



飞翼股份

NEEQ : 831327

飞翼股份有限公司

Feny Corporation Limited



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、公司负责人张泽武先生、主管会计工作负责人张泽武先生及会计机构负责人（会计主管人员）王湘华女士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	16
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	86

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	飞翼股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、飞翼股份、股份公司	指	飞翼股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
公司章程	指	经最近一次股东大会审议通过的飞翼股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	飞翼股份有限公司股东大会
董事会	指	飞翼股份有限公司董事会
监事会	指	飞翼股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期末、期末	指	2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	飞翼股份有限公司		
英文名称及缩写	Feny Corporation Limited		
	FENY		
法定代表人	张泽武先生	成立时间	2009年12月21日
控股股东	控股股东为张泽武	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张泽武，一致行动人为张鹏飞
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备（C351）-矿山机械制造（C3511）		
主要产品与服务项目	矿山膏体充填整体解决方案与成套装备的研发、制造、销售、服务和运营。		
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	飞翼股份	证券代码	831327
挂牌时间	2014年11月12日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	135,000,000
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心22层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓方建	联系地址	宁乡经济技术开发区创业大道
电话	0731-87873708	电子邮箱	fenydongban@163.com
传真	0731-87873766		
公司办公地址	宁乡经济技术开发区创业大道	邮政编码	410600
公司网址	www.chinafeny.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430100698568668E		
注册地址	湖南省长沙市宁乡市经济技术开发区创业大道飞翼股份有限公司办公楼		
注册资本（元）	135,000,000	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

公司以尾矿库及采空区环保、安全处理技术与成套环保装备的研发、生产、销售为核心主营业务，致力于矿山绿色充填开采、尾矿环保无害处理、沿空留巷、湿式喷浆、矿山水仓清理等方案设计及成套设备的研发、设计、制造、销售和服务。

公司为客户提供的整体解决方案包括工艺工法设计、成套装备制造、系统集成、工程实施和技术支持等。由于各矿山开采企业的地质条件、工作面条件以及开采工艺等方面存在较大差异，因而所采用的新工艺专用设备存在个性化特征。

公司的主营业务收入主要来源于核心主营业务——充填成套系统及装备，其具有附加值高、技术含量高特点，属于国家重点推广和应用的先进技术与环保装备。主要客户为全国金属矿山领域、化工矿山领域、煤炭矿山领域的大中型的工矿企业。

公司销售方式分商品销售和总包项目两种模式，结算方式主要采用银行转账和票据支付。公司在国内重点业务区域设置了 19 个销售网点、30 个服务网点，能够迅速反应，及时响应客户需求，为客户提供高效、快捷的服务。

公司是国家火炬计划重点高新技术企业，拥有“湖南省矿山充填装备工程技术研究中心”、湖南省科技厅、湖南省科协和长沙市人民政府双重认定的“院士专家工作站”、“湖南省认定企业技术中心”等重要科技平台。截至报告期末，公司拥有国家授权专利技术 143 项，参与制定了国家标准《全尾砂膏体充填技术规范》(GB/T39489—2020)、《全尾砂膏体膏体制备与堆存技术规范》(GB/T39988—2021)《金属非金属矿山充填工程技术标准》(GB/T51450-2022)、制定了行业标准《矿用活塞式充填泵送机》(JB/T13439—2018)，是国家矿山膏体充填开采行业的开拓者和龙头企业，是国内唯一能够为各类矿山提供膏体充填整体方案及成套装备的领军企业。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。报告期内，公司市场开拓有所突破，实现营业收入 11,958.12 万元，较上年同期增长 35.89%，实现净利润 391.89 万元，较上年同期增长 29.37%。本报告期末，公司总资产为 57,832.87 万元，净资产为 27,252.22 万元。

报告期内，公司持续加大科技创新力度，不断提升产品技术质量，实现产品智能化升级。未来公司仍将继续深耕矿山固废膏体充填领域，继续加强科技创新，形成以矿山尾矿库及采空区环保、安全处理技术与成套环保装备为核心的膏体充填开采核心技术，提升公司核心竞争力以及市场占有率，使公司保持行业的领先优势，用更好的经营业绩回报广大投资者。

(二) 行业情况

公司主营业务：矿山尾矿及煤矸石膏体充填技术与装备的研发、生产、销售、运营和服务。近年来国家出台了多项相关支持政策。如 2021 年 3 月 18 日，国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、财政部自然资源部、生态环境部、住房和城乡建设部、农业农村部、市场监管总局、国管局联合发布《关于“十四五”大宗固体废弃物综合利用的指导意见》，与公司行业相关内容摘要如下：

“十四五”面临的形势：我国将开启全面建设社会主义现代化国家新征程，围绕推动高质量发展主题，全面提高资源利用效率的任务更加迫切。受资源禀赋、能源结构、发展阶段等因素影响，未来

我国大宗固废仍将面临产生强度高、利用不充分、综合利用产品附加值低的严峻挑战。目前，大宗固废累计堆存量约 600 亿吨，年新增堆存量近 30 亿吨，占用大量土地资源，存在较大的生态环境安全隐患。要深入贯彻落实《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规，大力推进大宗固废源头减量、资源化利用和无害化处置，强化全链条治理，着力解决突出矛盾和问题，推动资源综合利用产业实现新发展。

（五）主要目标：到 2025 年，新增大宗固废综合利用率达到 60%，存量大宗固废有序减少。

（六）煤矸石和粉煤灰：推进煤矸石和粉煤灰在工程建设、塌陷区治理、矿井充填以及盐碱地、沙漠化土地生态修复等领域的利用。

（七）尾矿（共伴生矿）：推动采矿废石制备砂石骨料、陶粒、干混砂浆等砂源替代材料，和胶凝材料制成膏体回填利用。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月，公司被湖南省科学技术厅评为“高新技术企业”；2022 年 8 月，被国家工业和信息化部评为“专精特新‘小巨人’企业”。

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	119,581,162.01	87,996,812.65	35.89%
毛利率%	38.47%	38.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,261,794.58	2,586,241.09	26.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	260,983.57	1,520,296.77	-82.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.21%	0.99%	-
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）	0.10%	0.58%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	578,328,736.52	581,421,895.02	-0.53%
负债总计	305,806,520.01	312,818,564.86	-2.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,974,175.21	263,712,380.63	1.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.95	1.54%
资产负债率%（母公司）	53.15%	53.95%	-
资产负债率%（合并）	52.88%	53.80%	-
流动比率	2.00	1.95	-

利息保障倍数	2.55	2.42	-
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	-37,600,226.82	-3,222,079.11	-1,066.96%
应收账款周转率	0.66	0.61	-
存货周转率	0.54	0.52	--
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.53%	4.82%	-
营业收入增长率%	35.89%	27.87%	-
净利润增长率%	29.37%	471.64%	-

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	26,031,599.00	4.50%	71,078,488.01	12.22%	-63.38%
应收票据			5,400,000.00	0.93%	-100.00%
应收账款	168,895,793.12	29.20%	194,129,205.45	33.39%	-13.00%
应收款项融资	3,110,000.00	0.54%	800,000.00	0.14%	288.75%
预付款项	40,916,129.34	7.07%	27,970,087.65	4.81%	46.29%
其他应收款	38,920,233.46	6.73%	21,010,394.80	3.61%	85.24%
存货	157,942,324.71	27.31%	113,924,369.15	19.59%	38.64%
其他流动资产			365,460.55	0.06%	-100.00%
在建工程	1,316,249.00	0.23%	425,000.00	0.07%	209.71%
应付票据	29,706,339.84	5.14%	20,397,800.00	3.51%	45.64%
应付职工薪酬	95,195.80	0.02%	267,746.72	0.05%	-64.45%
应交税费	3,962,723.15	0.69%	9,934,539.18	1.71%	-60.11%
其他应付款	2,988,662.10	0.52%	6,017,741.69	1.04%	-50.34%
其他流动负债	4,159,359.11	0.72%	11,535,735.39	1.98%	-63.94%

项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末货币资金 2,603.16 万元，较上期期末减少了 4,504.69 万元，主要原因是：①报告期，公司员工人数增加，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加了 1,029.24 万元；②报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 994.86 万元所致。

2、应收票据：报告期末应收票据较上期期末减少了 540.00 万元，主要原因是上期期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据，在报告期已到期确认。

3、应收款项融资：报告期末应收款项融资 311.00 万元，较上期期末增加了 231.00 万元，主要原因是报告期收到的银行承兑汇票增加所致。

4、预付款项：报告期末预付款项余额 4,091.61 万元，较上年期末增加了 1,294.60 万元，主要原

因：①报告期预付矿机成套总包项目的配套设备款增加；②报告期增加进口件、长周期关键件的预投，导致预付款增加。

5、其他应收款：报告期末其他应收款余额 3,892.02 万元，较上年期末增加了 1,790.98 万元。主要原因是报告期公司订货大幅增长，应收暂付款、市场拓展备用金增加所致。

6、存货：报告期末存货余额 15,794.23 万元，较上年期末增加了 4,401.80 万元，主要原因是公司市场前景可观，订货大幅增长，产品进口件及长周期关键件预投增加及充填成套项目的设备投入增加所致。

7、其他流动资产：报告期末其他流动资产较上期期末减少了 36.55 万元，主要原因是上年期末的待抵扣进项税，报告期全部抵扣完成所致。

8、在建工程：报告期末在建工程 131.62 万元，较上期期末增加了 89.12 万元，主要原因是报告期增加了 2500KV 电力扩容、车间行车、喷砂房工程在建项目所致。

9、应付票据：报告期末应付票据余额 2,970.63 万元，较上年期末增加了 930.85 万元，主要是报告期公司增加银行承兑汇票货款结算所致。

10、应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬 9.52 万元，较上期期末减少了 7.26 万元，主要原因是报告期离职人员应付职工薪酬及时支付所致。

11、应交税费：报告期末应交税费 396.27 万元，较上期期末减少了 597.18 万元，主要原因是上期受疫情期间增值税缓缴政策影响，而报告期内正常缴纳增值税致报告期期末应交增值税减少。

12、其他应付款：报告期末其他应付款余额 298.87 万元，较上年期末减少 302.91 万元，主要是报告期按合同约定支付支付费用所致。

13、其他流动负债：报告期末其他流动负债 415.94 万元，较上期期末减少了 737.64 万元，主要原因是本期待转销项税较上期期末减少了 217.64 万元；上期末已背书转让未终止确认票据，报告期到期确认减少了 520.00 万元所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	119,581,162.01	-	87,996,812.65	-	35.89%
营业成本	73,580,135.67	61.53%	54,118,017.04	61.50%	35.96%
毛利率	38.47%	-	38.50%	-	-
税金及附加	961,338.48	0.80%	806,363.96	0.92%	19.22%
销售费用	15,949,852.10	13.34%	9,456,028.31	10.75%	68.67%
管理费用	17,457,255.88	14.60%	11,475,149.78	13.04%	52.13%
研发费用	11,117,403.34	9.30%	7,850,584.39	8.92%	41.61%
财务费用	3,280,859.90	2.74%	3,014,411.77	3.43%	8.84%
加：其他收益	3,089,822.51	2.58%	1,167,295.67	1.33%	164.70%
投资收益(损失以“-”号填列)	-599,593.01	-0.50%	-256,422.10	-0.29%	-133.83%

信用减值损失(损失以“-”号填列)	5,323,273.45	4.45%	1,446,444.07	1.64%	268.02%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-378,605.25	-0.32%	180,733.58	0.21%	-309.48%
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0.00%	18,512.82	0.02%	-100.00%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	4,669,214.34	3.90%	3,832,821.44	4.36%	21.82%
加: 营业外收入	707,299.51	0.59%	132,703.10	0.15%	432.99%
减: 营业外支出	266,756.13	0.22%	64,459.45	0.07%	313.84%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	5,109,757.72	4.27%	3,901,065.09	4.43%	30.98%
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	3,918,886.35	3.28%	3,029,316.79	3.44%	29.37%

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本: 报告期营业收入较上期同期增加了 3,158.43 万元, 营业成本较上期增加了 1,946.21 万元, 毛利率较上期下降了 0.03 个百分点。主要原因: ①上年同期受疫情的影响生产及销售业务减少, 报告期受国家环保政策支持, 产品市场需求增加, 公司积极开拓新的市场领域, 实现销售业务稳步发展, 使公司营业收入增加、营业成本相应增加。②报告期因人员工资、费用同比上涨致营业成本上升, 毛利率下降。

2、销售费用: 报告期销售费用 1,594.99 万元, 较上年同期增加了 649.38 万元。主要原因: ①报告期公司积极开拓新的产品市场领域, 销售人员薪酬较上年同期增加 162.31 万元; ②销售市场拓展费、销售服务费较上年同期增加 486.08 万元。

3、管理费用: 报告期管理费用 1,745.73 万元, 较上年同期增加了 598.21 万元, 主要原因: ①报告期公司加强生产经营管理, 引进管理人员, 工资薪酬较上年同期增加了 243.23 万元; ②报告期公司由于业务规模扩大, 积极开拓市场领域以及申请政府补助等, 相关中介机构服务费增加了 255.25 万元; ③其他相关费用增加了 99.73 万元所致。

4、研发费用: 报告期研发费用 1,111.74 万元, 较上年同期增加了 326.68 万元, 主要原因: 公司为加大技术创新力度, 报告期引进专业技术人才, 工资薪酬较上年同期增加了 237.63 万元, 折旧及差旅费等增加了 89.05 万元所致。

5、其他收益: 报告期其他收益 308.98 万元, 较上年同期增加了 192.25 万元, 主要是报告期增加了嵌入式软件退税 225.62 万元所致。

6、投资收益: 报告期投资收益-59.96 万元, 较上年同期减少了 34.32 万元, 主要是报告期权益法下确认的投资损失增加所致。

7、信用减值损失: 报告期信用减值损失(损失以“-”号填列) 532.33 万元, 较上年同期增加了 387.68 万元, 主要原因: ①应收账款、合同资产计提坏账准备较上年同期减少了 182.19 万元, 公司采用账龄组合计提应收账款坏账准备, 因对比期营业收入回款率不同, 不同账龄的回收率不同, 按会计政策计提的减值不同所致。②应收票据计提坏账准备较上年同期减少了 110.82 万元, 报告期客户使用商业承兑汇票结算减少。③其他应收款计提坏账准备较上年同期减少了 94.68 万元。以上因素导

致本期计提的坏账准备较上年同期增加。

8、资产减值损失：报告期资产减值损失（损失以“-”号填列）-37.86万元，较上年同期减少了55.93万元，主要原因是计提的存货跌价损失增加所致。

9、资产处置收益：报告期资产处置收益较上期减少1.85万元，主要原因是上期处理了无法正常使用项目服务车及叉车设备，而本期无资产处置所致。

10、营业外收入：报告期营业外收入70.73万元，同比增加了57.46万元。主要原因是供应商质量扣款及供应商尾款豁免较上年同期增加所致。

11、营业外支出：报告期营业外支出26.68万元，较上年同期增加了20.23万元。主要是客户质量扣款及尾款豁免增加所致。

12、净利润：报告期净利润391.89万元，较上年同期增加了88.96万元。主要原因：①疫情后公司生产经营状况良好，营业收入较上年同期增加了3,158.43万元，营业成本较上年同期增加了1,946.21元，受国家环保政策支持，产品市场需求增加，公司积极开拓新的市场领域，实现销售业务持续发展，导致报告期营业收入、营业成本同比毛利额增加了1,212.22万元。②税金及附加、期间费用较上年同期增加了1,616.42万元。③其他收益、投资收益及资产处置收益较上年同期增加了156.08万元。④信用减值损失及资产减值损失较上年同期减少了331.75万元。以上因素导致营业利润同比增加83.64万元。⑤营业外收入同比增加57.46万元，营业外支出同比增加20.23万元。主要是供应商及客户质量扣款及尾款豁免增加。⑥所得税费用同比增加了31.91万元，以上综合因素导致净利润同比增加88.96万元。

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	106,955,594.25	82,048,281.85	30.36%
其他业务收入	12,625,567.76	5,948,530.80	112.25%
主营业务成本	66,585,006.51	51,319,846.41	29.75%
其他业务成本	6,995,129.16	2,798,170.63	149.99%

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
销售商品	104,530,407.07	64,230,944.38	38.55%	32.80%	31.59%	0.57%
提供劳务	15,050,754.94	9,349,191.29	37.88%	62.10%	76.21%	-4.97%
合计	119,581,162.01	73,580,135.67	38.47%	35.89%	35.96%	-0.03%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，销售商品收入 10,453.04 万元，较上年同期增加了 2,581.84 万元，毛利率上升了 0.57 个百分点；提供劳务收入 1,505.08 万元，较上年同期增加了 576.60 万元，毛利率下降了 4.97 个百分点。主要原因：①报告期受国家环保政策支持，产品市场需求增加，公司积极开拓新的市场领域，实现销售业务持续发展，致销售商品收入增加；公司打通充填系统全产业链，报告期新增充填运营服务项目，致提供劳务收入增加。②因运营服务人工工资、费用上涨致劳务成本上升，毛利率下降。

（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	-37,600,226.82	-3,222,079.11	-1066.96%
投资活动产生的现金流量净额	-3,788,424.36	-4,760,275.00	20.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,905,981.13	-3,957,342.97	-251.40%

现金流量分析：

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-3,760.02 万元，净利润 391.89 万元，经营活动产生的现金流量净额与净利润间的差异主要原因是：①报告期资产减值准备、长期资产摊销、计提折旧等非付现成本为 64.97 万元；②报告期财务费用及投资损失 386.69 万元；③报告期存货、递延所得税资产、经营性应收、应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为-4,603.57 万元，以上因素导致净利润比报告期经营活动产生的现金流量净额多。

2、报告期经营活动产生的现金流量净额为-3,760.02 万元，较上年同期减少了 3,437.81 万元，下降了 1066.96%。主要原因是本期因业务规模扩大，支付的银行承兑汇票保证金、保函保证金以及期间费用较上期大幅增加，导致支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 3,164.57 万元。

3、报告期投资活动产生的现金流量净额为-378.84 万元，较上年同期减少了 97.19 万元，上升了 20.42%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度减少 99.73 万元。

4、筹资活动产生的现金流量净额为-1,390.60 万元，较上年同期减少 994.86 万元，下降了 251.40%。主要是减少融资，取得借款较上年同期减少 1,025.00 万元所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南金泰矿山勘察设计有限	控股子公司	矿山工程设计	5,000,000	1,895,961.44	260,005.40	401,886.78	-283,162.62

公司	司						
长沙中煤飞翼环保科技有限公司	控股子公司	技术开发、推广应用及运营服务	10,000,000	13,423,005.00	7,998,623.25	3,235,602.46	1,193,006.30
长沙飞翼智联科技有限公司	参股公司	矿山微震监测技术及产品研发、生产、销售和服务	20,000,000	8,132,914.50	7,174,889.76	206,460.18	- 1,849,562.88
湖南金谐翼矿业科技有限公司	控股子公司	充填胶凝材料研发、生产、销售和服务	10,000,000	14,736,010.36	12,554,217.76	8,183,064.78	1,441,384.96
飞翼新材料科技（长沙）有限公司	控股子公司	煤炭开采、煤炭洗选、矿产资源储量评估	100,000,000	49,966.30	-33.70	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
长沙飞翼智联科技有限公司	矿山微震系统及物探设备研发	促进公司业务延伸，融合产业发展。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
飞翼（陕西）装备制造有限公司	新注册成立	无

(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

矿山固废环保处理技术，一直以来得到国家政策大力支持和推动。公司积极响应国家建设“两型社会”、建设“美丽中国”号召，紧紧围绕“绿色、环保、安全、高效”开采方针，在矿山绿色充填开采技术与装备领域，与国内多家矿山工程研究领域的顶尖高校与院士开展了紧密的技术交流与战略合作，组建了国内唯一的省级充填装备研究平台，在充填装备成套系统中填补了国内行业空白，达到国际先进水平，拥有发明专利 36 项，制定了充填工业泵行业标准——《矿用活塞式充填泵送机》JB/T13439-2018，参与制定国家标准《全尾砂膏体充填技术规范》、《全尾砂膏体制备与堆存技术规范》。为推动膏体充填技术发展，公司不断寻聘、引进、培养行业高级人才，持续进行产品研发和工艺技术的提升，已在行业深耕十余年。目前可以提供全套充填技术及装备，五大子系统做到无缝对接、提供全流程（工艺、设备、服务）一站式服务，帮助矿山企业实现“安全、环保、经济、高效”开采。

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
政府补助依赖风险	<p>报告期内，公司计入当期非经常性损益政府补助金额占比例较高，存在一定的政府补助依赖风险。公司的政府补助主要来源于矿机产品，属于国家和湖南省重点支持的战略性新兴产业领域，得到了政府的大力扶持。公司严格按照政府项目政策申请，获得的政府补助资金主要用于公司科技研发、人才引进等方面，对公司的发展也起到了较好地引导作用。报告期内公司非经常性损益占利润总额的比例较大，主要是由于公司受宏观经济环境及疫情影响当年经营利润不佳所致，后续公司的经营主要还是依靠自身业务的发展。</p> <p>应对措施：公司加大研发力度，提高产品竞争力，积极参与各项投标活动，以扩大市场份额，提高营业收入；加强生产组织，提高生产效率，严格控制成本，以提高公司产品的盈利能力，增加利润，以摆脱对政府补助的依赖程度。</p>
核心技术人才流失的风险	<p>公司坚持自主研发，在长期的技术研发和生产制造中掌握了主要产品的核心技术和生产工艺，并培养了一批核心技术人才，这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在工艺改进、技术设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着行业竞争格局的不断变化，公司面临的技术人才的争夺也将日趋激烈，若公司未来不能在薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司将不断完善人才管理制度，运用科学的人才管理策略，加强企业文化建设，增强核心技术人才的主人翁意识。对于非专利技术，公司将加强非专利技术制度建设，建立非专利技术流失预警机制，有效防范和应对被侵权带来的风险。</p>
技术创新失败风险	<p>公司的主要产品的技术含量较高，对本公司的创新能力和服务水平提出了较高的要求。较高的创新水平是公司可持续发展的重要支撑，主要风险表现在：能否正确把握客户需求、创造客户的潜在需求、是否有技术能力满足客户的需求；能否正确把握行业内技术的发展趋势并尽快掌握新的技术；能否在技术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本。若公司技术不能持续创新并满足客户的需求，可能会对公司未来业务发展及销售收入产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将根据自身研发能力、产品性能优势、快速拓展市场。同时，及时和精准地把握特定细分应用领域的市场需求、技术发展趋势，不断进行技术、产品研发和储备，保持相应的竞争优势和市场地位</p>
应收账款无法收回风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 168,895,793.12 元，金额较大，占总资产的比重为 29.20%，占营业收入比重 141.24%。公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备并采取积极的措施追收应收账款。但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款可能会持续增加，公司面临因不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险，可能对公司未来的现金流、资金周转和经营业绩产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强合同管理，积极与结算单位沟通，理顺内部控制的流程及建立应收账款催收责任制度，降低应收账款的坏账风险</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	922,092.50	2,385,636.81	3,307,729.31	1.24%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		118,400,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，实际控制人张泽武及其配偶薛冀沙以自有房产(长房权证开福字第 711060188/9 号)为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙宁乡支行借款提供担保，担保金额为 1.18 亿元。截至 2023 年 6 月 30 日，长期借款 5,940.00 万元，应付票据 2,970.63 万元。以上关联交易符合公司整体发展战略，对公司未来发展具有积极影响，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 11 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	抵押	20,633,185.39	3.57%	票据、保函保证金、诉讼冻结资金等
办公楼	固定资产	抵押	1,716,096.72	0.30%	银行借款与应付票据抵押
生活楼	固定资产	抵押	1,793,196.19	0.31%	银行借款与应付票据抵押
一号厂房	固定资产	抵押	2,354,696.99	0.41%	银行借款与应付票据抵押
二号厂房	固定资产	抵押	2,236,727.63	0.39%	银行借款与应付票据抵押
三号厂房	固定资产	抵押	3,614,003.63	0.62%	银行借款与应付票据抵押

4号厂房喷漆房	固定资产	抵押	2,954,607.00	0.51%	银行借款与应付票据抵押
堆料厂房	固定资产	抵押	2,053,643.96	0.36%	银行借款与应付票据抵押
怡宁新村高管宿舍房-2	固定资产	抵押	101,385.88	0.02%	银行借款与应付票据抵押
怡宁新村高管宿舍房-6	固定资产	抵押	101,385.88	0.02%	银行借款与应付票据抵押
怡宁新村高管宿舍房-7	固定资产	抵押	101,385.88	0.02%	银行借款与应付票据抵押
怡宁新村高管宿舍房-8	固定资产	抵押	101,385.88	0.02%	银行借款与应付票据抵押
怡宁新村高管宿舍房-11	固定资产	抵押	101,385.87	0.02%	银行借款与应付票据抵押
怡宁新村高管宿舍房-13	固定资产	抵押	101,385.87	0.02%	银行借款与应付票据抵押
怡宁新村高管宿舍房-14	固定资产	抵押	101,385.87	0.02%	银行借款与应付票据抵押
怡宁新村高管宿舍房-16	固定资产	抵押	101,385.87	0.02%	银行借款与应付票据抵押
再制造研发中心	固定资产	抵押	16,444,724.28	2.84%	银行借款与应付票据抵押
拆洗车间	固定资产	抵押	1,634,606.37	0.28%	银行借款与应付票据抵押
机器设备	固定资产	抵押	4,943,063.77	0.85%	无形资产(土地使用权)
无形资产(土地使用权)	无形资产	抵押	19,778,132.80	3.42%	银行借款与应付票据抵押
总计	-	-	80,967,771.73	14.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司上述资产抵押是基于公司经营发展所需，有利于保障公司日常生产经营。

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	32,937,500	24.40%	0	32,937,500	24.40%
	其中：控股股东、实际控制人	13,507,000	10.01%	625,000	14,132,000	10.47%
	董事、监事、高管	1,291,300	0.96%	0	1,291,300	0.96%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	102,062,500	75.60%	0	102,062,500	75.60%
	其中：控股股东、实际控制人	79,406,250	58.82%	0	79,406,250	58.82%
	董事、监事、高管	3,000,000	2.22%	-125,000	2,875,000	2.13%
	核心员工					
总股本		135,000,000	-	0	135,000,000	-
普通股股东人数						104

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张泽武	92,913,250	625,000	93,538,250	69.2876%	79,406,250	14,132,000	0	0
2	何石江	12,031,250		12,031,250	8.9120%	11,531,250	500,000	0	0
3	李书生	4,000,000		4,000,000	2.9630%	-	4,000,000	0	0
4	邹志毅	2,500,000		2,500,000	1.8519%	-	2,500,000	0	0
5	李彪	2,500,000		2,500,000	1.8519%	2,500,000	-	0	0
6	石玉锋	2,125,000		2,125,000	1.5741%	2,125,000	-	0	0
7	黄士兵	1,875,000		1,875,000	1.3889%	1,875,000	-	0	0
8	张鹏飞	1,291,300		1,291,300	0.9565%	-	1,291,300	0	0
9	王新民	1,250,000		1,250,000	0.9259%	1,250,000	-	0	0
10	财信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,535,902	-313,312	1,222,590	0.9056%	-	1,222,590	0	0
合计		122,021,702	-	122,333,390	90.62%	98,687,500	23,645,890	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，张泽武先生系张鹏飞先生之父，其余股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、副总经理董事、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
张泽武	董事长、财务负责人	男	1966年9月	2021年12月16日	2024年12月15日
张鹏飞	副董事长、副总经理	男	1990年5月	2021年12月16日	2024年12月15日
李富兴	董事、总经理	男	1973年12月	2023年2月3日	2024年12月15日
黄士兵	董事、副总经理	男	1963年8月	2021年12月16日	2024年12月15日
姜寄	董事、副总经理	男	1981年2月	2021年12月16日	2024年12月15日
袁梅芳	董事	男	1957年10月	2021年12月16日	2024年12月15日
任官平	独立董事	男	1955年9月	2021年12月16日	2024年12月15日
崔喜文	监事会主席	男	1966年1月	2021年12月16日	2024年12月15日
谭美丽	监事	女	1982年12月	2021年12月16日	2024年12月15日
成冬	职工监事	男	1981年11月	2021年12月16日	2024年12月15日
姜胜阳	副总经理	男	1981年6月	2021年12月16日	2024年12月15日
邓方建	董事会秘书	男	1984年6月	2021年12月16日	2024年12月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理为张泽武先生。张泽武先生系公司副董事长张鹏飞先生之父，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张泽武	92,913,250	625,000	93,538,250	69.29%	0	0
张鹏飞	1,291,300	0	1,291,300	0.96%	0	0
李富兴	0	0	0	0%	0	0
黄士兵	1,875,000	0	1,875,000	1.39%	0	0
姜寄	625,000	0	625,000	0.46%	0	0
袁梅芳	0	0	0	0%	0	0
任官平	0	0	0	0%	0	0
崔喜文	0	0	0	0%	0	0
谭美丽	375,000	0	375,000	0.28%	0	0
成冬	0	0	0	0%	0	0
姜胜阳	0	0	0	0%	0	0

邓方建	0	0	0	0%	0	0
合计	97,079,550	-	97,704,550	72.37%	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
李富兴	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司发展需要
齐学民	副总经理	离任	无	个人原因
张泽武	董事长、总经理、财务负责人	离任	董事长、财务负责人	公司发展需要

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
行政管理人员	38	18	1	55
生产人员	148	35	2	181
技术人员	208	1	6	203
销售人员	50	6	2	54
财务人员	9	0	0	9
其他人员	42	34	8	68
员工总计	495	94	19	570

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	26,031,599.00	71,078,488.01
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	五（一）2		5,400,000.00
应收账款	五（一）3	168,895,793.12	194,129,205.45
应收款项融资	五（一）4	3,110,000.00	800,000.00
预付款项	五（一）5	40,916,129.34	27,970,087.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	38,920,233.46	21,010,394.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	157,942,324.71	113,924,369.15
合同资产	五（一）8	22,800,906.89	22,861,203.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9		365,460.55
流动资产合计		458,616,986.52	457,539,209.50
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	五（一）10	2,537,276.45	3,092,145.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）11	72,071,508.98	73,783,151.81
在建工程	五（一）12	1,316,249.00	425,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）13	35,897,708.40	37,623,301.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	6,775,058.17	7,856,985.51
其他非流动资产	五（一）15	1,113,949.00	1,102,101.45
非流动资产合计		119,711,750.00	123,882,685.52
资产总计		578,328,736.52	581,421,895.02
流动负债：			
短期借款	五（一）16	59,065,332.50	64,116,733.33
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	五（一）17	29,706,339.84	20,397,800.00
应付账款	五（一）18	68,097,181.42	70,059,797.40
预收款项			
合同负债	五（一）19	54,031,890.65	44,987,232.31
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	五（一）20	95,195.80	267,746.72
应交税费	五（一）21	3,962,723.15	9,934,539.18
其他应付款	五（一）22	2,988,662.10	6,017,741.69
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	五（一）23	6,664,573.66	7,416,078.40
其他流动负债	五（一）24	4,159,359.11	11,535,735.39
流动负债合计		228,771,258.23	234,733,404.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）25	59,474,250.00	60,083,333.32
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（一）26	1,321,987.72	1,180,303.06
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）27	696,524.06	696,524.06
递延收益	五（一）28	15,542,500.00	16,125,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,035,261.78	78,085,160.44
负债合计		305,806,520.01	312,818,564.86
所有者权益：			
股本	五（一）29	135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）30	17,846,824.47	17,846,824.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）31	13,738,664.27	13,738,664.27
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	100,388,686.47	97,126,891.89
归属于母公司所有者权益合计		266,974,175.21	263,712,380.63
少数股东权益		5,548,041.30	4,890,949.53
所有者权益合计		272,522,216.51	268,603,330.16
负债和所有者权益合计		578,328,736.52	581,421,895.02

法定代表人：张泽武先生 主管会计工作负责人：张泽武先生 会计机构负责人：王湘华女士

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,024,520.35	65,539,800.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			5,400,000.00
应收账款	十三（一）1	164,420,683.40	192,070,172.31
应收款项融资		3,110,000.00	800,000.00
预付款项		39,417,832.43	27,848,057.43
其他应收款	十三（一）2	43,824,283.50	27,837,996.47
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		157,572,296.96	112,969,647.76
合同资产		22,800,906.89	22,861,203.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		452,170,523.53	455,326,878.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	17,367,276.45	17,922,145.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,832,083.50	68,292,707.36
在建工程		1,154,088.07	425,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,476,979.29	25,420,252.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,744,422.61	7,849,273.38
其他非流动资产		1,102,101.45	1,102,101.45
非流动资产合计		117,676,951.37	121,011,479.81
资产总计		569,847,474.90	576,338,357.82
流动负债：			
短期借款		59,065,332.50	64,116,733.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,706,339.84	20,397,800.00
应付账款		65,491,721.42	68,755,681.20
预收款项			
合同负债		53,931,890.65	44,862,679.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,132.94	193,622.74
应交税费		3,889,821.68	9,855,515.39
其他应付款		2,938,642.10	5,714,984.45
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,664,573.66	7,416,078.40
其他流动负债		4,159,359.11	11,532,148.31
流动负债合计		225,861,813.90	232,845,243.21
非流动负债：			
长期借款		59,474,250.00	60,083,333.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,321,987.72	1,180,303.06
长期应付职工薪酬			
预计负债		696,524.06	696,524.06
递延收益		15,542,500.00	16,125,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,035,261.78	78,085,160.44
负债合计		302,897,075.68	310,930,403.65
所有者权益：			
股本		135,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,846,824.47	17,846,824.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,738,664.27	13,738,664.27
一般风险准备			
未分配利润		100,364,910.48	98,822,465.43
所有者权益合计		266,950,399.22	265,407,954.17
负债和所有者权益合计		569,847,474.90	576,338,357.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五（二）1	119,581,162.01	87,996,812.65
其中：营业收入	五（二）1	119,581,162.01	87,996,812.65
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,346,845.37	86,720,555.25
其中：营业成本	五（二）1	73,580,135.67	54,118,017.04
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	五（二）2	961,338.48	806,363.96
销售费用	五（二）3	15,949,852.10	9,456,028.31
管理费用	五（二）4	17,457,255.88	11,475,149.78
研发费用	五（二）5	11,117,403.34	7,850,584.39
财务费用	五（二）6	3,280,859.90	3,014,411.77
其中：利息费用		3,267,268.79	2,744,832.43
利息收入		76,011.42	22,454.14
加：其他收益	五（二）7	3,089,822.51	1,167,295.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-599,593.01	-256,422.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-554,868.86	-208,140.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	5,323,273.45	1,446,444.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-378,605.25	180,733.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	-	18,512.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,669,214.34	3,832,821.44
加：营业外收入	五（二）12	707,299.51	132,703.10
减：营业外支出	五（二）13	266,756.13	64,459.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,109,757.72	3,901,065.09
减：所得税费用	五（二）14	1,190,871.37	871,748.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,918,886.35	3,029,316.79
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）		3,918,886.35	3,029,316.79
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）		657,091.77	443,075.70
2.归属于母公司所有者的净利润		3,261,794.58	2,586,241.09
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		3,918,886.35	3,029,316.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,261,794.58	2,586,241.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		657,091.77	443,075.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：张泽武先生 主管会计工作负责人：张泽武先生 会计机构负责人：王湘华女士

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（二）1	107,760,607.99	84,285,408.94
减：营业成本	十三（二）1	65,695,067.92	53,354,951.98
税金及附加		949,852.37	796,139.15
销售费用		15,727,010.55	9,456,028.31
管理费用		16,354,380.99	10,622,332.33
研发费用	十三（二）2	11,117,403.34	7,850,584.39
财务费用		3,284,378.76	3,020,320.13
其中：利息费用		3,267,268.79	2,744,832.43
利息收入		70,111.79	14,719.78
加：其他收益		3,089,822.51	1,167,295.67

投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	-599,593.01	-256,422.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-554,868.86	-208,140.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,462,637.71	1,479,444.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-378,605.25	180,733.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	18,512.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,206,776.02	1,774,616.96
加：营业外收入		707,275.93	132,651.00
减：营业外支出		266,756.13	64,459.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,647,295.82	1,842,808.51
减：所得税费用		1,104,850.77	672,511.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,542,445.05	1,170,296.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,542,445.05	1,170,296.80
（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		1,542,445.05	1,170,296.80
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		144,573,491.42	98,999,316.11
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		2,256,239.87	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	12,751,709.25	6,777,182.14
经营活动现金流入小计		159,581,440.54	105,776,498.25
购买商品、接受劳务支付的现金		99,967,759.05	58,432,933.15
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		31,051,283.98	20,758,912.99
支付的各项税费		7,628,299.94	2,918,058.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	58,534,324.39	26,888,673.01
经营活动现金流出小计		197,181,667.36	108,998,577.36
经营活动产生的现金流量净额		-37,600,226.82	-3,222,079.11
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			25,488.00
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			25,488.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,788,424.36	4,785,763.00
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		3,788,424.36	4,785,763.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,788,424.36	-4,760,275.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			250,000.00
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	五（三）3	1,450,000.00	11,700,000.00
筹资活动现金流入小计		1,450,000.00	11,950,000.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,296,491.27	2,744,832.43
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	五（三）4	6,459,489.86	5,162,510.54
筹资活动现金流出小计		15,355,981.13	15,907,342.97
筹资活动产生的现金流量净额		-13,905,981.13	-3,957,342.97
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		-55,294,632.31	-11,939,697.08
加：期初现金及现金等价物余额		60,693,045.92	33,595,252.50
六、期末现金及现金等价物余额		5,398,413.61	21,655,555.42

法定代表人：张泽武先生 主管会计工作负责人：张泽武先生 会计机构负责人：王湘华女士

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,046,454.12	92,868,605.71
收到的税费返还		2,256,239.87	
收到其他与经营活动有关的现金		14,213,975.53	6,706,718.32
经营活动现金流入小计		150,516,669.52	99,575,324.03
购买商品、接受劳务支付的现金		92,778,944.77	55,657,335.25
支付给职工以及为职工支付的现金		30,094,457.39	20,171,485.96
支付的各项税费		7,365,092.70	2,798,864.90
支付其他与经营活动有关的现金		57,684,792.27	26,602,717.24
经营活动现金流出小计		187,923,287.13	105,230,403.35
经营活动产生的现金流量净额		-37,406,617.61	-5,655,079.32
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			25,488.00
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			25,488.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,450,424.36	3,603,507.00
投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,450,424.36	4,103,507.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,450,424.36	-4,078,019.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,450,000.00	11,700,000.00
筹资活动现金流入小计		1,450,000.00	11,700,000.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,296,491.27	2,744,832.43
支付其他与筹资活动有关的现金		6,459,489.86	5,162,510.54
筹资活动现金流出小计		15,355,981.13	15,907,342.97
筹资活动产生的现金流量净额		-13,905,981.13	-4,207,342.97
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		-54,763,023.10	-13,940,441.29
加：期初现金及现金等价物余额		55,154,358.06	29,118,985.73
六、期末现金及现金等价物余额		391,334.96	15,178,544.44

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 checked="" 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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、附注七
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五(二)5
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十

附注事项索引说明:

1、报告期内，公司合并范围增加了控股子公司：飞翼（陕西）装备制造有限公司；

2、报告期内，公司研发费用支出共计 11,117,403.34 元；

3、公司与何干君的诉讼纠纷预计可能产生负债。2022 年 12 月 13 日，湖南省长沙市中级人民法院对该案作出的民事判决书（（2022）湘 01 知民初 449 号），判决公司向何干君支付职务发明报酬 1,393,048.13 元。2022 年 3 月 17 日，公司向最高人民法院提出二审上诉，请求撤销民事判决书（2022）湘 01 知民初 449 号。截至本财务报表批准报出日，该案件仍未开庭审理。公司本期基于谨慎性原则，对上述诉讼事项计提预计负债 696,524.06 元。

(二) 财务报表项目附注

飞翼股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

飞翼股份有限公司（以下简称公司或本公司）由飞翼集团有限公司、何石江、郭碧强、黄士兵、石玉锋、吴永康、张彩群、王建、张厚晚、刘云林、刘立仁和谭美丽发起设立，于 2009 年 12 月 21 日在湖南省长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100698568668E 的营业执照，注册资本 135,000,000.00 元，股份总数 135,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：102,062,500 股；无限售条件的流通股份：32,937,500 股。公司

股票已于 2014 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属矿山机械制造行业。主要经营范围为矿机产品的研发、生产和销售及矿山充填运营服务。产品主要包括充填工业泵、浓密机及搅拌机等成套装备。

本公司将长沙中煤飞翼环保科技有限公司、湖南金泰矿山勘察设计有限公司、湖南金谐翼矿业科技有限公司、飞翼新材料科技(长沙)有限公司和飞翼(陕西)装备制造有限公司等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活

跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并报表范围内的关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内的关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款、其他应收款及合同资产——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	应收账款、其他应收款及合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、经营特许权、软件和专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
经营特许权	按预计可使用年限
软 件	5
专利权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司有两类业务板块，一是生产和销售矿机、电器设备，二是填充运营服务。上述业务均为内销，依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 设备销售

矿机及电器设备收入属于在某一时点履行的履约义务。在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 填充运营服务(类似PPP合同项目)

填充运营收入属于在某一时段履行的履约义务。填充运营收入主要以与被服务方共同确认的充填量及协议单价按期计算确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明		
纳税主体名称		所得税税率
本公司		15%
除上述以外的其他纳税主体		20%

(二) 税收优惠

1. 2020 年 12 月 3 日，公司通过高新技术企业资格复审，取得编号为 GR202043003493 的高新技术企业证书，有效期 3 年，公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的优惠税率执行。

2. 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

长沙中煤飞翼环保科技有限公司、湖南金谐翼矿业科技有限公司、湖南金泰矿山勘察设计有限公司和飞翼新材料科技(长沙)有限公司本期享受上述企业所得税优惠政策。

3. 根据财政部、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其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率(2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%)征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。软件产品包括计算机软件产品、信息系统和嵌入式软件产品。公司矿机产品中包含嵌入式软件，嵌入式软件销售收入按照法定税率缴纳增值税后，增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,539.45	121,845.10
银行存款	5,388,874.16	61,535,578.07
其他货币资金	20,633,185.39	9,421,064.84
合 计	26,031,599.00	71,078,488.01

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金和保函保证金合计 19,182,861.84 元；诉讼事项被冻结 1,450,323.55 元，上述金额的使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		6,500,000.00
小计		6,500,000.00
减：坏账准备		1,100,000.00
账面价值合计		5,400,000.00

本期公司将背书转让到期的商业承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	128,928,299.43	134,316,926.75
1 至 2 年	35,384,541.16	54,049,344.15
2 至 3 年	10,354,265.48	9,843,445.48
3 至 4 年	5,625,271.83	10,315,274.74
4 至 5 年	3,658,011.35	4,592,188.65
5 年以上	5,980,142.22	7,564,013.17
小计	189,930,531.47	220,681,192.94
减：坏账准备	21,034,738.35	26,551,987.49
合计	168,895,793.12	194,129,205.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	739,259.40	0.39	739,259.40	100.00	
按组合计提坏账准备	189,930,531.47	99.61	21,034,738.35	11.07	168,895,793.12
合 计	189,930,531.47	100.00	21,034,738.35	11.07	168,895,793.12

(续上表)

种类	期初数				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	739,259.40	0.33	739,259.40	100.00	
按组合计提坏账准备	220,681,192.94	99.67	26,551,987.49	12.03	194,129,205.45
合计	221,420,452.34	100.00	27,291,246.89	12.33	194,129,205.45

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南盛大设备制造有限公司	739,259.40	739,259.40	100.00	预计无法收回
小计	739,259.40	739,259.40	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	189,930,531.47	21,034,738.35	11.07
小计	189,930,531.47	21,034,738.35	11.07

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,928,299.43	6,446,414.96	5.00
1-2年	35,384,541.16	3,538,454.12	10.00
2-3年	10,354,265.48	1,553,139.82	15.00
3-4年	5,625,271.83	1,687,581.55	30.00
4-5年	3,658,011.35	1,829,005.68	50.00
5年以上	5,980,142.22	5,980,142.22	100.00
小计	189,930,531.47	21,034,738.35	11.07

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,316,926.75	6,715,846.33	5.00
1-2 年	54,049,344.15	5,404,934.42	10.00
2-3 年	9,843,445.48	1,476,516.82	15.00
3-4 年	10,315,274.74	3,094,582.42	30.00
4-5 年	4,592,188.65	2,296,094.33	50.00
5 年以上	7,564,013.17	7,564,013.17	100.00
小 计	220,681,192.94	26,551,987.49	12.03

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	739,259.40			
按组合计提坏账准备	26,551,987.49	-5,526,249.14	9,000.00	
合 计	27,291,246.89	-5,526,249.14	9,000.00	

(续上表)

本期减少			期末数
转回	核销	其他	
			739,259.40
			21,034,738.35
			21,773,997.75

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

- 1) 本期收回辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司坏账准备金额 9,000.00 元;
- 2) 本期转回坏账准备金额 5,526,249.14 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	22,641,571.00	11.87	1,466,423.55
榆林市常乐堡矿业有限公司	16,660,000.00	8.74	833,000.00
中铁资源集团满洲里有限公司	9,395,440.00	4.93	951,500.18
山西兰花科技创业股份有限公司	9,067,440.00	4.76	846,344.00
深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿	8,373,239.20	4.39	747,333.77
小 计	66,137,690.20	34.69	4,844,601.50

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 66,137,690.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.69% ，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,844,601.50 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	3,110,000.00		800,000.00	
合 计	3,110,000.00		800,000.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	54,333,649.60
小 计	54,333,649.60

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

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	37,870,799.48	92.56		37,870,799.48
1-2 年	1,716,038.20	4.19		1,716,038.20
2-3 年	1,329,291.66	3.25		1,329,291.66
合 计	40,916,129.34	100.00		40,916,129.34

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	23,870,938.77	85.34		23,870,938.77
1-2 年	1,890,631.18	6.76		1,890,631.18
2-3 年	2,208,517.70	7.90		2,208,517.70
合 计	27,970,087.65	100.00		27,970,087.65

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
潍坊市宏鑫机械有限公司	4,822,740.49	11.79
湘潭市湘洲机器管件有限公司	4,435,246.49	10.84
浙江久通贸易有限公司	4,038,102.40	9.87
湖南新驭贸易有限公司	2,912,729.94	7.12
山东杰控电气技术有限公司	2,206,709.25	5.39
合计	18,415,528.57	45.01

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,415,528.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.01% 。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	38,920,233.46	21,010,394.80
合 计	38,920,233.46	21,010,394.80

(2) 账龄情况

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,363,236.79	13,472,097.98
1 至 2 年	8,579,910.53	4,938,664.76
2 至 3 年	5,710,413.75	3,112,608.68
3 至 4 年	352,716.19	1,332,618.58
4 至 5 年	204,972.01	377,106.10
5 年以上	403,309.77	154,129.00
小计	42,614,559.04	23,387,225.10
减：坏账准备	3,694,325.58	2,376,830.30
合计	38,920,233.46	21,010,394.80

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
投标保证金及租赁保证金	15,024,533.37	15,040,421.30
备用金	16,055,341.12	2,923,502.67
应收暂付款	11,534,684.55	5,423,301.13
投资款	570,000.00	570,000.00
小计	43,184,559.04	23,957,225.10
减：坏账准备	4,264,325.58	2,946,830.30
合计	38,920,233.46	21,010,394.80

报告期内，公司积极开拓新的产品市场领域、加大技术创新力度，导致报告期备用金及应收暂付款较期初增加。

(3) 其他应收款分类披露

种类	期末数				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	570,000.00	2.38	570,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	42,614,559.04	98.68	3,694,325.58	8.67	38,920,233.46
合计	43,184,559.04	100.00	4,264,325.58	9.87	38,920,233.46

(续上表)

种类	期初数				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	570,000.00	2.38	570,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,387,225.10	97.62	2,376,830.30	10.16	21,010,394.80
合计	23,957,225.10	100.00	2,946,830.30	12.30	21,010,394.80

1) 组合中，期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
林长伟、包四根	570,000.00	570,000.00	100.00	预计不可收回
小计	570,000.00	570,000.00	100.00	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,363,236.79	1,368,161.83	5.00
1至2年	8,579,910.53	857,991.05	10.00
2至3年	5,710,413.75	856,562.06	15.00
3至4年	352,716.19	105,814.86	30.00
4至5年	204,972.01	102,486.01	50.00
5年以上	403,309.77	403,309.77	100.00
合计	42,614,559.04	3,694,325.58	8.67

(续上表)

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,472,097.98	673,604.90	5.00
1至2年	4,938,664.76	493,866.48	10.00

2至3年	3,112,608.68	466,891.30	15.00
3至4年	1,332,618.58	399,785.57	30.00
4至5年	377,106.10	188,553.05	50.00
5年以上	154,129.00	154,129.00	100.00
合计	23,387,225.10	2,376,830.30	10.16

本期计提坏账准备金额 1,302,975.69 元；本期转回坏账准备金额 14,519.59 元；期末公司无实际核销的其他应收账款情况。

(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
太原市小店区晟通科技服务部	保证金	2,418,600.00	1年以内	5.60	120,930.00
深圳市诚建通非融资性担保有限公司	保证金	2,143,064.00	1至2年	4.96	214,306.40
徐伟	保证金	2,017,108.71	1年以内	4.67	100,855.44
榆林市常乐堡矿业有限公司	保证金	2,000,000.00	1至2年	4.63	200,000.00
新疆怡宝矿产资源勘查开发有限责任公司	保证金	1,923,348.15	2至3年	4.45	288,502.22
合计		10,502,120.86		24.32	924,594.06

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,316,311.43	943,837.23	56,372,474.20
在产品	94,754,174.34	4,791,071.12	89,963,103.22
库存商品	12,875,934.75	1,269,187.46	11,606,747.29
发出商品			-
合计	164,946,420.52	7,004,095.81	157,942,324.71

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,999,543.30	1,016,475.50	40,983,067.80
在产品	61,957,933.50	3,771,308.34	58,186,625.16
库存商品	15,675,738.69	1,837,706.72	13,838,031.97
发出商品	1,437,142.73	520,498.51	916,644.22

合 计	121,070,358.22	7,145,989.07	113,924,369.15
-----	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,016,475.50			72,638.27		943,837.23
在产品	3,771,308.34	1,019,762.78				4,791,071.12
库存商品	1,837,706.72			568,519.26		1,269,187.46
发出商品	520,498.51			520,498.51		-
合 计	7,145,989.07	1,019,762.78		1,161,656.04		7,004,095.81

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	不适用	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品、发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	24,004,128.15	1,203,221.26	22,800,906.89
合 计	24,004,128.15	1,203,221.26	22,800,906.89

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	24,064,425.15	1,203,221.26	22,861,203.89
合 计	24,064,425.15	1,203,221.26	22,861,203.89

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	1,203,221.26						1,203,221.26

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
减值准备							
合计	1,203,221.26						1,203,221.26

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	24,004,128.15	1,203,221.26	5.0
小计	24,004,128.15	1,203,221.26	5.0

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税				365,460.55		365,460.55
合计				365,460.55		365,460.55

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,537,276.45		2,537,276.45	3,092,145.31		3,092,145.31
合计	2,537,276.45		2,537,276.45	3,092,145.31		3,092,145.31

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
长沙飞翼智联科技有限公司	3,092,145.31			-554,868.86	
合计	3,092,145.31			-554,868.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
长沙飞翼智联科技有限公司					2,537,276.45	
合计					2,537,276.45	

11. 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	72,071,508.98	73,783,151.81
合计	72,071,508.98	73,783,151.81

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	94,661,993.14	25,568,797.94	5,743,200.17	7,123,603.90	133,097,595.15
本期增加金额	22,000.00	909,911.49	705,905.43	519,333.64	2,157,150.56
1) 购置	22,000.00	162,123.89	705,905.43	519,333.64	1,409,362.96
2) 在建工程转入		747,787.60			747,787.60
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废					-
期末数	94,683,993.14	26,478,709.43	6,449,105.60	7,642,937.54	135,254,745.71
累计折旧					
期初数	38,408,083.09	12,317,547.60	3,714,318.97	4,874,493.68	59,314,443.34
本期增加金额	2,311,619.00	768,983.54	240,565.38	547,625.47	3,868,793.39
1) 计提	2,311,619.00	768,983.54	240,565.38	547,625.47	3,868,793.39
本期减少金额	-	-	-	-	-
1) 处置或报废					-
期末数	40,719,702.09	13,086,531.14	3,954,884.35	5,422,119.15	63,183,236.73
账面价值	-	-	-	-	-
期末账面价值	53,964,291.05	13,392,178.29	2,494,221.25	2,220,818.39	72,071,508.98
期初账面价值	56,253,910.05	13,251,250.34	2,028,881.20	2,249,110.22	73,783,151.81

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	2,606,984.95	已验收但还未取得竣工验收证书
小计	2,606,984.95	

(3) 其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产账面原值为 15,811,830.91 元。

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,316,249.00	425,000.00
合计	1,316,249.00	425,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
激光切割机				425,000.00		425,000.00
成品仓及其他 配套设施	162,160.93		162,160.93			
2500KV 电力扩 容	378,688.07		378,688.07			
车间行车	277,600.00		277,600.00			
喷砂房	497,800.00		497,800.00			
合 计	1,316,249.00		1,316,249.00	425,000.00		425,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
激光切割机	85.00 万元	425,000. 00	322,787.60	747,787.60		
成品仓及其他配 套设施	30.00 万元		162,160.93			162,160.93
2500KV 电力扩 容	176.80 万 元		378,688.07			378,688.07
车间行车	34.60 万元		277,600.00			277,600.00
喷砂房	106.00 万 元		497,800.00			497,800.00
小计			1,639,036.60	747,787.60		1,316,249.0 0

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
激光切割机	87.98	100.00				自有资金
成品仓及其他配 套设施	54.05	90.00				自有资金
2500KV 电力扩 容	21.42	80.00				自有资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
车间行车	80.23	90.00				自有资金
喷砂房	46.96	90.00				自有资金
小计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	经营特许权	软件	专利权	合 计
账面原值					
期初数	26,734,432.41	21,096,138.20	1,537,020.68	300,000.00	49,667,591.29
本期增加金额					
期末数	26,734,432.41	21,096,138.20	1,537,020.68	300,000.00	49,667,591.29
累计摊销					
期初数	6,664,640.33	4,749,795.25	584,854.27	45,000.00	12,044,289.85
本期增加金额	291,659.28	1,300,231.74	103,702.02	30,000.00	1,725,593.04
1) 计提	291,659.28	1,300,231.74	103,702.02	30,000.00	1,725,593.04
期末数	6,956,299.61	6,050,026.99	688,556.29	75,000.00	13,769,882.89
账面价值					
期末账面价值	19,778,132.80	15,046,111.21	848,464.39	225,000.00	35,897,708.40
期初账面价值	20,069,792.08	16,346,342.95	952,166.41	255,000.00	37,623,301.44

14. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	29,891,556.94	4,491,392.43	36,663,244.12	5,501,414.65
递延收益	15,542,500.00	2,331,375.00	16,125,000.00	2,418,750.00
预计负债	696,524.06	104,478.61	696,524.06	104,478.61
合 计	46,130,581.00	6,927,246.04	53,484,768.18	8,024,643.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	1,014,585.77	152,187.87	1,117,718.33	167,657.75
合 计	1,014,585.77	152,187.87	1,117,718.33	167,657.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	152,187.87	6,775,058.17	167,657.75	7,856,985.51
递延所得税负债	152,187.87		167,657.75	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	4,354,083.46	3,024,043.40
可抵扣亏损	3,942,163.36	5,201,445.79
合 计	8,296,246.82	8,225,489.19

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2030 年	938,495.25	2,197,777.68	
2031 年	91,436.72	91,436.72	
2032 年	2,912,231.39	2,912,231.39	
合 计	3,942,163.36	5,201,445.79	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,113,949.00		1,113,949.00
合 计	1,113,949.00		1,113,949.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,102,101.45		1,102,101.45
合 计	1,102,101.45		1,102,101.45

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,102,101.45		1,102,101.45

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款	59,000,000.00	64,000,000.00
短期借款应付利息	65,332.50	116,733.33
合 计	59,065,332.50	64,116,733.33

17. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,620,908.64	5,450,000.00
商业承兑汇票	2,085,431.20	14,947,800.00
合 计	29,706,339.84	20,397,800.00

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	66,894,945.93	67,392,469.09
工程设备款	1,202,235.49	2,667,328.31
合 计	68,097,181.42	70,059,797.40

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
湖南荣璟电气科技有限公司	3,661,294.87	1年以内	5.38
齐河瑞通机械有限公司	2,533,000.00	1年以内	3.72
湖北金格实业发展有限公司	2,341,090.00	1年以内	3.44
长沙电机厂集团长瑞有限公司	1,495,531.75	1年以内	2.20
湖南煤矿机械有限公司	1,457,000.00	1年以内	2.14
合 计	11,487,916.62		16.87

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	54,031,890.65	44,987,232.31
合 计	54,031,890.65	44,987,232.31

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	267,746.72	27,754,934.67	27,955,814.85	66,866.54
离职后福利—设定 提存计划		1,684,389.95	1,656,060.69	28,329.26
辞退福利				-
合 计	267,746.72	29,439,324.62	29,611,875.54	95,195.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	265,927.58	26,021,948.15	26,224,686.73	63,189.00
职工福利费	200.00	256,700.00	256,900.00	-
社会保险费	-	979,245.43	979,245.43	-
其中：医疗保险费		890,563.37	890,563.37	-
工伤保险费		88,682.06	88,682.06	-
生育保险费				-
住房公积金		466,639.00	466,639.00	-
工会经费和职工教育经费	1,619.14	30,402.09	28,343.69	3,677.54
小 计	267,746.72	27,754,934.67	27,955,814.85	66,866.54

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,614,456.16	1,587,314.56	27,141.60
失业保险费		69,933.79	68,746.13	1,187.66
小 计		1,684,389.95	1,656,060.69	28,329.26

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,755,829.19	7,284,152.40

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,581,173.04	1,533,388.51
城市维护建设税	282,854.30	574,870.22
教育费附加	201,377.02	409,826.47
代扣代缴个人所得税	137,241.88	128,350.92
其他税费	4,247.72	3,950.66
合 计	3,962,723.15	9,934,539.18

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用款	2,356,186.87	5,593,950.69
应付暂收款	275,475.23	171,791.00
押金保证金	357,000.00	252,000.00
合 计	2,988,662.10	6,017,741.69

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的售后回租融资款	6,664,573.66	7,416,078.40
合 计	6,664,573.66	7,416,078.40

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,159,359.11	5,835,735.39
已背书转让未终止确认票据		5,700,000.00
合 计	4,159,359.11	11,535,735.39

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款	59,400,000.00	60,000,000.00
应付利息	74,250.00	83,333.32
合 计	59,474,250.00	60,083,333.32

26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租融资款	1,321,987.72	1,180,303.06
合 计	1,321,987.72	1,180,303.06

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计诉讼赔款	696,524.06	696,524.06	
合 计	696,524.06	696,524.06	

预计负债计提具体情况详见本财务报表附注十之说明

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,125,000.00		582,500.00	15,542,500.00	财政拨款
合 计	16,125,000.00	-	582,500.00	15,542,500.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
研发中心专项资金	7,875,000.00		262,500.00	7,612,500.00	与资产相关
高性能混凝土二期工 程改扩建建设项目	7,350,000.00		245,000.00	7,105,000.00	与资产相关
省战略新兴产业专项 资金	900,000.00		75,000.00	825,000.00	与资产相关
小 计	16,125,000.00		582,500.00	15,542,500.00	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	135,000,000.00						135,000,000.00

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	17,846,824.47			17,846,824.47
合 计	17,846,824.47			17,846,824.47

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,738,664.27			13,738,664.27
合 计	13,738,664.27			13,738,664.27

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	97,126,891.89	92,779,079.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,261,794.58	4,547,755.31
减：提取法定盈余公积		199,943.28
期末未分配利润	100,388,686.47	97,126,891.89

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,955,594.25	66,585,006.51	82,048,281.85	51,319,846.41
其他业务收入	12,625,567.76	6,995,129.16	5,948,530.80	2,798,170.63
合 计	119,581,162.01	73,580,135.67	87,996,812.65	54,118,017.04

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	93,342.10	47,203.80
教育费附加	67,223.40	34,679.94
房产税	430,932.02	430,932.02
土地使用税	238,252.30	238,252.30
印花税	125,682.02	47,761.50
其他税费	5,906.64	7,534.40
合 计	961,338.48	806,363.96

3. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	4,393,199.82	2,568,080.67
会务展览费	1,630,000.00	230,000.00

业务招待费	1,796,904.43	1,014,982.03
运输费	186,471.40	13,528.60
职工薪酬	4,008,262.75	2,385,157.44
质量成本	1,640,086.65	1,129,376.03
折旧费	15,576.94	15,576.94
其他	2,279,350.11	2,099,326.60
合计	15,949,852.10	9,456,028.31

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,122,107.03	5,689,852.22
折旧费	1,599,589.59	1,672,338.08
差旅费	789,265.68	679,886.27
中介机构服务费	3,104,602.30	552,064.94
业务招待费	1,315,848.44	1,057,259.42
宣传费	594,726.83	268,787.06
中小修理费	194,744.05	58,834.18
无形资产摊销	840,636.78	811,648.34
其他	895,735.18	684,479.27
合 计	17,457,255.88	11,475,149.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	6,657,644.73	4,513,575.12
折旧费	1,004,373.06	536,871.39
差旅费	333,979.29	290,719.94
新产品试制费	1,482,998.87	1,903,168.30
劳动保险费	712,789.33	480,608.40
其他	925,618.06	125,641.24
合 计	11,117,403.34	7,850,584.39

6. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

利息支出	3,267,268.79	2,744,832.43
减：利息收入	76,011.42	22,454.14
手续费	89,602.53	292,033.48
合 计	3,280,859.90	3,014,411.77

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	582,500.00	582,500.00	582,500.00
与收益相关的政府补助	2,482,652.37	564,511.84	2,482,652.37
代扣个人所得税手续费返还	24,670.14	20,283.83	24,670.14
合 计	3,089,822.51	1,167,295.67	3,089,822.51

(2) 计入当期损益的政府补助明细情况：

补助项目	本期发生额		上年同期发生额		与资产/收益相关
	计入其他收益	冲减成本费用	计入其他收益	冲减成本费用	
递延收益摊销	582,500.00		582,500.00		资产相关补助
宁乡市失业保险中心稳岗补贴			109,795.67		收益相关补助
宁乡市市场监督管理局知识产权补助			170,000.00		收益相关补助
高新技术企业补贴资金			200,000.00		收益相关补助
湖南省小巨人工业大会奖励资金			105,000.00		收益相关补助
宁乡市企业研发财政补助资金	25,900.00				收益相关补助
代扣个人所得税手续费返还	24,670.14				收益相关补助
见习就业补贴	8,700.00				收益相关补助
一次性扩岗补助	3,000.00				收益相关补助
嵌入式软件退税	2,256,239.87				收益相关补助
2022年度安全生产先进单位	100,000.00				收益相关补助
宁乡市知识产权质押贷款补助资金	88,812.50				收益相关补助
合 计	3,089,822.51		1,167,295.67		

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
贴现利息	-44,724.15	-120,390.10
权益法核算的长期股权投资收益	-554,868.86	-136,032.00
合 计	-599,593.01	-256,422.10

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,323,273.45	1,446,444.07
合 计	5,323,273.45	1,446,444.07

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-378,605.25	-55,313.34
合同资产减值损失		236,046.92
合 计	-378,605.25	180,733.58

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		18,512.82	
合 计		18,512.82	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	509,546.42		509,546.42
其他	197,753.09	132,703.10	197,753.09
合 计	707,299.51	132,703.10	707,299.51

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		5,476.81	
其他	266,756.13	58,982.64	266,756.13
合 计	266,756.13	64,459.45	266,756.13

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	108,944.03	199,236.59

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	1,081,927.34	672,511.71
合 计	1,190,871.37	871,748.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,109,757.72	3,901,065.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	766,463.66	585,159.76
子公司适用不同税率的影响	307,807.74	205,825.66
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,685.54	38,543.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,076,480.73	866,530.67
研发费用及残疾人工资加计扣除	-1,000,566.30	-824,311.36
所得税费用	1,190,871.37	871,748.30

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来及其他	4,069,443.42	3,582,870.06
政府补助	2,507,322.51	584,795.67
收回保证金及诉讼冻结资金	6,098,931.90	2,587,062.27
利息收入	76,011.42	22,454.14
合 计	12,751,709.25	6,777,182.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款及其他	17,635,336.40	6,038,593.28
销售费用	10,285,925.76	4,120,883.57
管理费用	9,637,518.70	6,345,796.72
财务费用（手续费）	89,602.53	292,033.48

项 目	本期数	上年同期数
保证金及备用金	20,885,941.00	10,091,365.96
合 计	58,534,324.39	26,888,673.01

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款	1,450,000.00	11,700,000.00
合 计	1,450,000.00	11,700,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁本金及利息	6,459,489.86	5,162,510.54
合 计	6,459,489.86	5,162,510.54

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,918,886.35	3,029,316.79
加：资产减值准备	-4,944,668.20	-1,627,177.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,868,793.39	3,371,208.51
无形资产摊销	1,725,593.04	1,625,390.29
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)		-18,512.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		5,476.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,267,268.79	2,744,832.43
投资损失(收益以“-”号填列)	599,593.01	256,422.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,081,927.34	672,511.71
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）	-44,017,955.56	-8,390,191.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,825,949.27	-30,273,651.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,925,614.25	25,964,795.08
其他		-582,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-37,600,226.82	-3,222,079.11
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	5,398,413.61	21,655,555.42
减：现金的期初余额	60,693,045.92	33,595,252.50
现金及现金等价物净增加额	-55,294,632.31	-11,939,697.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,398,413.61	21,655,555.42
其中：库存现金	9,539.45	126,771.10
可随时用于支付的银行存款	5,388,874.16	21,528,784.32
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,398,413.61	21,655,555.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	40,556,453.54	银行借款、应付票据抵押以及售后回租融资租赁抵押
无形资产	19,778,132.80	银行借款及应付票据抵押
货币资金	20,633,185.39	票据、保函保证金、诉讼冻结资金等
合 计	80,967,771.73	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
研发中心专项资金	7,875,000.00		262,500.00	7,612,500.00	其他收益	
高性能混凝土二期工程改扩建建设项目	7,350,000.00		245,000.00	7,105,000.00	其他收益	
省战略新兴产业专项资金	900,000.00		75,000.00	825,000.00	其他收益	
小计	16,125,000.00		582,500.00	15,542,500.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,482,652.37 元。

项目	金额	列报项目	说明
嵌入式软件退税	2,256,239.87	其他收益	软件产品增值税超税负即征即退
2022 年度安全生产先进单位	100,000.00	其他收益	宁开管发【2023】1 号
宁乡市知识产权质押贷款补助资金	88,812.50	其他收益	宁知通知【2022】10 号
宁乡市企业研发财政补助资金	25,900.00	其他收益	宁预安指【2022】0926 号
其他	11,700.00	其他收益	
小计	2,482,652.37		

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
飞翼(陕西)装备制造有限公司	新设子公司	2023-06-21	2,000.00	100.00

注：公司 2022 年 3 月 18 日设立全资子公司飞翼新材料科技（长沙）有限公司，注册资本 10,000 万元；2023 年 6 月 21 日设立子公司飞翼(陕西)装备制造有限公司，注册资本 2,000 万元，截至本财务报表批注报出日，公司尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南金谐翼矿业科技有限公司	湖南省郴州市	湖南省郴州市桂阳县	研究和试验发展	66.00		设立
长沙中煤飞翼环保科技有限公司	湖南省宁乡市	湖南省宁乡市	生态保护和环境治理业	86.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南金泰矿山勘察设计有限公司	湖南省宁乡市	湖南省宁乡市	其他采矿业	100.00		非同一控制下合并
飞翼新材料科技(长沙)有限公司	湖南省宁乡市	湖南省宁乡市	研究和试验发展	100.00		设立
飞翼(陕西)装备制造有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市榆神工业区	研究和试验发展	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

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
长沙中煤飞翼环保科技有限公司	14.00	167,020.87		1,279,607.25
湖南金谐翼矿业科技有限公司	34.00	490,070.90		4,268,434.05

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
长沙中煤飞翼环保科技有限公司	1,780,476.96	11,642,528.04	13,423,005.00	5,424,381.75		5,424,381.75
湖南金谐翼矿业科技有限公司	9,114,591.90	5,621,418.46	14,736,010.36	2,181,792.60		2,181,792.60

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
长沙中煤飞翼环保科技有限公司	2,160,342.34	12,484,107.99	14,644,450.33	7,838,833.38		7,838,833.38
湖南金谐翼矿业科技有限公司	6,102,420.25	5,653,305.80	11,755,726.05	642,893.25		642,893.25

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙中煤飞翼环保科技有限公司	3,235,602.46	1,193,006.30	1,193,006.30	-455,325.75
湖南金谐翼矿业科技有限公司	8,183,064.78	1,441,384.96	1,441,384.96	598,058.25

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙中煤飞翼环保	3,755,319.25	1,713,245.59	1,713,245.59	2,280,935.08

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
科技有限公司				
湖南金谐翼矿业科技有限公司	2,549,653.83	597,709.76	597,709.76	235,710.51

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

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	
长沙飞翼智联科技有限公司	湖南省长沙	湖南省长沙	制造业	30.00		权益法核算

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
应收款项融资			3,110,000.00	3,110,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,110,000.00	3,110,000.00

(二) 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对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是张泽武，最终控制方张泽武与其儿子张鹏飞构成一致行动人，共计持有本公司股份比例为 70.24%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
长沙飞翼智联科技有限公司	本公司联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	子公司湖南金谐翼矿业科技有限公司股东
何石江	持股 5%以上个人股东
薛冀沙	本公司实际控制人配偶

张鹏飞	本公司董事及股东
黄士兵	本公司董事及股东
姜寄	本公司董事及股东
崔喜文	本公司监事
石玉锋	本公司股东
李彪	本公司股东
刘立仁	本公司股东
王建	本公司股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张泽武	24,000,000.00	2022/9/8	2023/9/8	否
张泽武	10,000,000.00	2022/12/6	2023/12/5	否
张泽武	10,000,000.00	2022/11/30	2026/11/29	否
张泽武、张鹏飞、何石江、李彪、许利	5,000,000.00	2022/6/28	2023/6/27	否
张泽武、张鹏飞、何石江	10,000,000.00	2022/9/27	2023/9/27	否
张泽武、薛冀沙	89,106,339.84	2023/5/31	2026/5/31	否

(2) 其他说明

实际控制人张泽武及其配偶薛冀沙以自有房产(长房权证开福字第 711060188/9 号)为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙宁乡支行借款提供担保,担保金额为 1.18 亿元,截至 2023 年 6 月 30 日,长期借款 5,940.00 万元,应付票据 2,970.63 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南宝山有色金属矿业有限责任公司	23,338.00	1,166.90	662,102.49	33,105.12
小计		23,338.00	1,166.90	662,102.49	33,105.12
其他应收款					
	长沙飞翼智联科技有限公司	65,137.59	6,513.76	65,137.59	3,256.88

	李彪	117,402.64	8,870.13	30,000.00	3,000.00
	黄士兵	180,812.94	15,275.48	124,696.63	6,234.83
小计		363,353.17	30,659.37	219,834.22	12,491.71

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款					
	长沙飞翼智联科技有限公司	118,500.00		163,500.00	
小计		118,500.00		163,500.00	
其他应付款					
	崔喜文			36,740.24	
	姜寄	1,404.89		41,160.55	
	刘立仁			47,971.90	
	王建			68,574.81	
小计		1,404.89		194,447.50	

十、或有事项

何干君于2007年7月至2021年3月期间在公司技术与产品研发部门任职,在负责HGBS200.14.800活塞式工业泵的研发项目期间共申报四项专利产品,构成职务发明创造。2022年10月25日,何干君向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼,要求公司就实施专利并产生的经济效益支付职务发明报酬1,783,101.6元。2022年12月13日,湖南省长沙市中级人民法院作出的民事判决书((2022)湘01知民初449号),判决公司向何干君支付职务发明报酬1,393,048.13元。2022年3月17日,公司向最高人民法院提出二审上诉,请求撤销民事判决书(2022)湘01知民初449号。截至本财务报表批准报出日,该案件仍未开庭审理。公司本期基于谨慎性原则,对上述诉讼事项计提预计负债696,524.06元。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售矿机产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				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	739,259.40	0.34	739,259.40	100.00	
按组合计提坏账准备	185,212,486.10	99.60	20,791,802.70	11.23	164,420,683.40
合计	185,951,745.50	100.00	21,531,062.10	11.58	164,420,683.40

(续上表)

种类	期初数				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	739,259.40	0.34	739,259.40	100.00	
按组合计提坏账准备	218,506,386.07	99.66	26,436,213.76	12.10	192,070,172.31
合计	219,245,645.47	100.00	27,175,473.16	12.39	192,070,172.31

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南盛大设备制造有限公司	739,259.40	739,259.40	100.00	预计无法收回
小计	739,259.40	739,259.40	100.00	预计无法收回

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内的关联方往来组合	140,667.84		
账龄组合	185,071,818.26	20,791,802.70	11.23
小计	185,212,486.10	20,791,802.70	11.23

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内的关联方往来组合	140,667.84		
账龄组合	218,365,718.23	26,436,213.76	12.11
小计	218,506,386.07	26,436,213.76	12.11

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,069,586.22	6,203,479.31	5.00
1-2 年	35,384,541.16	3,538,454.12	10.00
2-3 年	10,354,265.48	1,553,139.82	15.00
3-4 年	5,625,271.83	1,687,581.55	30.00
4-5 年	3,658,011.35	1,829,005.68	50.00
5 年以上	5,980,142.22	5,980,142.22	100.00
小 计	185,071,818.26	20,791,802.70	11.23

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	132,001,452.04	6,600,072.60	5.00
1-2 年	54,049,344.15	5,404,934.42	10.00
2-3 年	9,843,445.48	1,476,516.82	15.00
3-4 年	10,315,274.74	3,094,582.42	30.00
4-5 年	4,592,188.65	2,296,094.33	50.00
5 年以上	7,564,013.17	7,564,013.17	100.00
小 计	218,365,718.23	26,436,213.76	12.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司坏账准备金额 9,000.00 元，转回坏账准备金额 5,653,411.06 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
山西兰花集团莒山煤矿有限公司	货款	22,641,571.00	1 年以内/1 至 2 年	12.18	1,466,423.55
榆林市常乐堡矿业有限公司	货款	16,660,000.00	1 年以内	8.96	833,000.00
中铁资源集团满洲里有限公司	货款	9,395,440.00	1 年以内/2 至 3 年	5.05	951,500.18
山西兰花科技创业股份有限公司	货款	9,067,440.00	1 年以内/1 至 2 年	4.88	846,344.00

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿	货款	8,373,239.20	1年以内/1至2年	4.50	747,333.77
合计		66,137,690.20		35.57	4,844,601.50

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 66,137,690.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,844,601.50 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	43,824,283.50	27,837,996.47
合计	43,824,283.50	27,837,996.47

(2) 类别明细情况

种类	期末数				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	570,000.00	1.19	570,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	47,358,346.39	98.81	3,534,062.89	7.46	43,824,283.50
合计	47,928,346.39	100.00	4,104,062.89	8.56	43,824,283.50

(续上表)

种类	期初数				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	570,000.00	1.86	570,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	30,066,766.42	98.14	2,228,769.95	7.41	27,837,996.47
合计	30,636,766.42	100.00	2,798,769.95	9.14	27,837,996.47

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
林长伟	570,000.00	570,000.00	100.00	预计无法收回
小计	570,000.00	570,000.00	100.00	

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内的关联方往来组合	6,242,018.22		
账龄组合	41,116,328.17	3,534,062.89	8.60
其中：1年以内	26,718,517.48	1,335,925.87	5.00

1-2年	8,579,910.53	857,991.05	10.00
2-3年	4,856,902.19	728,535.33	15.00
3-4年	352,716.19	105,814.86	30.00
4-5年	204,972.01	102,486.01	50.00
5年以上	403,309.77	403,309.77	100.00
小计	47,358,346.39	3,534,062.89	7.46

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并报表范围内的关联方往来组合	7,880,432.71		
账龄组合	22,186,333.71	2,228,769.95	10.05
其中：1年以内	13,178,010.72	658,900.54	5.00
1-2年	4,885,372.19	488,537.22	10.00
2-3年	2,259,097.12	338,864.57	15.00
3-4年	1,332,618.58	399,785.57	30.00
4-5年	377,106.10	188,553.05	50.00
5年以上	154,129.00	154,129.00	100.00
小计	30,066,766.42	2,228,769.95	7.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,290,773.35 元；本期转回坏账准备金额 14,519.59 元；期末公司无实际核销的其他应收账款情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,096,302.50	15,040,421.30
内部往来	6,242,018.22	7,880,432.71
应收暂付款	11,534,684.55	4,369,789.57
投资款	570,000.00	570,000.00
备用金	15,485,341.12	2,776,122.84
合计	47,928,346.39	30,636,766.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
太原市小店区晟通科技服务部	保证金	2,418,600.00	1年以内	5.05	120,930.00
深圳市诚建通非融资性担保有限公司	保证金	2,143,064.00	1至2年	4.47	214,306.40
徐伟	保证金	2,017,108.71	1年以内	4.21	100,855.44
榆林市常乐堡矿业有限公司	保证金	2,000,000.00	1至2年	4.17	200,000.00
新疆怡宝矿产资源勘查开发有限责任公司	保证金	1,923,348.15	2至3年	4.01	288,502.22
小计		10,502,120.86		21.91	924,594.06

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,830,000.00		14,830,000.00
对联营企业投资	2,537,276.45		2,537,276.45
合计	17,367,276.45		17,367,276.45

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,830,000.00		14,830,000.00
对联营企业投资	3,092,145.31		3,092,145.31
合计	17,922,145.31		17,922,145.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少
长沙中煤飞翼环保科技有限公司	6,230,000.00		
湖南金泰矿山勘察设计有限公司	2,000,000.00		
湖南金谐翼矿业科技有限公司	6,600,000.00		
小计	14,830,000.00		

(续上表)

被投资单位	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
长沙中煤飞翼环保科技有限公司	6,230,000.00		
湖南金泰矿山勘察设计有限公司	2,000,000.00		
湖南金诺翼矿业科技有限公司	6,600,000.00		
小 计	14,830,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
长沙飞翼智联科技有限公司	3,092,145.31			-554,868.86	
合 计	3,092,145.31			-554,868.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
长沙飞翼智联科技有限公司					2,537,276.45	
合 计					2,537,276.45	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	95,136,121.49	58,699,938.76	78,336,878.14	50,556,781.35
其他业务收入	12,624,486.50	6,995,129.16	5,948,530.80	2,798,170.63
合 计	107,760,607.99	65,695,067.92	84,285,408.94	53,354,951.98

2. 研发费用

详见本财务报表附注五(二)5之说明。

3. 投资收益

详见本财务报表附注五(二)8之说明。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	3,089,822.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
，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	440,543.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,530,365.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	529,554.88	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,000,811.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	1.21	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.002	0.002

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,261,794.58
非经常性损益	B	3,000,811.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	260,983.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	268,603,330.16
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	270,234,227.45
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.10%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,261,794.58
非经常性损益	B	3,000,811.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	260,983.57
期初股份总数	D	135,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	135,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.002

飞翼股份有限公司
二〇二三年八月二十四日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
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）	3,089,822.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-
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	440,543.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	3,530,365.89
减：所得税影响数	529,554.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,000,811.01

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

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