

证券简称：宜都运机

证券代码：831390

主办券商：东莞证券



宜都运机

NEEQ : 831390

湖北宜都运机机电股份有限公司
(Hubei Yidu Yunji Mec. & Elec.Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人唐万军、主管会计工作负责人覃晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）覃晓峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖北宜都运机电股份有限公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总监、董事会秘书、账务负责人
股转公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
埋刮板输送机	指	物料在封闭的料槽中靠刮板链条和物料之间的摩擦力，以及物料的内摩擦力输送物料的输送机
斗式提升机	指	用均匀固接于无端牵引构件上的一系列料斗，竖向提升物料连续输送机械。分为环链、板链和皮带三种
螺旋输送机	指	一种不带扰性牵引构件的连续输送设备。分为有轴螺旋输送机和无轴螺旋输送机两种

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北宜都运机电股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Yidu Yunji Mec. & Elec. Co., Ltd. -		
法定代表人	唐万军	成立时间	2002 年 3 月 8 日
控股股东	控股股东为（唐万军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐万军），一致行动人为（乔春艳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C3）-物料搬运设备制造 C343-连续搬运设备制造 C3434		
主要产品与服务项目	散料存出仓及封闭式输送设备的研发设计、生产制造、安装调试与技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宜都运机	证券代码	831390
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,612,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐阳	联系地址	湖北省宜都市陆逊大道 166 号
电话	0717-4818192	电子邮箱	zhb@ydyj.net
传真	0717-4843444		
公司办公地址	湖北省宜都市陆逊大道 166 号	邮政编码	443300
公司网址	http://www.ydyj.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420500735237543X		
注册地址	湖北省宜都市陆逊大道东段		
注册资本（元）	40,612,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式

公司是一家散料存出仓及输送成套设备研发、设计、制造及系统成套的高新技术企业，产品涵盖埋刮板输送机、斗式提升机、螺旋输送机、带式输送机四大品种多个系列及规格型号。公司经营实行以销定产，通过构建完善的市场营销和售后服务体系以及后期持续的技术服务，致力于满足客户个性化需求。经过十余年的发展和积累，公司已形成较成熟的产品制造、技术研发、质量控制、产品营销和客户服务体系，公司通过了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系和 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，具备国家工业产品生产许可证资质，主导产品埋刮板输送机、斗式提升机荣获“湖北名牌产品”，“宜机”注册商标获湖北省著名商标称号。在“精品运机、行业先导”的理念指引下，公司为冶金、化工、火电、建材、粮食、环保、新能源等多个行业客户提供了优质的产品和服务。同时公司加大研发和市场投入，在新兴的节能环保、新能源等项目中取得了一定的竞争优势，支撑了公司业务发展。公司积极开拓海外市场，产品已出口到印尼、马来西亚等国家，具有一定的国际市场竞争力。

公司不断增强技术创新能力，注重精准把握各类客户的特殊要求，通过向客户提供输送机定制化产品和技术服务获得客户认可，以此实现产品销售、获得收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

2、经营计划

2023 年上半年，受宏观经济影响，公司生产经营指标与去年同期比有所下降，报告期内完成销售收入 84,482,822.31 元，同比下降 9.52%，实现净利润 11,704,239.52 元，同比下降 9.00%。针对市场变化形势，公司一方面加大市场营销力度，加强市场信息的捕捉及与客户间的沟通，扩大市场覆盖面以及销售渠道，4 月份，公司组织参加在上海新国际展览中心举办的第 24 届中国环博会，对外展示公司产品近几年服务环保领域的新技术及应用成果，收到一定的市场回馈效果，同时强化与专业科研院所的合作，借助外部力量资源，有效提升市场参与度，上半年参与了中国恩菲工程技术有限公司组织的“提升国际品牌影响力”、“走出去”联盟单位海外参展项目，包括俄罗斯国际矿业机械展览会等，增大产品走出国门参与国际市场竞争的机会；另一方面，公司对内进一步提升精细化管理水平，突出以“控质量、降成本、补短板”为核心的内控规范管理，强化现场流程监控，加大考核奖惩力度，加强员工培训与素质提升，提高各部门之间的沟通效率，加强生产调度与协调，多措并举，持续改进，增强企业竞争力和盈利能力。同时，上半年公司承办由全国连续搬运机械标准化技术委员会组织的国家标准 GB 40159-2021《埋刮板输送机 安全规范》和 GB/T 10596-2021《埋刮板输送机》宣贯会，公司两名高级工程师分别对上述标准进行了专业化的解读，进一步增强了公司在行业中的影响力。

(二) 行业情况

1、所属行业及确定依据：根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“C34 通用设备制造业”。根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2017)，公司生产的运输机械产品所处行业为“C34 通用设备制造业”中的“C343 物料搬运设备制造”下的“C3434 连续搬运设备制造”。

2、行业发展及市场情况：输送机制造行业属国民经济基础行业，下游市场范围广泛，主要有冶金、化工、建材、粮食港口、环保及新能源等，具有广泛性、基础性和重要性。受益于国内宏观经济的快速发展带动，我国输送设备工业在几十多年间发展迅速，具备了一定的产业规模。但同时由于长期以来的粗放式增长模式，行业呈现出产业集中度低，整体质量技术水平偏低，对外竞争力不强的客观现状。在

我国高质量发展战略以及“三去一降一补”的大环境下，行业发展进入新一轮周期。后疫情时代经济增速放缓，市场需求格局正在发生改变，对现有企业提出了新的挑战，长远来看，我国输送机制造业的转型升级与高质量发展必将成为常态化趋势，产品智能化、数字化、差异化将是行业发展的必然选择，国内输送机生产企业需要通过不断的技术创新、技术改造、智能制造等手段，提质增效，改进生产工艺，优化生产流程，降低成本，提升企业竞争能力，具有较强技术创新能力和知名品牌的企业在今后的发展中将有更多的机会。

3、公司在行业中的地位和优势：公司长期致力于封闭式散料输送及存出仓设备研发设计、制造、成套和服务，经历过二十余年的发展，公司在商业模式、产品开发、生产制造、内控管理等方面已形成了比较成熟的运营体系，依靠自我积累和持续投入以及在产品技术研发创新和工业化应用方面的不断突破，确立了公司在行业内的主导地位和影响力，综合竞争优势明显。公司先后被认定为“国家高新技术企业”、“国家专精特新小巨人企业”、“湖北省支柱产业细分领域隐形冠军科技小巨人企业”、“湖北省企业技术中心”、“湖北省两化融合示范企业”。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2023 年，根据《工业和信息化部办公厅关于开展第五批专精特新“小巨人”企业培育和第二批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（工信厅企业函〔2023〕23 号），公司申报并通过审核被认定为国家第五批专精特新“小巨人”企业，有效期为三年。</p> <p>2、2022 年，根据《关于开展 2022 年省级制造业单项冠军企业（产品）培育遴选和复核评价的通知》（鄂经信办函〔2022〕46 号），公司通过复核，被认定为湖北省制造业单项冠军产品，有效期为 2022 年-2024 年。</p> <p>3、2022 年，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司被认定为国家高新技术企业，证书编号 GR202242002260，有效期为三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,482,822.31	93,370,187.66	-9.52%
毛利率%	34.01%	26.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,704,239.52	12,861,650.36	-9.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,873,876.82	10,344,688.61	-5.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	7.68%	10.13%	-

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.13%	8.15%	-
基本每股收益	0.29	0.32	-9.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	222,865,351.40	234,343,631.04	-4.90%
负债总计	77,147,283.15	85,254,693.23	-9.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,718,068.25	149,088,937.81	-2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	3.67	-2.18%
资产负债率% (母公司)	34.62%	36.38%	-
资产负债率% (合并)	34.62%	36.38%	-
流动比率	2.39	2.28	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,647,404.18	6,356,098.60	114.71%
应收账款周转率	1.41	1.91	-
存货周转率	3.71	3.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.90%	-2.33%	-
营业收入增长率%	-9.52%	26.22%	-
净利润增长率%	-9.00%	-2.22%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,399,406.72	18.13%	40,919,545.18	17.46%	-1.27%
应收票据	24,434,588.77	10.96%	33,495,084.34	14.29%	-27.05%
应收账款	46,533,789.64	20.88%	54,422,348.41	23.22%	-14.50%
存货	9,277,063.14	4.16%	20,756,536.99	8.86%	-55.31%
固定资产	23,199,110.32	10.41%	24,307,927.57	10.37%	-4.56%
在建工程	-	-	-	-	-
应收款项融资	22,902,952.00	10.28%	6,427,507.00	2.74%	256.33%
合同负债	37,270,503.84	16.72%	35,171,637.68	15.01%	5.97%
预付账款	2,611,187.21	1.17%	2,951,719.90	1.26%	-11.54%

总资产	222,865,351.40	100%	234,343,631.04	100.00%	-4.90%
-----	----------------	------	----------------	---------	--------

项目重大变动原因：

- 1、应收票据期末余额较上年期末减少9,060,495.57元，下降27.05%，主要是上半年票据到期兑付17,684,176.77元所致；
- 2、存货期末余额较上年期末减少11,179,473.85元，下降55.31%，主要受生产订单影响，公司本期生产订单较上年下半年订单有所减少，另外上年末公司拥有相对较大订单，采购原材料相对较多；
- 3、应收款项融资期末余额较上年期末增加16,475,445.00元，上升256.33%，主要是因为公司本期收到信用等级较高银行承兑的汇票占比增加所致，对于信用等级较高的银行承兑的汇票，公司在“应收款项融资”项目中重新分类列示。

（二） 经营情况分析**1、 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	84,482,822.31	-	93,370,187.66	-	-9.52%
营业成本	55,749,529.92	65.99%	68,896,281.58	73.79%	-19.08%
毛利率	34.01%	-	26.21%	-	-
销售费用	839,032.10	0.99%	2,242,557.54	2.40%	-62.59%
管理费用	4,620,566.75	5.47%	6,199,798.78	6.64%	-25.47%
研发费用	4,353,285.05	5.15%	3,797,040.51	4.07%	14.65%
财务费用	-241,786.99	-0.29%	-196,658.81	-0.21%	-22.95%
信用减值损失	-3,062,465.15	-3.63%	1,637,178.2	1.75%	-287.06%
其他收益	1,039,120.30	1.23%	2,963,478.14	3.17%	-64.94%
营业利润	15,998,471.84	18.94%	16,439,850.95	17.61%	-2.69%
营业外支出	25,223.00	0.03%	6,276.00	0.007%	301.90%
净利润	11,704,239.52	13.85%	12,861,650.36	13.77%	-9.00%

项目重大变动原因：

- 1、毛利率与上年同期相比上升7.8个百分点，主要是因为受材料价格波动影响，公司上半年成本整体有所下降，导致毛利率较上年同期有所上升；
- 2、销售费用较上年同期减少1,403,525.44元，下降62.59%，主要原因为：一是公司于2022年1月误将顺心捷零担运杂费 562,155.18 元计入销售费用，后于2022年 7 月进行了更正转入主营业务成本，若剔除该笔金额，则销售费用本期较上年同期仅减少841,370.26元；二是上年末公司根据以前年度奖金情况预提销售人员奖金，相较根据绩效实际计算奖金多预提782,111.57元，多预提奖金在本期进行了冲减；
- 3、信用减值损失较上年同期增加287.06%，主要是因为本期计提坏账准备增加3,810,844.98元所致；
- 4、其他收益较上年同期下降64.94%，主要受财政专项资金补助影响；
- 5、营业外支出较上年同期上升301.9%，主要是因为今年上半年对外捐赠增加所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	83,791,285.57	92,668,732.47	-9.58%
其他业务收入	691,536.74	701,455.19	-1.41%
主营业务成本	55,458,423.72	68,509,207.39	-19.05%
其他业务成本	291,106.20	387,074.19	-24.79%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
埋刮板输送机	55,229,232.91	36,154,020.09	34.54%	16.01%	27.25%	8.47%
螺旋输送机	3,055,654.85	2,056,027.92	32.71%	-83.12%	-84.44%	5.72%
斗式提升机	11,748,600.18	8,095,960.38	31.09%	13.68%	5.86%	5.09%
其他产品收入	10,018,448.10	6,533,963.25	34.78%	-8.17%	-21.04%	10.65%
配件收入	3,739,349.53	2,618,452.08	29.98%	-34.62%	-37.29%	2.98%
合计	83,791,285.57	55,458,423.72	33.81%	-9.58%	-19.05%	7.74%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、螺旋输送机收入比上年同期减少 15,045,908.86 元，下降 83.12%，主在是因为受市场需求的影响，上半年产品订单中螺旋输送产品占比有较大幅度下降，导致营收与去年同期比下降，同时营业成本也同比下降；
- 2、配件收入与去年同期比减少 1,979,926.23 元，下降 34.62%，主要是因为今年上半年与去年同期比配件订单减少所致，营业成本同步的下降。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,647,404.18	6,356,098.60	114.71%
投资活动产生的现金流量净额	-204,000.00	-473,428.00	57.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,027,942.64	-7,605,120.00	-97.60%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 114.71%，主要是因为本期通过应收票据背书转让支付货款的比例较高，而银行转账支付货款比例相对减少，导致经营活动产生的现金流量净额增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 57.33%，主要是因为本期固定资产投资支出较上年同期减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年下降 97.60%，主要是因为本期派发现金股利较上年同期增加

5,281,062.64 元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行企业社会责任，注重环境保护，加强安全管理，以诚信经营、合法经营为根本，为客户提供优质产品和服务。维护职工合法权益，按时足额支付劳动报酬，依法为员工办理缴纳各项社会保险和住房公积金，定期组织员工进行职业健康体检。制定切实合理的分红方案回报股东。长期以来向宜都市老区建设促进会捐款，并积极参与地方政府精准扶贫活动。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	封闭式输送机广泛应用于火电、化工、粮油、冶金、建材水泥、新能源与环保工程等行业，与国家总体经济走势密切相关。当前，我国经济正经历了供给侧结构改革和去产能去库存的调整期，总体形势趋稳向好，但随着中美贸易摩擦加剧，给国内经济带来较多不确定性因素，对公司的经营业绩会产生一定的影响。
公司实际控制人不当控制风险	公司实际控制人唐万军及其一致行动人合计持有公司 71.4% 的股份，唐万军同时担任公司董事长兼总经理，因此，公司实际控制人客观上存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。
管理控制风险	随着公司经营规模和业务范围的扩大，特别是公司在全国中小企业股份转让系统挂牌和进入创新层挂牌公司后，对公司治理和内控提出了更高的要求，公司的管理体系面临进一步提升和改进的现实，对公司的组织架构和管理团队提出了更高的要求。

	公司存在因内部管理不能适应企业发展需要，而影响公司持续稳健发展的风险。
成本上升的风险	由于经济增速放缓及市场竞争加剧等因素的影响，公司面临着销售成本、管理成本上升的风险。另外钢材价格大幅波动和员工收入的不断上涨，直接导致制造成本增加，上述各种因素的叠加导致公司综合成本上升，并可能影响公司的盈利水平。
市场竞争的风险	目前，我国输送设备制造企业数量较多，规模大小不一，产品同质化严重，产能已明显过剩。受国家宏观经济政策和去产能、调结构、环境保护的影响，下游行业的需求放缓，行业内众多企业为扩大市场占有率而采取降价销售的策略，导致市场竞争加剧，整个市场收益水平偏低，会对公司的盈利水平造成影响。
应收账款控制风险	受宏观经济波动影响，报告期内，公司应收账款余额为 57,609,656.77 元，占总资产的比例为 25.85%，公司应收账款总额占资产总额的比例相对较高，若宏观经济环境、客户财务状况等发生变化，货款回收不及时，公司应收账款存在发生坏账损失的风险，将对公司经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 6 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 6 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2018 年 12 月 1 日		权益变动	一致行动承诺	唐万军与乔春艳于 2018 年 12 月签订《一致行动的协议》，确认自协议生效之日起，各方存在事	正在履行中

					实上一致行动关系。	
其他	2021 年 11 月 29 日		发行	限售承诺	自愿限售其持有公司的股份	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,982,500	49.20%	-	19,982,500	49.20%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	13.54%	-	5,500,000	13.54%
	董事、监事、高管	1,172,500	2.89%	-	1,172,500	2.89%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,629,500	50.80%	-	20,629,500	50.80%
	其中：控股股东、实际控制人	16,500,000	40.63%	-	16,500,000	40.63%
	董事、监事、高管	3,716,500	9.15%	-	3,716,500	9.15%
	核心员工	413,000	1.51%	-	413,000	1.51%
总股本		40,612,000	-	0	40,612,000	-
普通股股东人数						25

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐万军	22,000,000	0	22,000,000	54.17%	16,500,000	5,500,000	0	0
2	乔春艳	6,559,000	0	6,559,000	16.15%	0	6,559,000	0	0
3	宜都众	6,500,000	0	6,500,000	16.01%	0	6,500,000	0	0

	成企业管理咨询中心（有限合伙）								
4	周绍春	2,680,000	0	2,680,000	6.60%	2,010,000	670,000	0	0
5	汤建军	2,010,000	0	2,010,000	4.95%	1,507,500	502,500	0	0
6	彭馨	198,453	0	198,453	0.49%	0	198,453	0	0
7	王传平	114,000	0	114,000	0.28%	114,000	0	0	0
8	李勇	85,000	0	85,000	0.21%	85,000	0	0	0
9	刘松	71,000	0	71,000	0.17%	71,000	0	0	0
10	常华阳	56,000	0	56,000	0.14%	56,000	0	0	0
11	谭虎亚	56,000	0	56,000	0.14%	56,000	0	0	0
12	江阳	56,000	0	56,000	0.14%	56,000	0	0	0
	合计	40,385,453	-	40,385,453	99.45%	20,455,500	19,929,953	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东持有的宜都运机股份不存在代持、质押等情形，不存在权属争议或潜在纠纷。上述股东亦不存在国家法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形。股东唐万军与股东乔春艳系夫妻关系。股东宜都众成企业管理咨询中心（有限合伙）属于公司员工持股平台，持有公司股份 6,500,000 股，占公司总股份的 16.01%。股东唐万军、周绍春、王传平、李勇是该有限合伙企业的出资人，其中，唐万军通过该持股平台间接持有公司股份 840,000 股，周绍春通过该持股平台间接持有公司股份 160,000 股，王传平通过该持股平台间接持有公司股份 320,000 股，李勇通过该持股平台间接持有公司股份 1,000,000 股。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐万军	董事长、总经理	男	1971 年 1 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
崔若东	董事、副总经理	男	1962 年 11 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
周绍春	董事	男	1971 年 11 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
李勇	董事、营销总监	男	1971 年 5 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
王传平	董事、副总经理	男	1977 年 1 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
向松柏	董事	男	1985 年 3 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
赵庆和	独立董事	男	1961 年 12 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
袁昌木	副总经理	男	1971 年 9 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
肖永健	副总经理	男	1970 年 10 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
徐阳	董事会秘书	男	1972 年 9 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
覃晓峰	财务负责人	男	1972 年 6 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
汤建军	监事会主席	男	1978 年 8 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日
陈虹	职工监事	女	1976 年 2 月	2023 年 6 月 19 日	2026 年 6 月 18 日
黄波	监事	男	1986 年 8 月	2023 年 7 月 5 日	2026 年 7 月 4 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
唐万军	22,000,000	0	22,000,000	54.17%	0	0
崔若东	0	0	0	0%	0	0
周绍春	2,680,000	0	2,680,000	6.60%	0	0
李勇	85,000	0	85,000	0.21%	0	0
王传平	114,000	0	114,000	0.28%	0	0
向松柏	0	0	0	0%	0	0
赵庆和	0	0	0	0%	0	0
袁昌木	0	0	0	0%	0	0
肖永健	0	0	0	0%	0	0
徐阳	0	0	0	0%	0	0
覃晓峰	0	0	0	0%	0	0

汤建军	2,010,000	0	2,010,000	4.95%	0	0
陈虹	0	0	0	0%	0	0
黄波	0	0	0	0%	0	0
合计	26,889,000	-	26,889,000	66.21%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谭本艳	独立董事	离任	无	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	114	3	8	109
管理人员	17	1	0	18
销售人员	20	0	1	19
技术人员	13	1	0	14
财务人员	4	0	0	4
员工总计	168	5	9	164

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况：

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	40,399,406.72	40,919,545.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	24,434,588.77	33,495,084.34
应收账款	六（三）	46,533,789.64	54,422,348.41
应收款项融资	六（四）	22,902,952.00	6,427,507.00
预付款项	六（五）	2,611,187.21	2,951,719.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	1,870,076.98	1,497,483.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	9,277,063.14	20,756,536.99
合同资产	六（八）	23,801,323.02	20,659,068.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）		1,387,945.08
流动资产合计		171,830,387.48	182,517,238.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六（十）	17,620,500.00	17,620,500.00
投资性房地产			

固定资产	六（十一）	23,199,110.32	24,307,927.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十二）	7,979,063.62	8,116,203.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十三）	2,236,289.98	1,781,761.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,034,963.92	51,826,392.51
资产总计		222,865,351.40	234,343,631.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十四）	10,249,658.12	11,093,249.88
预收款项			
合同负债	六（十五）	37,270,503.84	35,171,637.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十六）	2,764,922.11	9,697,421.00
应交税费	六（十七）	3,937,268.18	266,651.11
其他应付款	六（十八）	832,902.38	721,524.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（十九）	16,964,594.98	22,999,639.59
流动负债合计		72,019,849.61	79,950,123.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十）	5,127,433.54	5,304,569.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,127,433.54	5,304,569.38
负债合计		77,147,283.15	85,254,693.23
所有者权益：			
股本	六（二十一）	40,612,000.00	40,612,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十二）	3,142,428.36	3,142,428.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十三）	2,848,499.96	2,895,666.40
盈余公积	六（二十四）	45,565,003.08	45,565,003.08
一般风险准备			
未分配利润	六（二十五）	53,550,136.85	56,873,839.97
归属于母公司所有者权益合计		145,718,068.25	149,088,937.81
少数股东权益			
所有者权益合计		145,718,068.25	149,088,937.81
负债和所有者权益合计		222,865,351.40	234,343,631.04

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		84,482,822.31	93,370,187.66
其中：营业收入	六（二十六）	84,482,822.31	93,370,187.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,424,005.62	81,530,993.05
其中：营业成本	六（二十六）	55,749,529.92	68,896,281.58
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(二十七)	1,103,378.79	591,973.45
销售费用	六(二十八)	839,032.10	2,242,557.54
管理费用	六(二十九)	4,620,566.75	6,199,798.78
研发费用	六(三十)	4,353,285.05	3,797,040.51
财务费用	六(三十一)	-241,786.99	-196,658.81
其中：利息费用			
利息收入		244,599.88	200,903.37
加：其他收益	六(三十二)	1,039,120.30	2,963,478.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十三)	-37,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十四)	-3,062,465.15	1,637,178.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,998,471.84	16,439,850.95
加：营业外收入	六(三十五)		3,929.33
减：营业外支出	六(三十六)	25,223.00	6,276.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,973,248.84	16,437,504.28
减：所得税费用	六(三十七)	4,269,009.32	3,575,853.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,704,239.52	12,861,650.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,704,239.52	12,861,650.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,704,239.52	12,861,650.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	六（三十八）	0.29	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）	六（三十八）	0.29	0.32

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,842,939.43	70,605,657.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		591,606.14	
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十九）	1,104,791.79	4,347,663.71
经营活动现金流入小计		64,539,337.36	74,953,321.30
购买商品、接受劳务支付的现金		21,882,160.67	41,705,288.29
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,410,887.50	13,001,471.84
支付的各项税费		10,214,066.28	9,035,373.88
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十九)	4,384,818.73	4,855,088.69
经营活动现金流出小计		50,891,933.18	68,597,222.70
经营活动产生的现金流量净额		13,647,404.18	6,356,098.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,000.00	473,428.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		204,000.00	473,428.00
投资活动产生的现金流量净额		-204,000.00	-473,428.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,141,760.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,141,760.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,027,942.64	9,746,880.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,027,942.64	9,746,880.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,027,942.64	-7,605,120.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,584,538.46	-1,722,449.40
加：期初现金及现金等价物余额		39,573,505.18	34,183,462.05

六、期末现金及现金等价物余额		37,988,966.72	32,461,012.65
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：唐万军

主管会计工作负责人：覃晓峰

会计机构负责人：覃晓峰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

1、公司于 2023 年上半年进行 2022 年年度权益分派，以公司现有总股本 40,612,000 股为基数，每 10 股派发人民币现金 3.70 元。本次权益分派共分红 15,026,440 元，此事项已于 2023 年 5 月 31 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

湖北宜都运机机电有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北宜都运机机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）是经宜昌市工商行政管理局批准设立的股份有限公司。公司法定代表人唐万军，注册地址湖北省宜都市陆逊大道东段，持有统一社会信用代码为 91420500735237543X 的营业执照，注册资本 40,612,000.00 元，股份总数 40,612,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2014 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为起重运输机电设备、环保机电设备、建材机电设备及

配件制造、成套安装、销售，天然气配件、一般化工品（不含危爆品）、金属材料、五金交电、工具机具、橡胶制品销售，进出口业务。产品主要有：埋刮板输送机、螺旋输送机、斗式提升机等。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、8、“存货”10“固定资产”、13“无形资产”、17“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计

计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 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。

6、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，

本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、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外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	预期现金流损失
账龄组合	账龄
合同资产：	
质保金组合	本组合为质保金

③应收款项融资

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

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄

其中，其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	3.00
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	40.00
5 年以上	100.00

7、 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他

债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货

（1） 存货的分类

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

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

10、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

12、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

【其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：】

项 目	使用寿命	摊销方法
XX 专利权		
XX 商标权		

项 目	使用寿命	摊销方法
XX 著作权		
.....		

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：【需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。】

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、合同负债

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

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本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按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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。

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

18、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

19、政府补助

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

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、17“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹

划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

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

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴
资源税	视各公司具体情况而定。
土地增值税	视各公司具体情况而定，必要时请向税务师事务所咨询。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，企业可享受按15%税率申报企业所得税的优惠。本公司于2022年11月取得高新技术企业证书（证书号GR202242002260），有效期为3年，故2023年

1-6月可享受减按 15%的所得税率计缴企业所得税的优惠政策。

(2) 增值税

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

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上年同期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,794.31	11,935.31
银行存款	37,987,172.41	39,561,569.87
其他货币资金	2,410,440.00	1,346,040.00
合 计	40,399,406.72	40,919,545.18

注：其他货币资金为使用受限的履约保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,429,977.08	31,490,472.65
商业承兑汇票	2,066,609.99	2,066,609.99
小 计	24,496,587.07	33,557,082.64
减：坏账准备	61,998.30	61,998.30
合 计	24,435,588.77	33,495,084.34

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,956,437.76	16,154,612.14
商业承兑汇票		
合 计	4,956,437.76	16,154,612.14

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	2,066,609.99	6.16	61,998.30	3.00	2,004,611.69
其中：账龄组合	2,066,609.99	6.16	61,998.30	3.00	2,004,611.69
合 计	2,066,609.99	—	61,998.30	—	2,004,611.69

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	2,066,609.99	6.16	61,998.30	3.00	2,004,611.69
其中：账龄组合	2,066,609.99	6.16	61,998.30	3.00	2,004,611.69
合 计	2,066,609.99	—	61,998.30	—	2,004,611.69

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,066,609.99	61,998.30	3.00
合 计	2,066,609.99	61,998.30	3.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	61,998.30					61,998.30
合 计	61,998.30					61,998.30

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	17,476,878.81
1 至 2 年	15,746,039.33
2 至 3 年	13,203,509.44
3 至 4 年	3,410,729.00
4 至 5 年	3,637,583.53
5 年以上	4,134,916.66
小 计	57,609,656.77
减：坏账准备	11,075,867.13
合 计	46,533,789.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	2,515,214.10	4.37	2,515,214.10	100.00	
其中：单项金额不重 大但单独计提坏账准 备的应收账款	2,515,214.10	4.37	2,515,214.10	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	55,094,442.67	95.63	8,560,653.03	14.86	46,533,789.64
其中：账龄组合	55,094,442.67	95.63	8,560,653.03	14.86	46,533,789.64
合 计	57,609,656.77	—	11,075,867.13	—	46,533,789.64

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,515,214.10	4.04	2,515,214.10	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,515,214.10	4.04	2,515,214.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,718,696.75	95.96	5,296,348.34	8.51	54,422,348.41
其中：账龄组合	59,718,696.75	95.96	5,296,348.34	8.51	54,422,348.41
合计	62,233,910.85	——	7,811,562.44	——	54,422,348.41

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中交机电工程局有限公司	1,527,259.80	1,527,259.80	100.00	余款多次催款无果，预计难收回
天津国核电力工程管理有限公司	619,840.00	619,840.00	100.00	余款多次催款无果，预计难收回
亿利洁能股份有限公司达拉特分公司	207,480.93	207,480.93	100.00	余款多次催款无果，预计难收回
神雾环保技术股份有限公司	104,600.00	104,600.00	100.00	余款多次催款无果，预计难收回
湖北吉星化工集团有限责任公司	36,844.00	36,844.00	100.00	余款多次催款无果，预计难收回
南风化工钼盐（运城）有限公司	19,189.37	19,189.37	100.00	余款多次催款无果，预计难收回
合计	2,515,214.10	2,515,214.10	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,476,878.81	524,306.36	3.00
1 至 2 年	15,746,039.33	787,301.97	5.00
2 至 3 年	13,147,476.07	2,629,495.21	20.00
3 至 4 年	3,410,729.00	1,364,291.60	40.00
4 至 5 年	3,430,102.62	1,372,041.05	40.00
5 年以上	1,883,216.84	1,883,216.84	100.00
合 计	55,094,442.67	8,560,653.03	14.86

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,515,214.10					2,515,214.10
按组合计提坏账准备	5,296,348.34	3,222,164.69	42,140.00			8,560,653.03
合 计	7,811,562.44	3,264,304.69	42,140.00			11,075,867.13

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏天楹环保能源成套设备有限公司	5,521,428.00	9.58	165,642.84
中国五环工程有限公司	5,340,999.14	9.27	160,229.97
宁波力勤资源科技股份有限公司	3,367,040.00	5.84	168,352.00
中国天辰工程有限公司	3,318,928.00	5.76	99,567.84
河南天隆输送装备有限公司	2,953,646.03	5.13	118,145.84
合 计	20,502,041.17	35.58	711,938.49

4、 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	22,902,952.00	6,427,507.00
合 计	22,902,952.00	6,427,507.00

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,611,187.21	100.00	2,951,719.90	100.00
合 计	2,611,187.21	——	2,951,719.90	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
SEW-传动设备（武汉）有限公司	346,999.78	13.29
山东华成中德传动设备有限公司	215,500.00	8.25
镇江市亨达机械有限公司	207,480.00	7.95
河南亿钢钢铁贸易有限公司	185,163.25	7.09
上海璐煊机电销售中心	135,260.00	5.18
合 计	1,090,403.03	41.76

6、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,284,647.06
1 至 2 年	315,920.00
2 至 3 年	51,676.66
3 至 4 年	120,750.00
4 至 5 年	350,090.00
5 年以上	3,000.00

账 龄	期末余额
小 计	2,126,083.72
减：坏账准备	256,006.74
合 计	1,870,076.98

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,103,487.24	1,119,260.00
备用金	723,644.54	491,490.15
往来款	260,847.61	13,135.21
其他	38,104.33	99,721.34
小 计	2,126,083.72	1,723,606.70
减：坏账准备	256,006.74	226,123.17
合 计	1,870,076.98	1,497,483.53

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	226,123.17	29,883.57				256,006.74
合 计	226,123.17	29,883.57				256,006.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国恩菲工程技术有限 公司	保证金	314,920.00	1-2 年	14.81	15,746.00
杰瑞环保科技有限公司	保证金	200,000.00	3-5 年	9.40	80,000.00
广东省机电设备招标中 心有限公司	保证金	180,440.00	3-5 年	8.49	72,176.00
宜昌凯邦建设咨询有限 公司	其他	156,700.00	1 年以内	7.37	4,701.00

单位名称	款项性质	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
夏中华	备用金	135,559.59	1 年以内	6.38	4,066.79
合 计	—	987,619.59	—	46.45	176,689.79

7、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,142,101.59		5,142,101.59
在产品	2,571,583.32		2,571,583.32
库存商品	1,563,378.23		1,563,378.23
发出商品			
合 计	9,277,063.14		9,277,063.14

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,746,910.61		15,746,910.61
在产品	3,446,248.15		3,446,248.15
库存商品	1,563,378.23		1,563,378.23
发出商品			
合 计	20,756,536.99		20,756,536.99

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	24,537,446.41	736,123.39	23,801,323.02
合 计	24,537,446.41	736,123.39	23,801,323.02

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	21,584,774.60	925,706.50	20,659,068.10
合 计	21,584,774.60	925,706.50	20,659,068.10

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本年转回	本期转销/核销	期末余额
项目质保金	925,706.50	-189,583.11			736,123.39
合 计	925,706.50	-189,583.11			736,123.39

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		1,263,514.91
预缴所得税		124,430.17
合 计		1,387,945.08

10、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融资产	17,620,500.00	17,620,500.00
合 计	17,620,500.00	17,620,500.00

11、固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	26,166,615.67	671,476.45	13,445,020.74	1,982,818.75	368,070.03	42,634,001.64
2、本期增加金额			43,530.18			43,530.18
(1) 购置			43,530.18			
(2) 在建工程转入						

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
3、本期减少金额						
4、期末余额	26,166,615.67	671,476.45	13,488,550.92	1,982,818.75	368,070.03	42,677,531.82
二、累计折旧						
1、期初余额	7,723,211.59	573,673.55	7,873,538.85	1,875,705.73	279,944.35	18,326,074.07
2、本期增加金额	631,398.21	20,661.95	470,254.99	16,379.70	13,652.58	1,152,347.43
(1) 计提	631,398.21	20,661.95	470,254.99	16,379.70	13,652.58	1,152,347.43
3、本期减少金额						
4、期末余额	8,354,609.80	594,335.50	8,343,793.84	1,892,085.43	293,596.93	19,478,421.50
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	17,812,005.87	77,140.95	5,144,757.08	90,733.32	74,473.10	23,199,110.32
2、期初账面价值	18,443,404.08	97,802.90	5,571,481.89	107,113.02	88,125.68	24,307,927.57

12、无形资产

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	10,659,299.44	668,095.24	552,042.49	11,879,437.17
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	10,659,299.44	668,095.24	552,042.49	11,879,437.17
二、累计摊销				
1、期初余额	2,975,035.57	243,456.36	544,741.51	3,763,233.44

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合 计
2、本期增加金额	96,434.36	33,404.77	7300.98	137,140.11
（1）计提	96,434.36	33,404.77	7300.98	137,140.11
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,071,469.93	276,861.13	552,042.49	3,900,373.55
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,587,829.51	391,234.11		7,979,063.62
2、期初账面价值	7,684,263.87	424,638.88	7,300.98	8,116,203.73

13、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,129,995.56	1,819,499.33	9,025,390.41	1,353,808.56
递延收益	2,778,604.30	416,790.65	2,853,017.64	427,952.65
合 计	14,908,599.86	2,236,289.98	11,878,408.05	1,781,761.21

14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,249,658.12	10,874,749.88
工程费		218,500.00
合 计	10,249,658.12	11,093,249.88

15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	37,270,503.84	35,171,637.68
合 计	37,270,503.84	35,171,637.68

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,697,421.00	8,920,451.79	15,852,950.68	2,764,922.11
二、离职后福利-设定提存计划		1,028,922.60	1,028,922.60	
合 计	9,697,421.00	9,949,374.39	16,881,873.28	2,764,922.11

(2) 短期薪酬列示

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	9,697,421.00	8,006,503.14	14,939,002.03	2,764,922.11
2、职工福利费		168,701.71	168,701.71	
3、社会保险费		461,532.00	461,532.00	
其中：医疗保险费		393,762.00	393,762.00	
工伤保险费		36,666.00	36,666.00	
生育保险费		31,104.00	31,104.00	
4、住房公积金		152,312.00	152,312.00	
5、工会经费和职工教育经费		131,402.94	131,402.94	
合 计	9,697,421.00	8,920,451.79	15,852,950.68	2,764,922.11

(3) 设定提存计划列示

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		988,182.60	988,182.60	
2、失业保险费		40,740.00	40,740.00	
合 计		1,028,922.60	1,028,922.60	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,013,976.27	
城市维护建设税	105,256.49	
房产税	57,783.68	57,783.67
城镇土地使用税	37,362.48	37,362.48
个人所得税	147,158.55	145,671.91
教育费附加	45,109.92	
地方教育附加	30,073.28	
印花税		25,833.05
增值税	1,500,547.51	
合 计	3,937,268.18	266,651.11

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付暂收款	348,751.26	399,174.23
往来款	232,851.12	71,050.36
保证金	251,300.00	251,300.00
合 计	832,902.38	721,524.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐兆军	250,000.00	合作保证金
合 计	250,000.00	—

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期应收票据	12,119,429.48	18,427,326.69
待转销项税	4,845,165.50	4,572,312.90
合 计	16,964,594.98	22,999,639.59

20、递延收益

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	5,304,569.38		177,135.84	5,127,433.54	收到政府补助
合 计	5,304,569.38		177,135.84	5,127,433.54	—

其中，涉及政府补助的项目：

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	其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
莲花堰土 地项目补 助	1,579,299.31			20,075.84		1,559,223.47	与资产 相关
10000 吨 刮板输送 机补助	715,000.00			32,500.00		682,500.00	与资产 相关
3000 吨封 闭式输送 机项目补 助	2,704,300.07			113,632.50		2,590,667.57	与资产 相关
三通一平 政府补助	305,970.00			10,927.50		295,042.50	与资产 相关
合 计	5,304,569.38			177,135.84		5,127,433.54	——

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	40,612,000.00						40,612,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,142,428.36			3,142,428.36
合 计	3,142,428.36			3,142,428.36

23、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,895,666.40		47,166.44	2,848,499.96
合 计	2,895,666.40		47,166.44	2,848,499.96

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,018,838.71			13,018,838.71
任意盈余公积	32,546,164.37			32,546,164.37
合 计	45,565,003.08			45,565,003.08

25、未分配利润

项 目	本 期	上 年 同 期
调整前上年年末未分配利润	56,873,839.97	44,148,582.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	56,873,839.97	44,148,582.20
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,704,239.52	34,572,519.65
减：提取法定盈余公积		3,457,251.97
提取任意盈余公积		8,643,129.91
应付普通股股利	15,027,942.64	9,746,880.00
年末未分配利润	53,550,136.85	56,873,839.97

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,791,285.57	55,458,423.72	92,668,732.47	68,509,207.39
其他业务	691,536.74	291,106.20	701,455.19	387,074.19
合 计	84,482,822.31	55,749,529.92	93,370,187.66	68,896,281.58

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	532,633.77	303,382.62
教育费附加	228,271.62	130,021.12
地方教育附加	152,181.07	86,680.74
土地使用税	74,724.96	-101,345.16
房产税	115,567.37	142,235.03
印花税		30,999.10
合 计	1,103,378.79	591,973.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	293,396.00	231,573.19
广告费	23,849.06	
工资	-123,657.11	681,751.28
售后服务费	483,071.70	416,992.48
其他	162,372.45	912,240.59
合 计	839,032.10	2,242,557.54

29、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工费用	3,043,703.62	3,065,661.72
业务招待费	295,221.91	218,059.97
折旧摊销	306,332.66	345,751.30
咨询服务费	449,204.15	1,498,329.56
小车费用	54,931.34	82,140.50
修理费	25,120.00	27,616.00
财产保险费	111,973.96	101,799.82

项 目	本期发生额	上年同期发生额
安全生产费	0.00	243,758.97
其他费用	334,079.11	616,680.94
合 计	4,620,566.75	6,199,798.78

30、研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,972,603.43	1,027,966.31
材料	1,723,996.13	2,347,801.17
折旧摊销费	217,917.02	259,658.97
其他	438,768.47	161,614.06
合 计	4,353,285.05	3,797,040.51

31、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
减：利息收入	244,599.88	200,903.37
银行手续费	2,812.89	4,244.56
合 计	-241,786.99	-196,658.81

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	177,135.84	177,135.84	177,135.84
与收益相关的政府补助	848,606.14	2,756,342.30	848,606.14
代扣个人所得税手续费返还	13,378.32		13,378.32
合 计	1,039,120.30	2,963,478.14	1,039,120.30

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、20“递延收益”。

33、投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
债务重组收益	-37,000.00	-
合 计	-37,000.00	

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款减值损失	-3,032,581.58	1,661,995.45
其他应收款坏账损失	-29,883.57	-24,817.25
合 计	-3,062,465.15	1,637,178.20

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		3,929.33	
合 计		3,929.33	

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
质量扣款	5,223.00	6,276.00	5,223.00
非流动资产毁损报废损失			
捐赠支出	20,000.00		20,000.00
合 计	25,223.00	276.00	25,223.00

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	4,833,956.60	3,752,989.76
递延所得税费用	-564,947.28	-177,135.84

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	4,269,009.32	3,575,853.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	15,973,248.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,395,987.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,199,518.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-326,496.38
所得税费用	4,269,009.32

38、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期同期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.29	0.32	0.32
其中：持续经营	0.29	0.29	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27	0.26	0.26
其中：持续经营	0.27	0.27	0.26	0.26

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	11,704,239.52	12,861,650.36
其中：归属于持续经营的净利润	11,704,239.52	12,861,650.36

项 目	本期发生额	上年同期发生额
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10,873,876.82	10,344,688.61
其中：归属于持续经营的净利润	10,873,876.82	10,344,688.61

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
期初发行在外的普通股股数	40,612,000.00	40,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		204,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	40,612,000.00	40,204,000.00

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	377,619.79	970,418.04
收到的政府补助	270,378.32	2,786,342.30
利息收入	244,599.88	200,903.37
票据、履约保证金	211,693.89	390,000.00
其他	500.00	
合 计	1,104,791.79	4,347,663.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	859,210.30	1,015,162.20
付现费用	2,281,928.64	3,439,890.88
票据、履约保证金	1,215,643.90	277,521.75
其他	28,035.89	122,513.86
合 计	4,384,818.73	4,855,088.69

(3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上年同期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,704,239.52	12,861,650.36
加：信用减值准备	3,062,465.15	-1,637,178.20

项 目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,152,347.43	1,058,630.55
无形资产摊销	137,140.11	217,334.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-241,786.99	-196,658.81
投资损失（收益以“－”号填列）	37,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	454,528.77	256,738.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,479,473.85	-2,315,448.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,639,165.95	884,468.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-872,806.68	-5,317,070.80
其他	1,373,968.97	543,631.91
经营活动产生的现金流量净额	13,647,404.18	6,356,098.60
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	37,988,966.72	3,246,015.65
减：现金的年初余额	39,573,505.18	34,183,462.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,584,538.46	-1,722,449.94

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	37,988,966.72	39,573,505.18
其中：库存现金	1,794.31	11,935.31
可随时用于支付的银行存款	37,987,172.41	39,561,569.87
②现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
③年末现金及现金等价物余额	37,988,966.72	39,573,505.18

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	2,410,440.00	保函保证金
合 计	2,410,440.00	

41、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
莲花堰土地项目补助	20,075.84	其他收益	20,075.84
10000吨刮板输送机补助	32,500.00	其他收益	32,500.00
3000吨封闭式输送机项目补助	113,632.50	其他收益	113,632.50
三通一平政府补助	10,927.50	其他收益	10,927.50
个人所得税手续费返	13,378.32	其他收益	13,378.32
2022年度经济社会发展奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
2022年中央外经贸奖励资金	7,000.00	其他收益	7,000.00
企业标准创新补贴奖励	230,000.00	其他收益	230,000.00
税收退还	591,606.14	其他收益	591,606.14

七、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

（1）汇率风险

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

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款及应付债券等带息债务业务，因此本公司所承担的利率风险不重大。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，

识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	10,249,658.12				10,249,658.12
其他应付款	582,902.38		250,000.00		832,902.38

八、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

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）衍生金融资产	17,620,500.00			17,620,500.00

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

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

自然人姓名	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
唐万军	54.17	54.17

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周绍春	公司股东
汤建军	公司股东
吴劲松	公司股东
向绪杰	公司股东
刘松	公司股东
常华阳	公司股东
谭虎亚	公司股东
江阳	公司股东
周宜生	公司股东
王传平	公司股东
李春莲	公司股东
李勇	公司股东
王粮波	公司股东
徐阳	公司董事会秘书
崔若东	公司董事
戚拥军	公司董事
赵庆和	公司董事
向松柏	公司董事
陈虹	公司监事

3、关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	970,260.00	1,034,660.52

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
周绍春	18,860.94	565.83	4,588.12	137.64
李勇	55,873.82	1,676.21	27,856.16	835.68
向松柏	5,211.70	1,042.34	5,211.70	1,042.34
徐阳	4,463.00	1,785.20	4,463.00	1,785.20
王传平	6,700.00	1,340.00	6,700.00	1,340.00
汤建军	12,323.32	369.70	712.95	21.39
吴劲松	26,063.40	781.90	12,368.70	371.06
刘松	61,617.08	1,848.51	26,617.08	798.51
常华阳	12,393.00	371.79	10,200.40	310.02
谭虎亚			15,849.18	475.48
江阳	55,017.29	1,650.52	32,163.31	964.90
合 计	258,523.55	11,432.00	146,730.60	8,082.22

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
谭虎亚	1,398.04	
合 计	1,398.04	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

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

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,039,120.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-37,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,223.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	976,897.30	
减：所得税影响额	146,534.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	830,362.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	7.68	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.13	0.27	0.27

湖北宜都运机机电股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,039,120.30
债务重组损益	-37,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,223.00
非经常性损益合计	976,897.30
减：所得税影响数	146,534.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	830,362.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年3月29日	2,142,000.00	2,149,005.54	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截止 2023 年 6 月 30 日，募集资金已全部使用完毕，余额为 0.00 元，其中本金 2,142,000 元，利息收入净额 7,005.54 元。募集资金用途未发生变更。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用