二) 所有者投入和减少资本					8, 4								8, 4	600	9, 0
					85,								85,	, 00	85,
					216								216	0. 0	216
					. 32								. 32	0	. 32
1. 所有者投入的普通股														600	600
														, 00	, 00
														0. 0	0. 0
														0	0
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					8, 4								8, 4		
					85,								85,		
					216								216		
					. 32								. 32		
4. 其他															
(三) 利润分配														-	-
														1, 8	1, 8
														00,	00,
														000	000
														. 00	. 00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-	-
														1, 8	1, 8
														00,	00,
														000	000
														. 00	. 00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	622,874,778.00				2,057,912,445.05	24,765,406.07	-12,008,396.86		183,994,028.58		721,179,925.47		3,549,187,374.17	100,782,510.26	3,649,969,884.33

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	622,874,778.00				2,052,953,784.32	73,264,427.22	-14,414,167.80		183,994,028.58		174,963,477.31		2,947,107,473.19	40,867,359.37	2,987,974,832.56	
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	622,874,778.00				2,052,953,784.32	73,264,427.22	-14,414,167.80		183,994,028.58		174,963,477.31		2,947,107,473.19	40,867,359.37	2,987,974,832.56	
三、本期增减变动金额（减少以					-16,254,38	67,097,45	129,223.34				147,907,472.		198,879,69.	8,080,258.98	206,960,028.	

“一”号填列)					0.0 7	2.9 8					82		07		05
(一) 综合收益总额							129 ,22 3.3 4				147 ,90 7,4 72. 82		148 ,03 6,6 96. 16	8,0 80, 258 .98	156 ,11 6,9 55. 14
(二) 所有者投入和减少资本					- 16, 254 ,38 0.0 7	- 67, 097 ,45 2.9 8							50, 843 ,07 2.9 1		50, 843 ,07 2.9 1
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,3 63, 912 .24										6,3 63, 912 .24
4. 其他					- 22, 618 ,29 2.3 1	- 67, 097 ,45 2.9 8									44, 479 ,16 0.6 7
(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	622,874,778.00				2,036,699,404.25	6,166,974.24	-14,284,944.46	183,994,028.58		322,870,950.13		3,145,987,242.26	48,947,618.35		3,194,934,860.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	622,874,778.00				2,033,631,148.73	24,765,406.07	-8,457,500.00		183,994,028.58	-212,617,180.99		2,594,659,868.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	622,874,778.00				2,033,631,148.73	24,765,406.07	-8,457,500.00		183,994,028.58	-212,617,180.99		2,594,659,868.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,464,736.32					14,892,222.62		16,356,958.94
(一) 综合收益总额										14,892,222.62		14,892,222.62
(二) 所有					1,464							1,464

者投入和减少资本					, 736. 32							, 736. 32
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1, 464 , 736. 32							1, 464 , 736. 32
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	622, 8 74, 77 8. 00				2, 035 , 095, 885. 0 5	24, 76 5, 406 . 07	- 8, 457 , 500. 00		183, 9 94, 02 8. 58	- 197, 7 24, 95 8. 37		2, 611 , 016, 827. 1 9

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	622,874,778.00				2,052,953,784.32	73,264,427.22	-8,457,500.00		183,994,028.58	-179,089,003.92		2,599,011,659.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	622,874,778.00				2,052,953,784.32	73,264,427.22	-8,457,500.00		183,994,028.58	-179,089,003.92		2,599,011,659.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-16,254,380.07	-67,097,452.98				-16,995,812.01		33,847,260.90
（一）综合收益总额										-16,995,812.01		16,995,812.01
（二）所有者投入和减少资本					-16,254,380.07	-67,097,452.98						50,843,072.91
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,363,912.24							6,363,912.24
4. 其他					-22,618,292.31	-67,097,452.98						44,479,160.67
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	622,8 74,77 8.00				2,036 ,699, 404.2 5	6,166 ,974. 24	- 8,457 ,500. 00		183,9 94,02 8.58	- 196,0 84,81 5.93		2,632 ,858, 920.6 6

三、公司基本情况

1. 公司概况

本公司是由湖北省京山轻工机械厂、湖北省第一轻工包装公司、京山县呢绒服装厂共同发起，1993年2月26日经湖北省体改委鄂体改[1993]15号文批准组建的定向募集股份有限公司。公司设立时总股本为129,638,332股，1996年3月29日经湖北省体改委鄂体改[1996]66号文批准，公司总股本扩增为150,880,888股，1998年5月，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]96号文和证监发字[1998]97号文批准，公司于1998年5月11日通过深圳证券交易所，上网定价发行方式向社会公众公开发行人5500万社会公众股，总股本增至205,880,888股。经股东大会批准，1999年10月12日，公司实施10股送红股2股、以资本公积金转增3股的分配方案后，总股本为308,821,332股。经中国证券监督

管理委员会证监发行字[2001]108 号文核准，公司于 2002 年 1 月 17 日至 21 日采取向老股东配售方式，增发新股 36,417,449 股，总股本为 345,238,781 股。

经京山县人民政府京政函 [2005] 21 号文《关于同意湖北省京山轻工机械厂进行改制重组的批复》批准，公司原第一大股东湖北省京山轻工机械厂（以下简称“轻机厂”）与京山轻机控股有限公司（以下简称“轻机控股”）于 2005 年 7 月 12 日共同签署了《湖北省京山轻工机械厂改制重组协议书》。轻机厂以经评估剥离和扣减后的全部净资产（包括所持 14,550.08 万股京山轻机股份）19,733.18 万元出资，轻机控股以现金 2000 万元出资，共同设立京山京源科技投资有限公司（以下简称“京源公司”）。京源公司注册资本为 21,733.18 万元，轻机厂和轻机控股的持股比例分别为 90.80%和 9.20%。本次改制重组完成后，京源公司成为京山轻机第一大股东。本次改制重组前后所涉及的京山轻机的股份比例无变化。

经湖北省人民政府国有资产监督管理委员会《省国资委关于湖北京山轻工机械股份有限公司股权分置改革方案涉及的国有股权管理事项的批复》批准，2005 年 11 月 18 日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，2005 年 11 月 30 日刊登了《股权分置改革实施公告》，并于 2005 年 12 月 5 日正式实施完毕，第一大股东京源公司持股比例为 25.79%。

京源公司股东之间于 2009 年 7 月、2012 年 6 月经过两次股权转让，轻机厂将其持有的京源公司 90.80%的股权全部转让给轻机控股，孙友元先生控制的轻机控股成为京源公司的唯一股东，京源公司成为法人独资有限公司。本公司实际控制人为孙友元先生。

2014 年 1 月 6 日，本公司实际控制人孙友元先生与其子李健先生签署《股权赠与协议》，将其持有的京山轻机控股有限公司 63.10%的股权无偿赠与给李健先生。2014 年 1 月 27 日，办理了相关工商变更手续，本公司实际控制人由孙友元先生变更为李健先生。

公司 2014 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于湖北京山轻工机械股份有限公司向王伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]420 号）核准，公司通过向王伟等 7 名交易对方合计发行人民币普通股 95,638,819 股购买相关资产，同时向京山京源科技投资有限公司非公开发行人民币普通股 36,855,036 股募集配套资金。综上，公司通过发行人民币普通股（每股面值人民币 1 元）132,493,855 股，增加注册资本人民币 132,493,855.00 元，此次变更后，第一大股东京源公司持股比例为 26.35%。2017 年 12 月 12 日-2017 年 12 月 14 日京源公司在二级市场购入普通股 336,600 股，增持后第一大股东京源公司持股比例为 26.42%。

公司 2017 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北京山轻工机械股份有限公司向祖国良等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2368 号）核准，公司向祖国良发行人民币普通股 50,914,285 股，向祖兴男发行人民币普通股 514,285 股，合计发行 51,428,570 股股份，用于购买其持有的苏州晟成光伏设备有限公司 90.00%的股权，同时非公开发行股

份募集配套资金不超过 9,800 万元。公司通过发行人民币普通股（每股面值人民币 1 元）60,502,644 股申请增加注册资本人民币 60,502,644.00 元，变更后注册资本为人民币 538,235,280.00 元。此次变更后，第一大股东京源公司持股比例为 24.14%。

公司 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北京山轻工机械股份有限公司非公开发行股票批复》【证监许可[2021]65 号】核准，公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票 84,639,498 股，申请增加注册资本人民币 84,639,498.00 元，变更后注册资本为人民币 622,874,778.00 元。此次变更后，第一大股东京源公司持股比例为 20.86%。

统一社会信用代码：9142000027175092XR

注册资本：622,874,778.00 元

法定代表人：李健

办公地址：湖北省京山县经济技术开发区轻机工业园

经营范围：许可项目：进出口代理；技术进出口；货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：包装专用设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；工业机器人制造；物料搬运装备制造；制浆和造纸专用设备制造；制浆和造纸专用设备销售；印刷专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；汽车零部件及配件制造；光伏设备及元器件制造；软件开发；人工智能应用软件开发；智能控制系统集成；机械设备研发；信息技术咨询服务；普通机械设备安装服务；机械零件、零部件销售；机械设备销售；电气设备销售；机械电气设备销售；人工智能硬件销售；智能仓储装备销售；智能物料搬运装备销售；光伏设备及元器件销售；工业机器人销售；集成电路芯片及产品销售；物料搬运装备销售；包装专用设备销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售（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）。

2. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

3. 合并财务报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内一级子公司如下：

子公司名称
武汉京山轻工机械有限公司
昆山京昆和顺包装机械有限公司
惠州市三协精密有限公司

香港京山轻机有限公司
京山轻机印度有限公司
武汉深海弈智科技有限公司
湖北鹰特飞智能科技有限公司
武汉京山轻机智能装备有限公司
武汉璟丰科技有限公司
武汉京山丝路纸品包装供应链有限公司
深圳市慧大成智能科技有限公司
苏州晟成光伏设备有限公司
武汉佰致达科技有限公司
武汉京智云控科技有限公司
湖北京源智能装备有限公司
J.S MACHINE EUROPE S.R.L.

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》：

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”

内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》：

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2） 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关其他综合收益应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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。

11、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	本组合的票据承兑人为信用风险极低的银行类金融机构
商业承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构

12、应收账款

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	本组合为应收合并范围内公司款项
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

其中：账龄组合预期信用损失计提比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	3.00
1-2 年	5.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	40.00
5 年以上	100.00

13、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“金融工具”及“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他应收款，本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。对于其他应收款项预期信用损失的计量，比照前述应收款项的预期信用损失计量方法处理。

15、存货

1. 存货的分类：公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、发出商品、库存商品等。
2. 存货的盘存制度：永续盘存制。
3. 本公司各类存货采用实际成本核算。
4. 领用的低值易耗品采用一次摊销法核算。
5. 存货跌价准备的核算方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等情况，按单个存货项目的实际成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价准备。

16、合同资产

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

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《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。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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。

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。

18、持有待售资产

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。

19、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、单项评估债权投资的信用风险。

20、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、单项评估其他债权投资的信用风险。

21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，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、单项评估长期应收款的信用风险。

22、长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注中同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注中同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权

投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产的确认标准：固定资产是指使用年限在一年以上，能为生产商品提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、运输设备及电子设备及其他设备。

2. 固定资产计价

（1）外购的固定资产，按实际支付的买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

（2）自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值；

（3）接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

（4）融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；

(5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值：

①同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

②同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(6) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

①同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

②同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

(7) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值；

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35 年	3%-5%	2.71%-3.23%
机器设备	年限平均法	10-15 年	3%-10%	6.00%-9.70%
运输工具	年限平均法	8 年	3%-5%	11.88%-12.13%
电子仪器及其他设备	年限平均法	3-8 年	3%-10%	11.25%-32.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

期末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。

25、在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十四）“租赁”。

28、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价

（1）外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

（2）投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

（3）企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

①开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

②该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

2. 无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

29、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

30、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，应将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

31、合同负债

合同负债的确认方法

自 2020 年 1 月 1 日起，将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

33、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十四）“租赁”。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、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其中之一在本公司内，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。

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。

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。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：内销产品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买方，买方取得产品的控制权，公司在获得买方签收确认或验收证明后确认收入的实现。外销产品收入确认需满足以下条件：外销货物在报关、离港，取得提单后确认外销出口收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

37、政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

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

4. 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5. 公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

39、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北京山轻工机械股份有限公司	15%
惠州市三协精密有限公司	15%
武汉京山轻工机械有限公司	25%
昆山京昆和顺包装机械有限公司	25%
武汉深海弈智科技有限公司	15%
湖北鹰特飞智能科技有限公司	25%
武汉佰致达科技有限公司	15%
武汉京山轻机智能装备有限公司	25%
武汉京山丝路纸品包装供应链有限公司	25%
武汉璟丰科技有限公司	15%
深圳市慧大成智能科技有限公司	15%

苏州晟成光伏设备有限公司	31.40%
京山轻机印度有限公司	27%
香港京山轻机有限公司	16.5%
武汉京智云控科技有限公司	25%
湖北京源智能装备有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司本部

2020 年 12 月 1 日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合确认本公司为高新技术企业。证书编号：GR202042001940。认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年-2022 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业有效期内享受企业所得税减按 15%税率缴纳的优惠政策。

(2) 子公司惠州市三协精密有限公司

2022 年 12 月 19 日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发高新技术企业证书，证书编号：GR202244001676。认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年-2024 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业有效期内享受企业所得税减按 15%税率缴纳的优惠政策。

(3) 子公司武汉璟丰科技有限公司

2022 年 11 月 29 日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发高新技术企业证书，证书编号：GR202242005049。认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年-2024 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业有效期内享受企业所得税减按 15%税率缴纳的优惠政策。

(4) 子公司苏州晟成光伏设备有限公司

2022 年 11 月 18 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发高新技术企业证书，证书编号：GR202232008495。认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2022 年-2024 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业有效期内享受企业所得税减按 15%税率缴纳的优惠政策。

(5) 子公司武汉深海弈智科技有限公司

2021 年，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合确认本公司为高新技术企业。证书编号：GR202142005273。认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年-2023 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业有效期内享受企业所得税减按 15%税率缴纳的优惠政策。

(6) 子公司武汉佰致达科技有限公司

2020 年，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合确认本公司为高新技术企业。证书编号：GR202042002228。认定有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年-2022 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业有效期内享受企业所得税减按 15% 税率缴纳的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,706.77	53,226.62
银行存款	1,205,232,562.86	1,397,309,239.65
其他货币资金	520,235,306.28	200,970,484.37
合计	1,725,516,575.91	1,598,332,950.64

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	624,000.00	20,650,000.00
其中：		
权益性工具投资	624,000.00	20,650,000.00
其中：		
合计	624,000.00	20,650,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	502,101,695.51	345,266,366.72

商业承兑票据	700,000.00	1,039,576.26
合计	502,801,695.51	346,305,942.98

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	88,814,680.99
合计	88,814,680.99

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,312,696,465.45	359,326,527.19
合计	1,312,696,465.45	359,326,527.19

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	63,090,718.10	2.86%	63,090,718.10	100.00%		63,036,191.37	3.68%	63,036,191.37	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,145,291,530.35	97.14%	144,598,552.47	6.74%	2,000,692,977.88	1,649,390,180.58	96.32%	122,297,990.91	7.41%	1,527,092,189.67
其中：										
账龄组合	2,145,291,530.35	97.14%	144,598,552.47	6.74%	2,000,692,977.88	1,649,390,180.58	96.32%	122,297,990.91	7.41%	1,527,092,189.67
合计	2,208,382,248.45	100.00%	207,689,270.57	9.40%	2,000,692,977.88	1,712,426,371.95	100.00%	185,334,182.28	10.82%	1,527,092,189.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳乐满油气技术有限公司	18,795,037.00	18,795,037.00	100.00%	预计无法收回
LLC«Lutsk CPF Corp»	10,724,791.18	10,724,791.18	100.00%	预计无法收回
中胶伟业（京山胶粉有限公司）	8,781,000.00	8,781,000.00	100.00%	预计无法收回
广州光谷机电科技有限公司	5,890,667.55	5,890,667.55	100.00%	预计无法收回
无锡和家光能有限公司	5,701,469.85	5,701,469.85	100.00%	预计无法收回
其他客户小计	13,197,752.52	13,197,752.52	100.00%	预计无法收回
合计	63,090,718.10	63,090,718.10		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,809,364,321.34	54,293,279.59	3.00%
1-2 年	167,514,730.70	8,375,589.30	5.00%
2-3 年	50,397,304.70	7,560,036.40	15.00%
3-4 年	45,199,882.48	13,559,964.74	30.00%
4-5 年	20,009,347.82	8,003,739.13	40.00%
5 年以上	52,805,943.31	52,805,943.31	100.00%
合计	2,145,291,530.35	144,598,552.47	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,809,364,321.34
1 至 2 年	167,760,574.16
2 至 3 年	62,262,021.00
3 年以上	168,995,331.95
3 至 4 年	68,034,796.27
4 至 5 年	34,101,108.82
5 年以上	66,859,426.86
合计	2,208,382,248.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	185,334,182.28	22,337,067.99		2,182.40	20,202.70	207,689,270.57
合计	185,334,182.28	22,337,067.99		2,182.40	20,202.70	207,689,270.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,182.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
客户 A	205,273,612.49	9.30%	6,401,370.66
客户 B	184,842,105.93	8.37%	5,545,263.18
客户 C	105,940,000.00	4.80%	3,178,200.00
客户 D	100,133,265.78	4.53%	3,003,997.97
客户 E	96,441,260.00	4.37%	2,893,237.80
合计	692,630,244.20	31.37%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	622,238,201.99	169,441,757.08
合计	622,238,201.99	169,441,757.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	638,762,202.87	94.48%	264,011,900.67	92.47%
1 至 2 年	22,070,164.73	3.26%	11,749,044.04	4.12%
2 至 3 年	8,291,368.65	1.23%	3,464,795.83	1.21%
3 年以上	6,994,410.71	1.03%	6,273,223.49	2.20%
合计	676,118,146.96		285,498,964.03	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商 A	119,598,818.35	17.69
供应商 B	103,114,314.50	15.25
供应商 C	47,067,277.62	6.96
供应商 D	29,612,239.00	4.38
供应商 E	26,993,719.72	3.99
合计	326,386,369.19	48.27

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	79,950,214.49	61,254,762.60
合计	79,950,214.49	61,254,762.60

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
周转金及代垫运费	23,258,436.74	16,109,028.10
押金, 保证金	32,749,793.87	25,839,889.69
往来款及其他	89,011,983.65	84,353,336.98
合计	145,020,214.26	126,302,254.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,113,497.34	2,012,304.18	59,921,690.65	65,047,492.17
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	507,133.44	-477,590.74	-738.51	28,804.19
本期核销	6,296.59			6,296.59
2023 年 6 月 30 日余额	3,614,334.19	1,534,713.44	59,920,952.14	65,069,999.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	60,668,057.09
1 至 2 年	14,463,245.44
2 至 3 年	7,214,181.55
3 年以上	62,674,730.18
3 至 4 年	4,320,078.03
4 至 5 年	6,703,740.10
5 年以上	51,650,912.05
合计	145,020,214.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	65,047,492.17	28,804.19		6,296.59		65,069,999.77
合计	65,047,492.17	28,804.19		6,296.59		65,069,999.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,296.59

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市慧聚成投资管理合伙企业（有限合伙）	业绩承诺补偿款	42,530,156.47	5年以上	29.33%	42,530,156.47
京源国际投资发展有限公司	往来款	13,623,434.94	1年以内/1-2年/2-3年	9.39%	1,106,647.27
淄博光科太阳能股份有限公司	预付订金退款	8,000,000.00	5年以上	5.52%	8,000,000.00
通威太阳能（合肥）有限公司	保证金	5,650,000.00	1年以内/1-2年	3.90%	249,900.00
通威太阳能（南通）有限公司	保证金	5,400,000.00	1年以内	3.72%	162,000.00
合计		75,203,591.41		51.86%	52,048,703.74

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	434,565,271.29	5,119,244.40	429,446,026.89	248,266,552.00	5,162,337.30	243,104,214.70
在产品	414,732,105.80	34,428,292.98	380,303,812.82	379,027,542.80	32,290,532.84	346,737,009.96
库存商品	824,396,477.93	37,336,822.93	787,059,655.00	581,520,418.79	37,759,717.84	543,760,700.95
周转材料	71,311.35	13,969.26	57,342.09	163,810.93	13,969.26	149,841.67
发出商品	3,821,654,106.27	1,136,875.08	3,820,517,231.19	2,598,834,940.99	1,207,272.00	2,597,627,668.99
委托加工物资				180,441.90		180,441.90
合计	5,495,419,272.64	78,035,204.65	5,417,384,067.99	3,807,993,707.41	76,433,829.24	3,731,559,878.17

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,162,337.30			43,092.90		5,119,244.40
在产品	32,290,532.84	2,197,269.50		59,509.36		34,428,292.98
库存商品	37,759,717.84	2,078,081.48		2,500,976.39		37,336,822.93
周转材料	13,969.26					13,969.26
发出商品	1,207,272.00	393,187.26		463,584.18		1,136,875.08
合计	76,433,829.24	4,668,538.24		3,067,162.83		78,035,204.65

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	158,547,152.25	4,756,414.57	153,790,737.68	36,601,425.69	1,098,042.77	35,503,382.92
合计	158,547,152.25	4,756,414.57	153,790,737.68	36,601,425.69	1,098,042.77	35,503,382.92

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	3,658,371.80			
合计	3,658,371.80			

其他说明

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵税额	167,417,019.79	83,068,523.14
合计	167,417,019.79	83,068,523.14

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
湖北京山峻汽车零部件有限公司	27,908,360.59			1,154,206.79						29,062,567.38	
小计	27,908,360.59			1,154,206.79						29,062,567.38	
二、联营企业											
武汉中泰和融资租赁有限公司	123,733,000.79			1,922,483.30						125,655,484.09	
东莞上艺喷钨科技有限公司	17,785,683.89			191,311.64						17,976,995.53	
湖北英特搏智能机器	4,184,477.18			-177,473.85						4,007,003.33	

有限公司										
广州柯研美连智能科技有限公司	222,194.37			-92,479.69					129,714.68	
小计	145,925,356.23			1,843,841.40					147,769,197.63	
合计	173,833,716.82			2,998,048.19					176,831,765.01	

其他说明

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）	12,443,357.26	12,443,357.26
深古安地智能科技(武汉)有限公司		
武汉智味来创新科技股份有限公司		
BrainRoboticsCapitalLLC	20,853,575.75	20,853,575.75
嘉兴道闻股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
共青城明善荣德创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳盘古纳祥新能源有限责任公司	6,000,000.00	
合计	54,296,933.01	48,296,933.01

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	115,028,162.31			115,028,162.31
2. 本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	115,028,162.31			115,028,162.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	67,952,126.13			67,952,126.13
2. 本期增加金额	1,821,582.53			1,821,582.53
(1) 计提或摊销	1,821,582.53			1,821,582.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	69,773,708.66			69,773,708.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,254,453.65			45,254,453.65
2. 期初账面价值	47,076,036.18			47,076,036.18

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	641,583,214.10	364,163,039.55

合计	641,583,214.10	364,163,039.55
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子仪器及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	413,034,741.36	508,143,920.83	35,661,866.37	108,087,399.93	1,064,927,928.49
2. 本期增加金额	282,968,848.02	5,249,931.72	2,405,790.28	9,666,113.54	300,290,683.56
(1) 购置	366,914.00	4,812,808.94	2,405,790.28	9,409,568.74	16,995,081.96
(2) 在建工程转入	282,601,934.02	133,628.32		249,557.52	282,985,119.86
(3) 企业合并增加					
其他增加		303,494.46		6,987.28	310,481.74
3. 本期减少金额	302,814.09	134,963.82	376,481.84	749,753.50	1,564,013.25
(1) 处置或报废	246,441.89	134,963.82	370,723.65	749,753.50	1,501,882.86
其他转出	56,372.20		5,758.19		62,130.39
4. 期末余额	695,700,775.29	513,258,888.73	37,691,174.81	117,003,759.97	1,363,654,598.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	189,751,363.77	412,729,953.06	21,056,102.00	74,996,421.66	698,533,840.49
2. 本期增加金额	7,864,508.26	7,288,188.09	1,450,801.01	5,884,681.65	22,488,179.01
(1) 计提	7,864,508.26	7,288,188.09	1,450,801.01	5,884,681.65	22,488,179.01
3. 本期减少金额		78,129.64	322,143.25	781,410.36	1,181,683.25
(1) 处置或报废		78,129.64	322,143.25	781,410.36	1,181,683.25
4. 期末余额	197,615,872.03	419,940,011.51	22,184,759.76	80,099,692.95	719,840,336.25
三、减值准备					
1. 期初余额		1,988,016.08	45,020.06	198,012.31	2,231,048.45
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额		1,988,016.08	45,020.06	198,012.31	2,231,048.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	498,084,903.26	91,330,861.14	15,461,394.99	36,706,054.71	641,583,214.10
2. 期初账面价值	223,283,377.59	93,425,951.69	14,560,744.31	32,892,965.96	364,163,039.55

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	333,212,644.03	507,998,166.56
合计	333,212,644.03	507,998,166.56

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	333,212,644.03		333,212,644.03	507,998,166.56		507,998,166.56
合计	333,212,644.03		333,212,644.03	507,998,166.56		507,998,166.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高端精品监测项目	930,000.00	833,460.14				833,460.14	89.62%	在建				其他
武汉地块产业园项目	378,750.00	400,666.04				400,666.04	0.11%	在建				其他
五车间数控瓦楞辊磨床设备基础	2,800,000.00	105,524.82	1,858,407.18			1,963,932.00	70.14%	在建				其他

金蝶 s-HR 系统	460,000.00	204,176.99	87,132.74			291,309.73	63.33%	在建				其他
三协人工智能产业园	397,319.215.00	243,868.582.65	29,128,205.90	269,863,961.91		3,132,826.64	68.71%	在建				其他
人力资源管理系统项目	100,000.00	39,823.01				39,823.01	39.82%	在建				其他
鼎捷软件项目	330,000.00	206,396.39				206,396.39	62.54%	在建				其他
年产 318 台高端光伏组件设备扩产项目	400,000.000.00	233,453,214.21	71,282,757.57			304,735,971.78	90.00%	在建				其他
PLM 设计图文档管理系统		502,844.38	113,415.56		616,259.94			完工				其他
欧式电动单梁起重机		47,389.38		47,389.38				完工				其他
高精度多维磁场测试系统（昆山项目部）	500,000.00	174,690.26	74,867.26	249,557.52			100.00%	完工				其他
旋转腔体立式 PVD（昆山项目部）	7,500,000.00	6,019,251.40	1,467,261.41			7,486,512.81	95.00%	在建				其他
高效电池实验线（昆	5,000,000.00	2,075,838.52	1,749,339.01			3,825,177.53	80.00%	在建				其他

山项目部)												
PET 卷对卷镀膜设备 (昆山项目部)	350,000.00	308,602.40				308,602.40	90.00%	在建				其他
秦皇岛晟成新厂房建设	63,851,731.37	19,711,555.53	3,162,349.58	12,885,939.55		9,987,965.56	90.00%	在建				其他
昆山起重机		46,150.44		46,150.44		0.00		完工				其他
合计	1,257,890,946.37	507,998,166.56	108,923,736.21	283,092,998.80	616,259.94	333,212,644.03						

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	46,637,725.55		46,637,725.55
2. 本期增加金额	16,492,537.80	244,853.30	16,737,391.10
3. 本期减少金额	139,431.11		139,431.11
4. 期末余额	62,990,832.24	244,853.30	63,235,685.54
二、累计折旧			
1. 期初余额	29,578,865.98		29,578,865.98
2. 本期增加金额	7,811,037.55	118,376.84	7,929,414.39
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	37,389,903.53	118,376.84	37,508,280.37
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,600,928.71	126,476.46	25,727,405.17
2. 期初账面价值	17,058,859.57		17,058,859.57

其他说明：

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	128,490,866.94	172,127,721.48	22,635,370.00	10,887,497.89	334,141,456.31
2. 本期增加金额			417,039.77	917,111.49	1,334,151.26
(1) 购置			417,039.77	917,111.49	1,334,151.26
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	128,490,866.94	172,127,721.48	23,052,409.77	11,804,609.38	335,475,607.57
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,719,965.56	101,898,424.90	14,563,930.16	6,765,621.05	137,947,941.67
2. 本期增加金额	1,512,489.79	8,794,471.66	873,095.42	490,998.42	11,671,055.29
(1) 计提	1,512,489.79	8,794,471.66	873,095.42	490,998.42	11,671,055.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,232,455.35	110,692,896.56	15,437,025.58	7,256,619.47	149,618,996.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加					

金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	112,258,411.59	61,434,824.92	7,615,384.19	4,547,989.91	185,856,610.61
2. 期初账面价值	113,770,901.38	70,229,296.58	8,071,439.84	4,121,876.84	196,193,514.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
惠州市三协精密有限公司	479,457,194.18					479,457,194.18
深圳市慧大成智能科技有限公司	255,779,745.90					255,779,745.90
武汉璟丰科技有限公司	63,413,517.35					63,413,517.35
苏州晟成光伏设备有限公司	625,348,715.92					625,348,715.92
合计	1,423,999,173.35					1,423,999,173.35

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
惠州市三协精密有限公司	443,658,600.00					443,658,600.00
深圳市慧大成智能科技有限公司	255,779,745.90					255,779,745.90
武汉璟丰科技有限公司	36,315,200.00					36,315,200.00
合计	735,753,545.90					735,753,545.90

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
印度公司土地租赁费用	268,195.16		7,342.40	13,093.71	247,759.05
三协厂房装修	405,963.31		405,963.31		0.00
璟丰办公楼装修					
晟成厂房装修	15,668,253.57	4,911,202.37	4,604,292.82		15,975,163.12
欧洲公司厂房改造	954,396.99	67,895.94	63,049.23		959,243.70
轻机本部装修改造	357,607.25		36,366.84		321,240.41
智能工厂油漆房改造		86,637.00	4,331.85		82,305.15
合计	17,654,416.28	5,065,735.31	5,121,346.45	13,093.71	17,585,711.43

其他说明

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	22,393,564.91	3,413,929.27	17,025,750.30	2,553,862.55
坏账准备	277,515,684.91	33,433,675.51	236,106,181.89	29,177,656.19
存货跌价准备	78,035,204.65	11,373,224.20	74,796,560.36	11,219,484.05
固定资产减值准备	2,231,048.45	334,657.27	2,231,048.45	334,657.27

其他权益工具公允价值变动	9,950,000.00	1,492,500.00	9,950,000.00	1,492,500.00
合计	390,125,502.92	50,047,986.25	340,109,541.00	44,778,160.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,742,373.89	1,311,356.08	7,471,034.36	1,572,013.95
合计	8,742,373.89	1,311,356.08	7,471,034.36	1,572,013.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		50,047,986.25		44,778,160.06
递延所得税负债		1,311,356.08		1,572,013.95

23、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,760,000.00	20,263,000.00
保证借款	52,579,200.00	53,028,972.59
信用借款	289,999,999.09	206,254,222.21
合计	349,339,199.09	279,546,194.80

短期借款分类的说明：

本公司短期借款中质押借款 5,760,000.00 元系本公司子公司未到期银行承兑汇票贴现款。

本公司短期借款中质押借款 1,000,000.00 元系本公司子公司未到期银行承兑汇票质押借款。

本公司短期借款中保证借款 52,579,200.00 元系本公司子公司借款，由湖北京山轻工机械股份有限公司提供担保。

24、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	13,017,564.91	7,675,750.30

其中：		
合计	13,017,564.91	7,675,750.30

其他说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,000.00	50,000.00
银行承兑汇票	1,736,184,866.22	1,373,902,113.85
合计	1,736,234,866.22	1,373,952,113.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,673,453,519.82	2,262,968,855.96
1-2 年	46,935,213.34	20,602,779.84
2-3 年	3,787,198.22	12,047,687.61
3-4 年	5,910,507.74	9,845,938.35
4-5 年	8,082,235.12	6,414,357.01
5 年以上	2,237,453.53	2,382,274.55
合计	3,740,406,127.77	2,314,261,893.32

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,451,865,695.59	1,643,628,076.80
合计	2,451,865,695.59	1,643,628,076.80

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,372,755.14	339,820,801.57	345,760,865.91	80,432,690.80
二、离职后福利-设定	230,268.96	19,737,917.27	19,728,684.18	239,502.05

提存计划				
合计	86,603,024.10	359,558,718.84	365,489,550.09	80,672,192.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,021,220.41	303,290,707.93	308,968,793.64	64,343,134.70
2、职工福利费		16,200,794.52	16,200,794.52	
3、社会保险费		10,344,458.42	10,342,504.42	1,954.00
其中：医疗保险费		9,095,872.43	9,093,918.43	1,954.00
工伤保险费		759,914.87	759,914.87	
生育保险费		488,671.12	488,671.12	
4、住房公积金		7,289,188.73	7,277,568.73	11,620.00
5、工会经费和职工教育经费	16,351,534.73	2,695,651.97	2,971,204.60	16,075,982.10
合计	86,372,755.14	339,820,801.57	345,760,865.91	80,432,690.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	230,268.96	19,062,099.26	19,053,329.67	239,038.55
2、失业保险费		675,818.01	675,354.51	463.50
合计	230,268.96	19,737,917.27	19,728,684.18	239,502.05

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,039,025.85	16,063,396.71
企业所得税	25,790,795.97	20,928,550.89
城市维护建设税	369,302.91	1,575,044.52
教育费附加	263,792.79	675,111.25
代扣代缴个人所得税	1,106,648.07	696,313.99
印花税	583,622.63	346,117.61
房产税	1,098,751.11	1,212,830.24
城镇土地使用税	544,645.55	284,680.42
其他税费	36,578.59	476,349.37
合计	43,833,163.47	42,258,395.00

其他说明

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,194,660.42	12,200.00
应付股利	928,548.67	928,548.67
其他应付款	106,260,927.99	48,622,716.52
合计	108,384,137.08	49,563,465.19

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	1,194,660.42	12,200.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	928,548.67	928,548.67

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	90,565,482.45	33,685,477.62
1-2 年	2,121,668.14	2,142,437.10
2-3 年	1,504,971.44	1,014,625.65
3-4 年	880,102.27	1,220,800.08
4-5 年	1,318,528.45	2,727,263.29
5 年以上	9,870,175.24	7,832,112.78
合计	106,260,927.99	48,622,716.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂收待付财政局款	7,593,975.00	待付国债款
合计	7,593,975.00	

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,811,881.50	12,331,425.59
合计	6,811,881.50	12,331,425.59

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期银行承兑汇票	353,566,527.19	188,354,447.36
待转销项税额	307,644,126.87	194,844,011.44
合计	661,210,654.06	383,198,458.80

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	291,550,000.00	227,840,000.00
信用借款	381,950,000.00	146,000,000.00
合计	673,500,000.00	373,840,000.00

长期借款分类的说明：

本公司长期借款中抵押借款 234,950,000.00 元，合同期限 10 年，利率区间为 4.5%-6.15%，该借款以子公司的土地、固定资产及在建工程进行抵押，由王伟、王颢提供担保。抵押借款 1,000,000.00 元，合同期限 10 年，利率为 4.5%-6.15%，该借款以子公司的土地进行抵押。抵押借款 31,000,000.00 元，合同期限 10 年，利率区间为 3.3%-4.4%，该借款以子公司土地抵押。抵押借款 24,600,000.00 元，合同期限 3 年，利率为 4.2%，由苏州晟成光伏设备有限公司、李硕鹏、李丽提供担保。

其他说明，包括利率区间：

本公司长期借款中信用借款，合同期限 2-10 年，利率为 1.20%-3.45%。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,212,773.91	18,100,989.67
减：未确认融资费用	-776,697.66	-431,430.59
减：一年内到期的租赁负债		-12,331,425.59
合计	20,436,076.25	5,338,133.49

其他说明：

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,580,000.00	11,580,000.00
合计	11,580,000.00	11,580,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
智能化高速精密印刷成型设备项目	11,580,000.00	11,580,000.00

其他说明：

根据鄂发改投资【2011】1299号《关于转发国家发展改革委下达产业结构调整项目（第二批）2011年中央预算内投资计划的通知》，本公司申报智能化高速精密印刷成型设备项目，形成年产20套生产能力，中央预算内投资1,158万元对公司进行补贴。2011年12月13日收到中央预算内投资1,158万元，该项目已建设完成，待验收后将该项投资补助转入资本公积，全体股东共同享有。

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,067,035.87		463,846.26	16,603,189.61	与资产相关的政府补助
合计	17,067,035.87		463,846.26	16,603,189.61	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业窑炉及电机系统节能改造项目	9,500,000.00						9,500,000.00	与资产相关
基础设施建设补助	2,799,097.78			36,830.22			2,762,267.56	与资产相关

智能化多色宽幅柔性印刷机技术改造项目	387,360.00			36,315.00			351,045.00	与资产相关
年产 15000 吨精密铸件技术改造项目	665,226.70			62,365.02			602,861.68	与资产相关
京山轻机自动化改造项目	1,243,862.06			103,655.16			1,140,206.90	与资产相关
精密铸件生产线节能改造项目	2,471,489.33			224,680.86			2,246,808.47	与资产相关

其他说明：

*1 根据鄂财建发【2013】148 号《湖北省财政厅关于下达 2013 年中央预算内基本建设资金的通知》，湖北省财政厅下拨工业窑炉及电机系统节能改造项目补助款 9,500,000.00 元。

*2 京山县政府及京山县招商局于 2018 年共同给予公司基础设施建设补助 3,167,400.00 元，该补助与资产相关。公司按形成资产的折旧年限分期计入当期损益，

*3 京山县政府金融办工作办公室因支持企业技术改造项目，分别给予公司智能化多色宽幅柔性印刷机技术改造项目和年产 15000 吨精密铸件技术改造项目 726,300.00 元、1,247,300.00 元。该补助与资产相关。公司按形成资产的折旧年限分期计入当期损益。

*4 根据荆财企函【2018】25 号《关于下达 2018 年第一批省传统产业改造升级资金的通知》，京山市财政局于 2019 年 1 月和 5 月分别下拨京山轻机自动化改造项目补助款 1,680,000.00 元与 380,000.00 元，该补助与资产相关。公司按形成资产的折旧年限分期计入当期损益。

*5 根据鄂财建发【2020】108 号文件《省财政厅关于下达 2020 年生态文明建设专项第二批中央基建投资预算的通知》，京山市财政局于 2020 年 9 月下拨生态文明建设专项资金 3,520,000.00 元，该补助与资产相关。公司按形成资产的剩余折旧年限分期计入当期损益。

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	622,874,778.00						622,874,778.00

其他说明：

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,000,271,348.16			2,000,271,348.16
其他资本公积	49,155,880.57	8,485,216.32		57,641,096.89
合计	2,049,427,228.73	8,485,216.32		2,057,912,445.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年3月21日，公司召开的2022年第一次临时股东大会审议通过第三期员工持股计划。员工持股计划按5.73元/股通过非交易过户的方式受让公司回购的股票8,838,767股，该股票于2022年3月29日非交易过户至“湖北京山轻工机械股份有限公司-第三期员工持股计划”，本员工持股计划所获标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下满12个月、24个月，每期解锁比例分别为50%、50%。过户日过户的库存股回购成本和过户价格之间差额22,618,292.31元冲减股本溢价。过户日过户的库存股公允价值 and 过户价格之间的差额确认为股份支付费用，本期摊销8,485,216.32元，增加其他资本公积。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	24,765,406.07			24,765,406.07
合计	24,765,406.07			24,765,406.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司根据相关法律法规，基于对未来发展前景的信心及对公司价值的高度认可，为稳定公司股价，公司九届董事会第十六次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》，公司决定以不低于人民币3,000万元（含3,000万元）且不超过人民币1.5亿元（含1.5亿元）的自有资金和自筹资金回购公司股份，回购股份的价格为不超过人民币14元/股（含14元/股）。截至2019年5月17日，公司使用资金150,016,777.40元，共回购股份18,098,324股，均价8.289元/股。

2019年5月17日，公司股东大会审议通过第二期员工持股计划。员工持股计划按回购股份均价8.289元/股的6折4.97元/股通过非交易过户的方式受让公司回购的股票9,259,557股，减少库存股76,752,350.18元。截至2021年12月31日尚余库存股8,838,767股合计73,264,427.22元。

2022年3月21日，公司股东大会审议通过第三期员工持股计划。员工持股计划按5.73元/股通过非交易过户的方式受让公司回购的股票8,838,767股，减少库存股73,264,427.22元。

2022年4月28日，公司第十届董事会第十四次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》，公司拟用1,500万元至2,500万元人民币的自有资金回购公司已发行的境内上市人民

币普通股（A股），回购股份的价格为不超过人民币 10.00 元/股（含）。2022 年 10 月 24 日，公司第十届董事会第十六次会议，审议通过《关于调整回购公司股份价格上限的议案》，公司董事会同意将回购价格上限由不超过人民币 10.00 元/股调整为不超过人民币 28.00 元/股。截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用资金总额 24,765,406.07 元共回购股份 1,870,000 股。

截至 2023 年 6 月 30 日尚余库存股 1,870,000 股合计 24,765,406.07 元。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 13,557,500.00							- 13,557,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 13,557,500.00							- 13,557,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,291,489.78	- 742,386.64				- 742,386.64	-1,113.21	1,549,103.14
外币财务报表折算差额	2,291,489.78	- 742,386.64				- 742,386.64	-1,113.21	1,549,103.14
其他综合收益合计	- 11,266,010.22	- 742,386.64				- 742,386.64	-1,113.21	- 12,008,396.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,874,360.02			124,874,360.02
任意盈余公积	59,119,668.56			59,119,668.56
合计	183,994,028.58			183,994,028.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	476,899,293.65	174,963,477.31
调整后期初未分配利润	476,899,293.65	174,963,477.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,280,631.82	147,907,472.82
期末未分配利润	721,179,925.47	322,870,950.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,378,672,399.44	2,681,071,973.81	2,261,250,033.79	1,824,646,474.84
其他业务	28,770,842.81	12,989,497.42	30,268,834.84	9,928,350.19
合计	3,407,443,242.25	2,694,061,471.23	2,291,518,868.63	1,834,574,825.03

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,161,954.99	4,579,304.70
教育费附加	2,216,807.93	1,965,829.80
房产税	2,698,203.46	2,520,604.17
土地使用税	1,238,139.04	431,217.09
车船使用税	2,694.23	5,500.00
印花税	2,914,034.25	980,602.91
地方教育费附加	1,474,905.01	1,328,103.06
其他	800,342.53	48,042.09
合计	16,507,081.44	11,859,203.82

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,030,746.47	34,222,269.35
交际应酬费	9,629,842.20	7,156,937.70
差旅费	17,110,484.97	17,296,961.39
办公费	518,633.70	795,960.20
通讯费	122,317.23	97,917.20
车辆使用费	892,561.08	819,453.72
驻外公司房租水电费	1,394,860.15	1,015,762.18
出国手续费	184,739.26	143,759.80
运杂费	80,705.43	123,674.15
保险费	208,135.15	210,440.88
展览费	4,032,768.07	1,624,561.06
广告费	562,653.52	837,125.68
咨询代理费	2,020,999.36	1,365,155.14
售后维修费	10,412,116.81	
其他	6,490,649.23	7,034,585.39
合计	110,692,212.63	72,744,563.84

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,655,215.23	59,850,441.20
折旧费	6,973,501.88	6,279,251.38
交际应酬费	5,527,264.97	5,602,631.28
差旅费	2,765,299.66	1,505,098.47
办公费	7,044,166.79	3,243,732.85
通讯费	157,346.49	142,566.14
修理费	7,222,735.16	6,557,680.97
车辆使用费	1,976,027.85	1,694,308.59
企业财产保险费	630,748.47	653,526.82
会务费	364,321.35	244,144.34
咨询费	2,151,700.72	879,716.28
聘请中介机构费	2,564,239.61	3,467,195.92
诉讼费及办案费	738,820.94	464,945.25
证券费用	5,660.38	
安保警卫费	723,883.11	79,008.24
无形资产摊销	3,181,789.71	10,561,364.53
股份支付费用	8,485,216.32	6,363,912.24
其他	8,986,629.39	4,904,512.82
合计	140,154,568.03	112,494,037.32

其他说明

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	47,934,183.45	35,066,739.03
职工薪酬	84,980,551.23	57,268,564.32
其他	28,263,956.88	12,457,225.15
合计	161,178,691.56	104,792,528.50

其他说明

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,646,236.00	15,470,797.12
减：利息收入	20,770,964.95	6,201,748.56
加：汇兑损失	31,269,102.36	5,290,637.50
减：汇兑收益	74,709,288.58	39,363,743.74
加：手续费	2,047,569.57	1,014,454.53
合计	-46,517,345.60	-23,789,603.15

其他说明

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
铸造精密铸件生产线节能改造项目	224,680.86	224,680.86
智能化多色宽幅柔性印刷机技术改造项目	36,315.00	36,315.00
先进制造业基地专项资金补助		300,000.00
稳岗补贴	930,000.00	894,752.75
外经贸发展资金补贴	50,000.00	190,000.00
苏州市商务发展专项资金	18,909.00	
税费返还项目	108,627.19	152,405.32
纾困贴息补助	335,791.66	207,180.83
收到就管卫生补贴		670,000.00
软件即征即退税	10,938,012.45	9,804,163.98
年产 15000 吨精密铸件技术改造项目	62,365.02	62,364.98
民营企业科技企业奖励资金	60,000.00	
京山轻机自动化改造项目补助	103,655.16	103,655.18
京国用 2013 第 3351/3352 号土地	36,830.22	36,830.22
高质量发展资金补助	1,000,000.00	1,150,000.00
高新技术企业奖励	20,000.00	
高企认定奖补资金		100,000.00
发明专利政策性奖励	10,000.00	
贷款贴息补贴	8,472.23	
专利知识产权补助		16,050.00
生育补助	188,823.96	24,416.30
保险返还	10,432.80	9,525.60
2022 提高对外投资合作水平事项补助	960,000.00	
贫困区人员补助	878,348.54	
高校毕业生补贴	3,000.00	
省级科研平台考核奖励	200,000.00	
一次性吸纳就业补贴	1,000.00	
首次入规奖励	200,000.00	
鼓励“四上”企业发展激励奖金	114,500.00	
增值税加计扣除	2,619.73	
博士后补助	150,000.00	
科技人才金融专项	89,705.00	
科技发展金融专项补助	94,400.00	
双创计划引进博士资助资金补助	75,000.00	
一企一策奖励经费补助费用	2,000,000.00	
供应链金融补助	6,388.89	
党费返还款	9,168.00	
公益性补偿款	5,387.00	
以工代训补贴		63,000.00
高技能人才培养奖励		4,000.00
高企培育入库		50,000.00
2021 年江汉区支持中小企业加快发展若干激励政策奖励		150,000.00
工艺设计中心奖励		500,000.00
春节不停工不停产补贴		1,035.00
企业社保补贴		19,051.20
省级技术创新示范企业奖励		500,000.00
市级工程技术中心奖励		50,000.00
22 年市级打造先进制造业基地专项资金		300,000.00
人力资源和社会保障局用工十条职介		8,000.00

补贴		
湖北省人力资源和社会保障厅创新实践岗位项目补助（2021-2022 年度湖北省博士后）		200,000.00
京山市财政局省级服务型制造示范企业奖励款		500,000.00
2022 年新经济政策版权示范单位免申请即拨付奖补		200,000.00
职介奖励		2,000.00
合计	18,932,432.71	16,529,427.22

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,998,048.19	3,315,357.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,181,273.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	377,773.80	320,190.64
合计	3,375,821.99	5,816,821.51

其他说明

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-26,000.00	-3,062,787.17
交易性金融负债	-9,382,144.61	-1,826,461.42
合计	-9,408,144.61	-4,889,248.59

其他说明：

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-26,024,243.98	-15,167,509.73
合计	-26,024,243.98	-15,167,509.73

其他说明

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,668,538.24	-3,370,805.29
合计	-4,668,538.24	-3,370,805.29

其他说明：

54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	226,354.02	924,297.71

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		3,000.00	
盘盈利得		0.30	
罚款收入	136,227.75	159,440.83	136,227.75
无法支付的应付款项	1,135,028.99	50,400.00	1,135,028.99
其他	702,517.36	753,569.35	702,517.36
合计	1,973,774.10	966,410.48	1,973,774.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	165,807.31	372,748.94	165,807.31
对外捐赠	270,000.00	398,193.00	270,000.00
债务重组损失		1,536,581.20	
罚款支出	214,287.74	-65,052.50	214,287.74
其他支出	293,726.80	100,734.75	293,726.80
合计	943,821.85	2,343,205.39	943,821.85

其他说明：

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,489,708.65	23,929,861.80
递延所得税费用	-5,496,839.22	-2,607,897.39
合计	32,992,869.43	21,321,964.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	314,830,197.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,224,529.57
子公司适用不同税率的影响	-3,143,133.52
调整以前期间所得税的影响	12,943.16
非应税收入的影响	-485,582.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,598,466.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,148,687.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,135,342.25
技术开发费加计扣除影响	-21,201,008.68
所得税费用	32,992,869.43

其他说明

58、其他综合收益

详见附注

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,770,964.95	6,201,748.56
租金收入	10,499,454.65	12,411,494.87
服务收入	4,090,933.65	104,010.00
政府补助	14,187,014.72	13,290,834.33
周转金	850,426.61	70,000.00
保证金	2,038,785.09	10,819,500.00
水电费	3,213,587.08	3,953,550.67
中泰和往来款		62,750,000.00
其他	3,318,748.03	9,220,010.15
合计	58,969,914.78	118,821,148.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	27,401,262.07	4,899,687.80
修理费用	9,178,219.61	3,789,063.75
差旅费	49,186,134.64	30,871,135.34
展览宣传费用	4,571,703.34	2,967,676.46
车辆使用费	2,783,567.58	2,496,077.12
销售办事处房租水电费	4,234,190.84	6,305,380.05

办公通讯费	7,945,221.07	6,451,806.99
聘请中介机构费	6,725,370.23	4,766,251.98
代收水电费	6,099,023.11	5,327,058.27
周转金	12,372,715.02	25,242,044.68
劳务费	1,737,780.10	653,022.28
保证金	16,358,163.15	15,089,480.48
其他	29,485,564.54	26,172,379.73
合计	178,078,915.30	135,031,064.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据及保函保证金	68,919,776.58	349,001,497.74
员工持股计划		50,694,584.79
合计	68,919,776.58	399,696,082.53

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据及保函保证金	374,110,745.61	385,574,160.73
租赁付款	8,161,180.56	804,576.84
合计	382,271,926.17	386,378,737.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	281,837,327.67	155,987,536.78
加：资产减值准备	30,692,782.22	18,538,315.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,309,761.53	21,193,281.76
使用权资产折旧	7,929,414.39	7,948,118.94
无形资产摊销	11,671,055.29	12,364,316.04
长期待摊费用摊销	5,121,346.45	1,764,267.25
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）	-226,354.02	-924,297.71
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	165,807.31	372,748.94

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,408,144.61	4,889,248.59
财务费用（收益以“－”号填列）	11,339,597.38	4,305,535.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,375,821.99	-5,816,821.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,269,826.19	-2,319,667.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-260,657.87	-742,490.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,688,149,968.06	-417,139,059.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,472,605,699.73	-302,188,191.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,576,092,786.52	356,980,146.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-211,320,304.49	-144,787,012.91
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	1,206,756,490.86	1,228,413,811.58
减：现金的期初余额	1,362,867,282.48	1,386,257,365.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-156,110,791.62	-157,843,554.10

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,206,756,490.86	1,362,867,282.48
其中：库存现金	48,706.77	53,226.62
可随时用于支付的银行存款	1,205,158,120.04	1,362,156,232.48
可随时用于支付的其他货币资金	1,549,664.05	657,823.38
三、期末现金及现金等价物余额	1,206,756,490.86	1,362,867,282.48

其他说明：

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	518,760,085.05	票据保函等保证金
应收票据	88,814,680.99	应收票据质押开具应付票据
固定资产	269,863,961.91	抵押取得长期借款
无形资产	83,956,403.29	抵押取得长期借款
在建工程	3,132,826.64	抵押取得长期借款
合计	964,527,957.88	

其他说明：

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	60,231,943.03	7.22580	435,223,973.95
欧元	3,375,750.38	7.87710	26,591,123.35
港币	76,483.05	0.92198	70,515.84
印度卢比	212,973,082.00	0.11300	24,065,958.27
越南盾	9,026,999.00	0.00031	2,766.78
新币	413,139.50	5.28594	2,183,831.84
日元	128,160,000.00	0.05009	6,420,047.04
应收账款			
其中：美元	21,955,457.79	7.22580	158,645,746.92
欧元	7,088,260.06	7.87710	55,834,933.33
港币			
卢比	11,409,667.00	0.11300	1,289,292.37
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	38,673.20	7.22580	279,444.81
欧元	1,489,879.58	7.87710	11,735,930.43
应付账款			
其中：美元	8,173,091.18	7.22580	59,057,122.25
欧元	3,921,356.01	7.87710	30,888,913.39
其他应付款			
其中：美元			
欧元	1,000,000.00	7.87710	7,877,100.00

其他说明：

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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	记账本位币选择依据
-------	-------	-----	------	-------	-----------

京山轻机印度有限公司	印度	印度	机械制造	卢比	依据境外经营实体的主要经济环境决定
香港京山轻机有限公司	中国香港	中国香港	包装机械销售	港币	依据境外经营实体的主要经济环境决定
J.S MACHINE EUROPE S.R.L.	意大利	意大利	包装机械销售	欧元	依据境外经营实体的主要经济环境决定
晟成科技有限公司	新加坡	新加坡	太阳能电池板销售	美元	依据境外经营实体的主要经济环境决定

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本期公司新设子公司情况如下，并全部于本期纳入合并范围。

子公司名称	出资金额	出资比例	合并期
武汉京智云控科技有限公司	2,100,000.00	70%	2023.03.10-2023.06.30
湖北京源智能装备有限公司	1,000,000.00	100%	2023.04.17-2023.06.30

九、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	
武汉京山轻工机械有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机械制造	100.00%		投资设立
昆山京昆和顺包装机械有限公司	江苏昆山	江苏昆山	机械制造	100.00%		非同一控制下企业合并
香港京山轻机有限公司	中国香港	中国香港	包装机械销售	100.00%		投资设立
京山轻机印度有限公司	印度	印度	机械制造	99.95%		非同一控制下企业合并
惠州市三协精密有限公司	广东惠州	广东惠州	精密件自动化设备制造	100.00%		非同一控制下企业合并
武汉深海弈智科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	机器人技术及设备、自动化技术及设备研发销售	100.00%		投资设立
湖北鹰特飞智能科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	无人机研发、制造和销售	51.00%		投资设立
武汉京山轻机智能装备有限	湖北武汉	湖北武汉	智能装备、包装设备研发、	100.00%		投资设立

公司			咨询、服务			
武汉京山丝路 纸品包装供应 链有限公司	湖北武汉	湖北武汉	包装机械销售	100.00%		投资设立
武汉璟丰科技 有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件开发	63.08%		非同一控制下 企业合并
苏州晟成光伏 设备有限公司	江苏苏州	江苏苏州	光伏设备研发 生产销售	100.00%		非同一控制下 企业合并
深圳市慧大成 智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	视觉系统的研 发销售	51.00%		非同一控制下 企业合并
武汉佰致达科 技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	批发和零售业	70.00%		投资设立
J. S MACHINE EUROPE S. R. L.	意大利	意大利	包装机械销售	100.00%		投资设立
武汉京智云控 科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件和信息技 术服务业	70.00%		投资设立
湖北京源智能 装备有限公司	湖北武汉	湖北武汉	计算机、通信 和其他电子设 备制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
武汉璟丰科技有限公 司	36.92%	-868,754.17		15,406,502.32
京山轻机印度有限公 司	0.05%	-12,862.29		9,851.15
深圳市慧大成智能科 技有限公司	49.00%	-116,222.04		-4,227,424.37
湖北鹰特飞智能科技 有限公司	49.00%	-245,621.38		14,483,371.99
武汉佰致达科技有限 公司	30.00%	-1,065,917.39		-6,007,171.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名 称	期末余额						期初余额					
	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计	流动 资产	非流 动资 产	资产 合计	流动 负债	非流 动负 债	负债 合计

武汉璟丰科技有限公司	45,165,809.65	1,783,476.75	46,949,286.40	5,004,454.37	215,410.77	5,219,865.14	55,804,514.02	2,510,835.68	58,315,349.70	14,042,402.44	190,454.03	14,232,856.47
京山轻机印度有限公司	37,323,678.44	9,766,534.43	47,090,212.87	4,146,961.58		4,146,961.58	39,173,620.15	10,810,361.69	49,983,981.84	4,557,108.51		4,557,108.51
深圳市慧大成智能科技有限公司	5,811,994.88	173,689.59	5,985,684.47	30,552,622.30		30,552,622.30	5,827,437.09	272,818.21	6,100,255.30	30,430,005.30		30,430,005.30
湖北鹰特飞智能科技有限公司	848,008.73	13,928,962.54	14,776,971.27	39,069.25		39,069.25	876,191.18	14,430,393.21	15,306,584.39	67,414.25		67,414.25
武汉佰致达科技有限公司	71,180,856.67	257,440.69	71,438,297.36	91,462,202.73		91,462,202.73	65,069,290.01	300,053.70	65,369,343.71	81,840,191.12		81,840,191.12

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉璟丰科技有限公司	10,300,751.75	-2,353,071.97	-2,353,071.97	-271,915.45	12,917,791.48	414,391.15	414,391.15	204,536.76
京山轻机印度有限公司	1,628,554.68	-257,245.83	-257,245.83	324,257.91	4,491,190.96	897,308.42	1,287,392.33	1,163,393.26
深圳市慧大成智能科技有限公司		-237,187.83	-237,187.83	144,186.01	513,274.35	-252,851.92	-252,851.92	305,959.57
湖北鹰特飞智能科技有限公司		-501,268.12	-501,268.12	-28,182.45		-549,584.71	-549,584.71	212,505.51
武汉佰致达科技有限公司	741,729.21	-3,553,057.96	-3,553,057.96	3,371,160.87	5,351,638.56	-2,728,364.97	-2,728,364.97	-6,084,762.10

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北京峻汽车零部件有限公司	湖北京山	湖北京山	汽车零部件生产	50.00%		权益法核算
武汉中泰和融资租赁有限公司	湖北武汉	湖北武汉	租赁	45.00%		权益法核算
东莞上艺喷码科技有限公司	广东东莞	广东东莞	金属结构制造	47.50%		权益法核算
湖北英特搏智能机器有限公司	湖北武汉	湖北武汉	体育器材、二类医疗器械制造	19.00%		权益法核算
广州柯研美连智能科技有限公司	广东广州	广东广州	软件批发和零售	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北京峻汽车零部件有限公司	湖北京峻汽车零部件有限公司
流动资产	54,203,530.69	71,758,685.68
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	56,923,083.27	58,898,835.26
资产合计	111,126,613.96	130,657,520.94
流动负债	43,044,807.41	65,884,127.96
非流动负债	9,956,671.80	8,956,671.80
负债合计	53,001,479.21	74,840,799.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	58,125,134.75	55,816,721.18
按持股比例计算的净资产份额	29,062,567.38	27,908,360.59
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	29,062,567.38	27,908,360.59
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	36,778,561.83	41,284,272.09

财务费用	750,104.64	837,077.33
所得税费用		
净利润	2,308,413.57	3,794,946.52
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,308,413.57	3,794,946.52
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	武汉中泰和融资租赁有限公司	东莞上艺喷钨科技有限公司	湖北英特搏智能机器有限公司	广州柯研美连智能科技有限公司	武汉中泰和融资租赁有限公司	东莞上艺喷钨科技有限公司	湖北英特搏智能机器有限公司	广州柯研美连智能科技有限公司
流动资产	90,320,924.28	31,297,173.20	8,731,427.46	406,348.85	93,328,958.13	30,751,700.18	9,205,695.17	477,013.08
非流动资产	211,501,812.17	12,777,024.95	14,025,796.98	414.99	230,099,827.38	13,113,343.54	14,532,685.16	1,344.83
资产合计	301,822,736.45	44,074,198.15	22,757,224.44	406,763.84	323,428,785.51	43,865,043.72	23,738,380.33	478,357.91
流动负债	2,001,226.37	6,227,891.78	1,667,733.22	142,040.00	5,712,928.69	6,421,498.69	1,714,816.25	24,900.00
非流动负债	20,587,101.00				42,753,632.85			
负债合计	22,588,327.37	6,227,891.78	1,667,733.22	142,040.00	48,466,561.54	6,421,498.69	1,714,816.25	24,900.00
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	279,234,409.08	37,846,306.37	21,089,491.22	264,723.84	274,962,223.97	37,443,545.03	22,023,564.08	453,457.91
按持股比例计算的净资产份额	125,655,484.09	17,976,995.53	4,007,003.33	129,714.68	123,733,000.79	17,785,683.89	4,184,477.18	222,194.37
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	125,655,484.09	17,976,995.53	4,007,003.33	129,714.68	123,733,000.79	17,785,683.89	4,184,477.18	222,194.37

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	8,348,831.40	15,076,570.33		83,628.32	10,467,813.29	13,353,788.15		803,362.83
净利润	4,272,185.11	402,761.34	934,072.86	188,734.07	4,124,058.57	318,086.61	2,828,940.44	105,172.73
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	4,272,185.11	402,761.34	934,072.86	188,734.07	4,124,058.57	318,086.61	2,828,940.44	105,172.73
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

公司在生产经营活动中，面临与金融工具相关的风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司经营业绩的潜在不利影响。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）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。

本公司信用风险主要与银行存款、应收账款和其他应收款等业务有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于工农中建和其他大中型上市银行，信用风险较低。

2、应收账款和其他应收款

对于应收账款，本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，及时收回欠款，避免重大坏账

风险。本公司的应收账款客户分散在不同的部门和行业中，单个客户的应收款占总体比率较低，因此本公司不存在重大信用风险集中。

其他应收款主要为内部往来款及备用金，其信用风险较低。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。

为控制该项风险，本公司综合采用票据结算、银行借款等多种手段，维持资金持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度，能够满足营运资金需求、资本支出和其他支出。

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司主要借款的利率为基准利率，借款利率比较稳定。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的外汇风险主要与美元、欧元、印度卢比、港币、里拉有关，本公司本部部分业务以美元、欧元进行销售，其他国内下属子公司主要业务活动以人民币计价结算，本公司的印度子公司以印度卢比进行采购和销售。

为进一步支持公司国际业务快速推进，并有效防范国际结算风险，公司确定以保值为目的的管控思路，密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，采取相应措施降低外汇风险，并定期向公司及董事会汇报外汇风险管控措施及结果。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	624,000.00			624,000.00

(三) 其他权益工具投资			54,296,933.01	54,296,933.01
应收款项融资			622,238,201.99	622,238,201.99
持续以公允价值计量的资产总额	624,000.00		676,535,135.00	677,159,135.00
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	13,017,564.91			13,017,564.91
持续以公允价值计量的负债总额	13,017,564.91			13,017,564.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和应收款项融资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
京山京源科技投资有限公司	湖北京山	资本性投资	21,733 万元	20.86%	20.86%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李健。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖北京峻汽车零部件有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北京阳橡胶制品有限公司	同一实际控制人
湖北金亚制刀有限公司	同一实际控制人
湖北京山和顺机械有限公司	同一实际控制人
湖北荆楚粮油股份有限公司	同一实际控制人
湖北国宝桥米有限公司	同一实际控制人
惠州市艾美珈磁电技术股份有限公司（原名：惠州市三协磁电技术有限公司，2021年10月更名）	公司原董事王伟控制的公司
沪苏艾美珈光学技术(江苏)有限公司	公司原董事王伟控制的公司
深古安地智能科技（武汉）有限公司	本公司参股公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北京阳橡胶制品有限公司	胶辊、胶轮、胶板等橡胶制品	499,173.91	120,000.00	否	602,496.53
湖北金亚制刀有限公司	配套刀片、外协件加工、输送机	7,297,733.08	9,000,000.00	否	13,510,257.96
湖北京山和顺机械有限公司	制胶系统、空压系统、上纸小车	25,818,589.05	60,000,000.00	否	31,767,171.41
湖北京峻汽车零部件有限公司	铸件	2,996,051.02	1,500,000.00	否	2,396,733.00
湖北国宝桥米有限公司	大米	260,370.00			248,977.50
东莞上艺喷码科技有限公司	瓦辊	12,312,102.86	28,000,000.00	否	10,944,153.46
武汉丝凯路供应链有限公司	原纸等	4,281,008.00	13,000,000.00	否	

惠州市艾美珈磁电技术股份有限公司	五金件、塑胶件	377,113.93	8,000,000.00	否	
------------------	---------	------------	--------------	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北京阳橡胶制品有限公司	钢材辅料\加工费	43,050.00	100,740.00
湖北金亚制刀有限公司	钢材辅料\电费	140,544.78	1,021,898.15
湖北京山和顺机械有限公司	钢材辅料	1,009,667.19	5,010,807.99
湖北京峻汽车零部件有限公司	铸件产品	3,801,012.32	6,083,045.12
湖北国宝桥米有限公司	加工费\水电费	14,452.00	14,765.00
武汉中泰和融资租赁有限公司	包装生产线（融资租赁）		
湖北英特搏智能机器有限公司	配件技术服务		6,229.64
广州柯研美连智能科技有限公司	打印机系统\材料销售	34,650.00	33,141.60
湖北荆楚粮油有限公司	租金\水电	8,079.00	7,331.00
惠州市艾美珈磁电技术股份有限公司	五金件、塑胶件	1,878,318.55	2,204,904.32
沪苏艾美珈光学技术(江苏)有限公司	水电		52,141.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北京山和顺机械有限公司	经营租赁	343,772.40	
湖北国宝桥米有限公司	经营租赁	249,564.00	300,254.00
湖北荆楚粮油股份有限公司	房屋租赁	121,830.00	125,830.00
沪苏艾美珈光学技术(江苏)有限公司	房屋租赁		181,281.60
湖北英特搏智能机器有限公司	房屋租赁	9,000.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北北京峻汽车零部件有限公司	19,400,000.00	2022年11月08日	2023年11月07日	否
湖北北京峻汽车零部件有限公司	8,900,000.00	2022年11月08日	2023年11月07日	否
湖北北京峻汽车零部件有限公司	5,000,000.00	2022年06月28日	2023年06月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

关联担保情况说明

公司为湖北北京峻汽车零部件有限公司向中国工商银行京山支行申请的银行综合授信额度 2,830 万元提供连带责任担保，担保期限为不超过 1 年；向湖北银行京山支行申请的银行综合授信额度 1,000 万元提供连带责任担保，担保期限为不超过 1 年。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,949,128.47	5,163,415.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北北京峻汽车零部件有限公司	2,855,207.81	85,656.23	6,759,311.82	202,779.35
应收账款	惠州市艾美珈磁电技术股份有限公司	3,379,858.37	98,889.18	4,555,120.62	143,762.45
应收账款	湖北北京山和顺机械有限公司	286,000.00	114,400.00	286,000.00	85,800.00
应收账款	沪苏艾美珈光学技术(江苏)有限公司	1,212,578.62	217,277.42	1,212,578.62	123,600.65
其他应收款	武汉中泰和融资租赁有限公司	4,000,000.00	120,000.00	4,000,000.00	120,000.00

预付账款	湖北金亚制刀有限公司	2,180,311.52		3,948,668.91	
预付账款	湖北京山和顺机械有限公司	2,440,101.68		6,807,553.74	
预付账款	湖北英特搏智能机器有限公司	1,655,150.00		1,655,150.00	
预付账款	武汉丝凯路供应链有限公司	2,553,905.82			
预付账款	东莞上艺喷钨科技有限公司			1,890,000.00	
预付账款	武汉中泰和融资租赁有限公司			2,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北京阳橡胶制品有限公司	244,176.61	69,042.70
应付账款	湖北金亚制刀有限公司	523,856.63	290,340.73
应付账款	东莞上艺喷钨科技有限公司	3,174,394.08	4,930,128.84
应付账款	湖北国宝桥米有限公司	224,140.50	20,404.50
应付账款	惠州市艾美珈磁电技术股份有限公司		2,409,300.00
应付账款	惠州市艾美珈磁电技术股份有限公司（暂估）		34,152.22
其他应付款	武汉中泰和融资租赁有限公司	1,550,165.00	639,000.00
其他应付款	湖北京阳橡胶制品有限公司		5,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司为参股公司提供保证情况如下：

被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	备注
湖北京峻汽车零部件有限公司	借款及利息	19,400,000.00	2022/11/8	2023/11/7	
湖北京峻汽车零部件有限公司	借款及利息	8,900,000.00	2022/11/8	2023/11/7	
湖北京峻汽车零部件有限公司	借款及利息	5,000,000.00	2022/6/28	2023/6/27	

(2) 除存在上述或有事项外，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,873,379.70	2.36%	11,873,379.70	100.00%		11,873,379.70	2.44%	11,873,379.70	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	491,903,815.48	97.64%	68,774,419.77	13.98%	423,129,395.71	474,176,357.69	97.56%	63,420,332.85	13.37%	410,756,024.84
其中：										
组合1：账龄组合	402,038,654.91	79.80%	68,774,419.77	17.11%	333,264,235.14	401,213,454.56	82.55%	63,420,332.85	15.81%	337,793,121.71
组合2：内部关联往来	89,865,160.57	17.84%			89,865,160.57	72,962,903.13	15.01%			72,962,903.13
合计	503,777,195.18	100.00%	80,647,799.47	16.01%	423,129,395.71	486,049,737.39	100.00%	75,293,712.55	15.49%	410,756,024.84

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
LLC «Lutsk CPF Corp»	10,724,791.18	10,724,791.18	100.00%	预计无法收回
OOO «TRIAL-UPAK»	689,506.51	689,506.51	100.00%	预计无法收回
SOMAIN	361,840.79	361,840.79	100.00%	预计无法收回
KHEMKA CONTAINERS LIMITED	97,241.22	97,241.22	100.00%	预计无法收回
合计	11,873,379.70	11,873,379.70		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	256,347,920.18	7,690,437.61	3.00%
1-2 年	42,595,925.37	2,129,796.27	5.00%
2-3 年	16,212,400.27	2,431,860.04	15.00%
3-4 年	31,809,520.09	9,542,856.03	30.00%
4-5 年	13,489,031.97	5,395,612.79	40.00%
5 年以上	41,583,857.03	41,583,857.03	100.00%
合计	402,038,654.91	68,774,419.77	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部关联往来应收账款	89,865,160.57		
合计	89,865,160.57		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	346,213,080.75
1 至 2 年	42,595,925.37
2 至 3 年	16,212,400.27
3 年以上	98,755,788.79
3 至 4 年	31,809,520.09
4 至 5 年	13,489,031.97
5 年以上	53,457,236.73
合计	503,777,195.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	75,293,712.55	5,356,269.32		2,182.40		80,647,799.47
合计	75,293,712.55	5,356,269.32		2,182.40		80,647,799.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,182.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
京山轻机欧洲有限公司	81,477,800.77	16.17%	
客户二	30,214,452.39	6.00%	926,118.17
客户三	16,404,729.76	3.26%	492,141.89
客户四	14,669,456.90	2.91%	440,083.71
客户五	14,093,105.00	2.80%	422,793.15
合计	156,859,544.82	31.14%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	329,139,192.03	193,270,385.88
合计	329,139,192.03	193,270,385.88

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
周转金及代垫运费	11,689,807.82	2,857,720.99
押金, 保证金		20,400.00
往来款及其他	380,651,530.96	253,912,174.00
减：坏账准备	-63,202,146.75	-63,519,909.11
合计	329,139,192.03	193,270,385.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	598,086.25	2,008,923.47	60,912,899.39	63,519,909.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	51,818.46	-482,989.23	119,705.00	-311,465.77
本期核销	6,296.59			6,296.59
2023 年 6 月 30 日余额	643,608.12	1,525,934.24	61,032,604.39	63,202,146.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	173,501,489.31
1 至 2 年	75,909,134.61
2 至 3 年	56,102,427.06
3 年以上	86,828,287.80
3 至 4 年	35,936,505.99
4 至 5 年	7,740,238.42
5 年以上	43,151,543.39
合计	392,341,338.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	63,519,909.11	-311,465.77		6,296.59		63,202,146.75
合计	63,519,909.11	-311,465.77		6,296.59		63,202,146.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,296.59

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
惠州市三协精密有限公司	内部往来款	134,927,945.10	1年以内 2-3年 /3-4年	34.39%	
武汉佰致达科技有限公司	内部往来款	62,266,915.90	1年以内/1-2年 /2-3年	15.87%	
昆山晟成光电科技有限公司	内部往来款	52,500,000.00	1-2年	13.38%	
深圳市慧聚成投资管理合伙企业(有限合伙)	业绩承诺补偿款	42,530,156.47	4-5年	10.84%	42,530,156.47
武汉深海弈智科技有限公司	内部往来款	23,947,357.79	1年以内/1-2年	6.10%	
合计		316,172,375.26		80.58%	42,530,156.47

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,217,277,898.73	475,127,935.32	1,742,149,963.41	2,214,177,898.73	475,127,935.32	1,739,049,963.41
对联营、合营企业投资	176,702,050.33		176,702,050.33	173,611,522.45		173,611,522.45
合计	2,393,979,949.06	475,127,935.32	1,918,852,013.74	2,387,789,421.18	475,127,935.32	1,912,661,485.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

武汉京山轻工机械有限公司	19,601,895.98					19,601,895.98	
香港京山轻工机械有限公司	13,408,200.00					13,408,200.00	
京山轻机印度有限公司	32,071,120.00					32,071,120.00	
昆山京昆和顺包装机械有限公司	14,582,901.94					14,582,901.94	
惠州市三协精密有限公司	330,874,044.44					330,874,044.44	261,195,400.00
武汉深海弈智科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖北鹰特飞智能科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
武汉京山轻机智能装备有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
武汉京山丝路纸品包装供应链有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
武汉璟丰科技有限公司	60,362,600.00					60,362,600.00	21,641,400.00
深圳市慧大成智能科技有限公司							192,291,135.32
苏州晟成光伏设备有限公司	1,186,000,000.00					1,186,000,000.00	
京源国际投资发展有限公司							
武汉佰致达科技有限公司	21,000,000.00					21,000,000.00	
武汉京智云控科技有限公司						2,100,000.00	
湖北京源智能装备有限公司						1,000,000.00	
J. S MACHINE EUROPE S. R. L.	31,149,201.05					31,149,201.05	
合计	1,739,049,963.41					1,742,149,963.41	475,127,935.32

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
湖北京山峻汽车零部件有限公司	27,908,360.59			1,154,206.79						29,062,567.38	
小计	27,908,360.59			1,154,206.79						29,062,567.38	
二、联营企业											
武汉中泰和融资租赁有限公司	123,733,000.79			1,922,483.30						125,655,484.09	
东莞上艺喷钨科技有限公司	17,785,683.89			191,311.64						17,976,995.53	
湖北英特搏智能机器有限公司	4,184,477.18			-177,473.85						4,007,003.33	
小计	145,703,161.86			1,936,321.09						147,639,482.95	
合计	173,611,522.45			3,090,527.88						176,702,050.33	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,196,908.34	448,945,290.86	545,092,336.05	472,647,329.07
其他业务	15,697,383.81	5,538,381.56	12,897,467.66	3,133,384.05
合计	566,894,292.15	454,483,672.42	557,989,803.71	475,780,713.12

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-51,224.78	507,381.69
权益法核算的长期股权投资收益	3,090,527.88	3,366,892.09
合计	3,039,303.10	3,874,273.78

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	60,546.71	主要是处置闲置报废的固定资产产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,994,420.26	主要是各项补助
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	-9,030,370.81	主要是短期投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,195,759.56	
减：所得税影响额	93,052.12	
少数股东权益影响额	16,659.68	
合计	110,643.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

董 事 长：李 健

湖北京山轻工机械股份有限公司

董 事 会

二〇二三年八月二十六日