

证券代码：874132

证券简称：九方装备

主办券商：招商证券

株洲九方装备股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 年度、 2022 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	153,687,645.12	183,647,536.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	3,604,619.36	228.37
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	7,834,665.00	7,780,320.19
应收账款	六、（四）	261,544,595.15	295,994,852.90
应收款项融资	六、（五）	251,881,111.41	125,883,060.32
预付款项	六、（六）	8,501,647.00	11,734,386.97
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、（七）	4,316,916.32	4,738,432.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	415,695,487.43	439,886,008.78
合同资产	六、（九）	4,056,675.22	3,386,968.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	9,080,984.29	5,589,778.83

流动资产合计		1,120,204,346.30	1,078,641,574.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十一)	28,039,336.11	24,397,115.65
其他权益工具投资	六、(十二)	7,615,657.98	6,233,322.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十三)	343,142,968.35	219,920,148.26
在建工程	六、(十四)	16,872,404.06	35,239,471.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)	1,381,417.79	
无形资产	六、(十六)	58,067,993.19	59,131,871.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十七)	15,645,471.57	14,428,993.26
其他非流动资产	六、(十八)	1,673,644.56	29,325,851.39
非流动资产合计		472,438,893.61	388,676,773.77
资产总计		1,592,643,239.91	1,467,318,348.02
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	60,064,930.56	38,199,873.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十)	69,618,065.08	30,700,000.00
应付账款	六、(二十一)	667,001,987.35	580,861,459.05
预收款项			
合同负债	六、(二十二)	1,810,222.85	1,977,796.90
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、(二十三)	13,650,963.86	35,312,803.67
应交税费	六、(二十四)	17,214,671.49	15,204,946.94
其他应付款	六、(二十五)	19,246,998.17	54,657,118.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十六)	30,742,215.85	20,025,972.22
其他流动负债	六、(二十七)	1,635,328.97	6,787,218.08
流动负债合计		880,985,384.18	783,727,188.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十八)		35,049,729.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十九)	702,144.10	
长期应付款	六、(三十)	103,970.70	1,422,814.58
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(三十一)	8,081,027.25	7,907,361.20
递延收益	六、(三十二)	42,267,955.37	38,959,005.00
递延所得税负债	六、(十七)	5,794,026.93	5,994,548.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,949,124.35	89,333,458.39
负债合计		937,934,508.53	873,060,647.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十三)	61,349,371.00	61,349,371.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十四)	42,479,411.92	41,914,245.44
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十五)	1,347,915.21	1,048,324.18
专项储备			
盈余公积	六、(三十六)	51,521,628.33	48,979,567.02
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十七)	443,800,007.30	390,371,121.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		600,498,333.76	543,662,629.36
少数股东权益		54,210,397.62	50,595,071.46
所有者权益（或股东权益）合计		654,708,731.38	594,257,700.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,592,643,239.91	1,467,318,348.02

法定代表人：周后葵

主管会计工作负责人：叶红

会计机构负责人：李玉华

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		85,852,910.02	123,308,673.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		900,000.00	5,764,833.50
应收账款	十七、（一）	212,807,887.93	219,234,348.95
应收款项融资		164,805,012.24	60,650,727.92
预付款项		8,908,810.53	7,163,197.90
其他应收款	十七、（二）	2,890,947.47	3,279,309.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		355,330,449.68	371,063,608.37
合同资产		3,092,086.12	2,376,448.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		195,886.17	2,496,758.10
流动资产合计		834,783,990.16	795,337,906.94
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	十七、（三）	100,405,222.01	91,210,347.55
其他权益工具投资		6,585,782.60	6,233,322.57
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		226,069,943.12	208,684,963.36
在建工程		16,872,404.06	2,298,783.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,689,355.04	37,477,960.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,426,321.97	7,805,534.76

其他非流动资产		1,670,644.56	3,402,925.39
非流动资产合计		396,719,673.36	357,113,837.70
资产总计		1,231,503,663.52	1,152,451,744.64
流动负债：			
短期借款		50,051,638.89	10,011,916.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		517,971,755.72	504,714,398.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,160,608.04	20,770,851.25
应交税费		7,918,198.80	7,217,497.40
其他应付款		9,826,937.41	10,295,434.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		790,351.15	1,178,076.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		30,030,250.00	20,025,972.22
其他流动负债		1,002,745.65	5,917,983.41
流动负债合计		671,752,485.66	600,132,130.65
非流动负债：			
长期借款			35,049,729.17
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		2,856,807.27	2,225,418.72
递延收益		29,217,955.37	25,459,005.00
递延所得税负债		5,162,722.09	5,942,711.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,237,484.73	68,676,863.90
负债合计		708,989,970.39	668,808,994.55
所有者权益（或股东权 益）：			
股本		61,349,371.00	61,349,371.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,914,245.44	41,914,245.44

减：库存股			
其他综合收益		1,347,915.21	1,048,324.18
专项储备			
盈余公积		51,521,628.33	48,979,567.02
一般风险准备			
未分配利润		366,380,533.15	330,351,242.45
所有者权益（或股东权益）合计		522,513,693.13	483,642,750.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,231,503,663.52	1,152,451,744.64

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		900,518,106.89	880,845,592.70
其中：营业收入	六、（三十八）	900,518,106.89	880,845,592.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		858,406,197.42	832,568,044.54
其中：营业成本	六、（三十八）	732,974,449.02	704,367,087.63
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、（三十九）	8,751,393.67	9,123,401.40
销售费用	六、（四十）	21,486,126.64	23,438,325.42
管理费用	六、（四十一）	46,474,348.73	47,991,797.91
研发费用	六、（四十二）	44,875,404.42	43,078,190.36
财务费用	六、（四十三）	3,844,474.94	4,569,241.82
其中：利息费用	六、（四十三）	4,045,881.43	4,567,209.51
利息收入	六、（四十三）	481,318.03	303,973.66
加：其他收益	六、（四十四）	6,669,927.26	6,297,372.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	3,879,058.86	5,862,344.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以	六、（四十五）	3,642,220.46	5,338,645.89

“-”号填列)			
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)	六、(四十六)	4,390.99	5.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十七)	724,006.35	-1,114,171.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十八)	-2,259,718.57	-6,004,909.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(四十九)	30,433,411.28	6,427,855.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		81,562,985.64	59,746,045.56
加：营业外收入	六、(五十)	83,090.22	14,101.67
减：营业外支出	六、(五十一)	2,894,219.36	685,562.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		78,751,856.50	59,074,584.54
减：所得税费用	六、(五十二)	5,777,888.73	2,722,079.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		72,973,967.77	56,352,504.83
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)		72,973,967.77	56,352,504.83
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)		4,733,146.64	5,394,812.15
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		68,240,821.13	50,957,692.68
六、其他综合收益的税后净额		299,591.03	768,589.15
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		299,591.03	768,589.15
1.不能重分类进损益的其他		299,591.03	768,589.15

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		299,591.03	768,589.15
（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		73,273,558.80	57,121,093.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,540,412.16	51,726,281.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,733,146.64	5,394,812.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.11	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		1.11	0.83

法定代表人：周后葵

主管会计工作负责人：叶红

会计机构负责人：李玉华

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十七、(四)	696,652,558.75	617,799,167.80
减：营业成本	十七、(四)	568,825,034.23	513,430,346.95
税金及附加		6,916,863.47	6,812,330.06
销售费用		7,370,830.31	6,612,160.96
管理费用		32,253,581.73	34,499,472.78
研发费用		27,423,377.50	22,781,255.74
财务费用		2,818,203.24	3,643,097.87
其中：利息费用		2,870,018.05	3,630,894.31
利息收入		161,184.09	197,078.39
加：其他收益		4,710,470.43	5,691,333.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	3,642,220.46	7,419,263.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		3,642,220.46	5,338,645.89
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）		1,168.37	216,845.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-949,367.96	-4,987,202.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		142,691.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,591,851.26	38,360,743.64
加：营业外收入		6,563.83	12,001.66
减：营业外支出		2,841,006.34	672,591.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,757,408.75	37,700,154.27
减：所得税费用		4,916,182.50	1,398,185.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,841,226.25	36,301,968.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,841,226.25	36,301,968.89
（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		299,591.03	768,589.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		299,591.03	768,589.15
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		299,591.03	768,589.15
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		51,140,817.28	37,070,558.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		440,679,318.15	297,041,060.33
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		675,572.62	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十四）	15,252,425.81	24,465,138.78
经营活动现金流入小计		456,607,316.58	321,506,199.11
购买商品、接受劳务支付的现金		154,810,728.39	43,176,409.91
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		175,734,909.77	132,333,382.06
支付的各项税费		55,282,196.90	53,337,870.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十四）	60,103,194.73	54,337,312.88
经营活动现金流出小计		445,931,029.79	283,184,975.07
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十五）	10,676,286.79	38,321,224.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		99,913,440.10	65,810,000.00
取得投资收益收到的现金		236,838.40	11,714,236.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,911,582.38	
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		109,061,860.88	77,524,236.79
购建固定资产、无形资产和其他		30,710,958.87	23,887,308.39

长期资产支付的现金			
投资支付的现金		102,182,529.38	35,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		132,893,488.25	58,887,308.39
投资活动产生的现金流量净额		-23,831,627.37	18,636,928.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		90,000,000.00	48,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	48,150,000.00
偿还债务支付的现金		93,150,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,260,804.01	14,933,109.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,119,381.90
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十四）	780,530.46	
筹资活动现金流出小计		110,191,334.47	97,933,109.79
筹资活动产生的现金流量净额		-20,191,334.47	-49,783,109.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,097.38	-20,076.13
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十五）	-33,285,577.67	7,154,966.52
加：期初现金及现金等价物余额		183,647,536.30	176,492,569.78
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十五）	150,361,958.63	183,647,536.30

法定代表人：周后葵

主管会计工作负责人：叶红

会计机构负责人：李玉华

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		362,058,719.33	292,984,693.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现		10,097,168.72	14,438,806.76

金			
经营活动现金流入小计		372,155,888.05	307,423,500.72
购买商品、接受劳务支付的现金		218,382,735.62	97,457,678.31
支付给职工以及为职工支付的现金		107,560,071.41	82,889,665.93
支付的各项税费		40,671,852.28	41,183,974.31
支付其他与经营活动有关的现金		19,879,476.76	30,132,747.83
经营活动现金流出小计		386,494,136.07	251,664,066.38
经营活动产生的现金流量净额		-14,338,248.02	55,759,434.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,913,440.10	
取得投资收益收到的现金			13,113,365.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		419,997.78	
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		3,333,437.88	13,113,365.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,742,778.15	8,798,022.21
投资支付的现金		5,552,654.00	3,000,000.00
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		28,295,432.15	11,798,022.21
投资活动产生的现金流量净额		-24,961,994.27	1,315,343.76
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		80,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,145,621.46	12,886,792.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		80,145,621.46	65,886,792.04
筹资活动产生的现金流量净额		-145,621.46	-55,886,792.04

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		-39,445,863.75	1,187,986.06
加：期初现金及现金等价物余额		123,308,673.77	122,120,687.71
六、期末现金及现金等价物余额		83,862,810.02	123,308,673.77

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	61,349,371.00				41,914,245.44		1,048,324.18		48,979,567.02		390,371,121.72	50,595,071.46	594,257,700.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,349,371.00				41,914,245.44		1,048,324.18		48,979,567.02		390,371,121.72	50,595,071.46	594,257,700.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					565,166.48		299,591.03		2,542,061.31		53,428,885.58	3,615,326.16	60,451,030.56
（一）综合收益总额							299,591.03				68,240,821.13	4,733,146.64	73,273,558.80
（二）所有者投入和减少资本					565,166.48							-1,117,820.48	-552,654.00
1.股东投入的普通股												-1,117,820.48	-1,117,820.48
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					565,166.48								565,166.48
（三）利润分配									2,542,061.31		-14,811,935.55		-12,269,874.24
1.提取盈余公积									2,542,061.31		-2,542,061.31		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-12,269,874.24		-12,269,874.24
4.其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	61,349,371.00				42,479,411.92		1,347,915.21		51,521,628.33		443,800,007.30	54,210,397.62	654,708,731.38

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,349,371.00				41,914,245.44		279,735.03		47,164,468.57		350,430,933.14	46,319,641.21	547,458,394.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,349,371.00				41,914,245.44		279,735.03		47,164,468.57		350,430,933.14	46,319,641.21	547,458,394.39
三、本期增减变动金额(减少以							768,589.15		1,815,098.45		39,940,188.58	4,275,430.25	46,799,306.43

“—”号填列)												
(一) 综合收益总额						768,589.15				50,957,692.68	5,394,812.15	57,121,093.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,815,098.45	-11,017,504.10	-1,119,381.90	-10,321,787.55	
1. 提取盈余公积								1,815,098.45	-1,815,098.45			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,202,405.65	-1,119,381.90	-10,321,787.55	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	61,349,371.00				41,914,245.44	1,048,324.18		48,979,567.02		390,371,121.72	50,595,071.46	594,257,700.82

法定代表人：周后葵

主管会计工作负责人：叶红

会计机构负责人：李玉华

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,349,371.00				41,914,245.44		1,048,324.18		48,979,567.02		330,351,242.45	483,642,750.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,349,371.00				41,914,245.44		1,048,324.18		48,979,567.02		330,351,242.45	483,642,750.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							299,591.03		2,542,061.31		36,029,290.70	38,870,943.04
（一）综合收益总额							299,591.03				50,841,226.25	51,140,817.28
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,542,061.31		-14,811,935.55	-12,269,874.24
1.提取盈余公积									2,542,061.31		-2,542,061.31	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-12,269,874.24	-12,269,874.24
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	61,349,371.00				41,914,245.44		1,347,915.21		51,521,628.33		366,380,533.15	522,513,693.13

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,349,371.00				41,914,245.44		279,735.03		47,164,468.57		305,066,777.66	455,774,597.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,349,371.00				41,914,245.44		279,735.03		47,164,468.57		305,066,777.66	455,774,597.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							768,589.15		1,815,098.45		25,284,464.79	27,868,152.39
（一）综合收益总额							768,589.15				36,301,968.89	37,070,558.04
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								1,815,098.45		-11,017,504.10		-9,202,405.65
1.提取盈余公积								1,815,098.45		-1,815,098.45		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-9,202,405.65		-9,202,405.65
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	61,349,371.00				41,914,245.44		1,048,324.18	48,979,567.02		330,351,242.45		483,642,750.09

(二) 更正后的财务报表附注

株洲九方装备股份有限公司

2021 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本情况

公司名称： 株洲九方装备股份有限公司（以下简称“九方装备”或“公司”）

注册资本和实收资本： 6,134.94 万元

注册地址： 株洲市石峰区田心高科园

法定代表人： 周后葵

营业期限： 1997-10-27 至 无固定期限

统一社会信用代码： 914302001842891431

（二）历史沿革

1、公司设立时的情况

1997 年 10 月，株洲华舆自动化装备实业有限公司（以下简称“华舆装备”）设立，为公司前身。1997 年 10 月 19 日，中国南车集团株洲电力机车厂（以下简称“株机厂”，为中车株洲电力机车实业管理有限公司前身）及余建军等 20 名自然人股东签署了公司章程。1997 年 10 月 27 日，株洲市审计师事务所出具《验资报告》（株审（97）验字第 202 号），经其审验，截至 1997 年 10 月 27 日，华舆装备已收到股东投资的实收资本 158 万元，其中货币资金 101 万元，实物资产 57 万。1997 年 10 月 27 日，华舆装备获得株洲市工商局核发的《企业法人营业执照》，法定代表人：庄坚；注册资本：158 万元。

华舆装备设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	持股比例（%）	实缴出资（万元）
1	株机厂	57.00	36.08	57.00
2	余建军等 20 名自然人	101.00	63.92	101.00

合计	<u>158.00</u>	<u>100.00</u>	<u>158.00</u>
----	---------------	---------------	---------------

2、公司设立后，2010年1月8日，公司股东会作出决议，同意公司整体变更设立股份有限公司，由公司现有全体股东以发起设立的方式，按照大公天华会计师出具的大公天华（株）会审字(2010)第005号《审计报告》，公司截至2009年12月31日经审计的账面净资产为72,0840,80.75万元。按照折股方案，将公司净资产72,0840,80.75元折合成股本30,000,000.00元，折股比例为1:0.41612。折股后，股份公司的注册资本为3,000万元，股份总数为3,000万股，每股面值1元，全部为普通股，公司账面净资产高于注册资本的部分计入公司资本公积。公司全体股东为股份公司的发起人，折股后，各发起人的持股比例不变，具体出资额及股份数量如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	股份数量（万股）	持股比例（%）
1	株机厂	491.40	491.40	16.38
2	周新明等29名自然人	2,508.60	2,508.60	83.62
	合计	<u>3,000.00</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

3、2011年12月8日，公司召开股东大会，同意取消职务股450万股，并相应修改公司章程；2011年12月22日，公司召开股东大会，同意株机厂以所持的425.3731万股九方装备股份置换九方装备所持的株洲九方工模具有限责任公司600万股；同时同意公司以未分配利润按每10股转增4股，转增股本后公司总股本为5,074.48万元。具体出资额及股份数量如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	股份数量（万股）	持股比例（%）
1	株机厂	436.42	436.42	8.60
2	周新明等30名自然人	4,638.06	4,638.06	91.40
	合计	<u>5,074.48</u>	<u>5,074.48</u>	<u>100.00</u>

4、2012年9月28日，公司召开股东大会，同意株机厂增加货币出资37.97万元，公司注册资本（实收资本）由当前的5,074.48万元变更为5,112.45万元。具体出资额及股份数量如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	股份数量（万股）	持股比例（%）
1	株机厂	474.39	474.39	9.28
2	周新明等30名自然人	4,638.06	4,638.06	90.72
	合计	<u>5,112.45</u>	<u>5,112.45</u>	<u>100.00</u>

5、2017年3月30日，公司召开股东大会，采用每10股配2股的方式，同意注册资本由5,112.45万元增加至6,134.94万元。具体出资额及股份数量如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	股份数量（万股）	持股比例（%）
1	株机厂	569.27	569.27	9.28
2	天力锻业	324.58	324.58	5.29

3	周后葵等 20 名自然人	5,241.09	5,241.09	85.43
	合计	<u>6,134.94</u>	<u>6,134.94</u>	<u>100.00</u>

6、2020年3月25日，九方装备召开股东大会，同意引入外部机构投资者进行股份投资，投资方式为外部机构投资者以6.44元/股（公司2019年9月30日经审计的每股净资产价值）的价格收购九方装备股东所持公司股份，原股东自愿协商确定是否进行股份转让。上述股权转让完成后，九方装备的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	股份数量（万股）	持股比例
1	株洲市城市建设发展集团有限公司	2,024.56	2,024.56	33.00%
2	株洲市产融投资合伙企业（有限合伙）	1746.426	1,746.43	28.47%
3	中车株洲电力机车实业管理有限公司	569.27	569.27	9.28%
4	株洲中车天力锻业有限公司	324.58	324.58	5.29%
5	湖南阿凡达投资有限公司	204.00	204.00	3.33%
6	湖南鼎信浩峰创业投资基金合伙企业（有限合伙）	142.40	142.40	2.32%
7	湖南宇纳三色光股权投资企业（有限合伙）	112.28	112.28	1.83%
8	长沙市正源九方企业管理合伙企业（有限合伙）	93.64	93.64	1.53%
9	吴进毅等 98 位自然人股东	917.79	917.79	14.96%
	合计	<u>6,134.94</u>	<u>6,134.94</u>	<u>100.00</u>

7、截至2022年12月31日，九方装备的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	股份数量（万股）	持股比例
1	株洲市城市建设发展集团有限公司	2,024.56	2,024.56	33.00%
2	株洲市产融投资合伙企业（有限合伙）	1746.426	1,746.43	28.47%
3	中车株洲电力机车实业管理有限公司	569.27	569.27	9.28%
4	株洲中车天力锻业有限公司	324.58	324.58	5.29%
5	海南阿凡达投资有限公司	204.00	204.00	3.33%
6	湖南鼎信浩峰创业投资基金合伙企业（有限合伙）	142.40	142.40	2.32%
7	湖南宇纳三色光股权投资企业（有限合伙）	112.28	112.28	1.83%
8	长沙市正源九方企业管理合伙企业（有限合伙）	93.64	93.64	1.53%
9	吴进毅等 98 位自然人股东	917.79	917.79	14.96%
	合计	<u>6,134.94</u>	<u>6,134.94</u>	<u>100.00</u>

（三）主要经营范围

经营范围：铁路机车车辆设计；铁路机车车辆维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：铁路机车车辆配件制造；铁路机车车辆配件销售；高铁设备、配件制造；高铁设备、配件销售；城市轨道交通设备制造；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；轨道交通这工程机械及部件销售；窄轨机车制造；其他电子器件制造；机械电气设备制造；机械电气设备销售；计量技术服务；金属结构制造；金属切削加工服务；机械零件、零部件加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；铁路运输辅助活动；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；金属表面处理及热处理加工；淬火加工；喷涂加工；非公路休闲车及零配件制造；非公路休闲车及零配件销售；模具制造；模具销售；金属材料销售；货物进出口；进出口代理；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；运输设备租赁服务；非居住房地产租赁；汽车零配件零售；储能技术服务；电池制造；发电机及发电机组制造；劳务服务（不含劳务派遣）；普通机械设备安装服务；装卸搬运；工业自动化控制系统装置制造；物料搬运装备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备修理；通用设备修理；工业机器人安装、维修；电气设备修理；机械设备销售；智能基础制造装备制造；工业设计服务；机械设备研发；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（四）母公司以及公司实际控制人

母公司以及公司实际控制人：本公司控股股东为株洲市城市建设发展集团有限公司（以下简称“城发集团”），截止 2022 年 12 月 31 日，城发集团直接持有公司 33.00%，最终实际控制人为株洲市人民政府国有资产监督管理委员会。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 6 月 1 日批准报出。

（六）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能

力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原

持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于

合营方的支持。

不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1.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。

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是

指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履

行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上，计算预期信用损失：

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1（风险组合）	除单项计提、组合 2 之外的应收款项	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
组合 2（性质组合）	本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、云信、融信等数字化应收账款债权凭证等等无显著回收风险的款项划为性质组合。	
应收银行承兑汇票/ 应收商业承兑汇票	承兑人	本公司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信用损失率，计算预期信用损失
合同资产	账龄	本公司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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2）信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票预期	应收账款预期	其他应收款预期	合同资产预期
	信用损失率（%）	信用损失率（%）	信用损失率（%）	信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2	2	2	2
1—2 年（含 2 年）	10	10	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80	80	80
5 年以上	100	100	100	100

3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，详见附注三（十）金融工具。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，详见附注三（十）金融工具。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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	计提方法
组合 1（账龄组合）	日常经营活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、质保金等应收款项	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

详见“附注三、（十）、5.（1）”。

信用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。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时按月末移动加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1.根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2.出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十七) 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十八）长期股权投资

1.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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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 年
软件	10 年或合同约定时间

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

（1）来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

（3）按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

公司报告期内无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十八）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本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益

工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售产品收入、维保检修服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①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。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

销售商品：公司按照合同约定或客户指定，完成产品交付，产品销售金额已经确定且取得收款权利时确认收入。

提供维保检修服务：公司按合同约定提供完毕维保检修服务，完成检修产品交付或验收，产品销售金额已经确定且取得收款权利时确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.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；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息

资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

(三十四) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值额计缴	13%、9%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	7%
教育费附加及地方教育附加	按应纳流转税额计缴	3%、2%
房产税	房产原值减去10%-30%后的余值；以房屋租赁收入为基础	1.20%、12%
土地使用税	依据税法规定计缴	定额

说明：纳税人销售轨道交通配套产品的增值税税率为13%，对外租赁业务增值税率为9%，部分现代服务业增值税税率为6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
株洲九方装备股份有限公司	15%
株洲九方装备驱动技术有限公司	15%
广州九方装备技术有限公司	20%
株洲九方因赛德技术有限公司	15%
株洲九方铸造股份有限公司	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、九方装备从 2008 年起取得高新技术企业证书后，每隔三年按规定进行复审继续取得高新技术企业证书。2020 年 9 月 11 日公司经过复审再次取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202043001659），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2020.9.11-2023.9.11），有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

2、九方铸造 2013 年 9 月起取得高新技术企业证书后，每隔三年按规定进行复审继续取得高新技术企业证书，2019 年 9 月 20 日公司经过复审取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201943001441），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2019.9.20-2022.9.20）；2022 年 12 月 12 日公司经过复审再次取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202243004204），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2022.12.12-2025.12.12），有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

3、九方驱动于 2019 年 9 月 20 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201943000877），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2019.9.20-2022.9.20）；每隔三年按规定进行复审继续取得高新技术企业证书，2022 年 10 月 18 日公司经过复审再次取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202243000924），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2022.10.18-2025.10.18），有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

4、因赛德于 2020 年 9 月 11 日成功通过高新技术企业认定，目前《高新技术企业证书》（证书编号：GR202043001523），公司可以享受“高新技术企业所得税优惠税率减免”税收优惠，有效期三年（2020.9.11-2023.9.11），有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

5、广州九方属于小微企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）公告：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告的执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

6、根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损

益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对报告期公司财务报表无影响。

2、公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）中“关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对报告期公司财务报表无影响。

3、公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对报告期内公司财务报表列报无影响。

4、公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对报告期公司财务报表无影响。

5、本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报，应当按照本解释对可比期间的财务报表数进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

6、本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报，应当按照本解释对可比期间的财务报表数进行相应调整。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

除上述会计政策变更外，本公司报告期内未发生其他会计政策变更。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
现金		180.00
银行存款	150,361,958.63	183,647,356.30
其他货币资金	3,325,686.49	
合计	<u>153,687,645.12</u>	<u>183,647,536.30</u>

2.期末因抵抵押、质押、冻结等对使用有限的货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
其他货币资金	3,325,686.49		票据保证金
合计	<u>3,325,686.49</u>		

3.报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>3,604,619.36</u>	<u>228.37</u>
其中：银行理财产品	3,604,619.36	228.37
合计	<u>3,604,619.36</u>	<u>228.37</u>

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	2,934,665.00	7,780,320.19
商业承兑汇票	4,900,000.00	
合计	<u>7,834,665.00</u>	<u>7,780,320.19</u>

注：（1）本公司对于期末已背书或贴现且不能终止确认的银行承兑汇票以及在手的非国有/上市银行承兑汇票、商业承兑汇票，属于“以摊余成本计量的金融资产”，在“应收票据”列报。银行承兑汇票的承兑人为银行类金融机构，银行破产清算的可能性极小，到期不能支付票据金

额的风险极小，出票银行历史上未发生票据违约，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

(2) 本公司报告期各期末按信用风险特征组合计提坏账准备为应收票据-商业承兑汇票，公司对报告期各期的商业承兑汇票，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，采用与应收账款一致的预期信用损失率及坏账计提比例对商业承兑汇票计提坏账准备。

(3) 本公司对于 6+9 银行以外的承兑银行信用等级不够高的银行承兑汇票和由企业承兑的商业承兑汇票，资产相关的主要风险为信用风险和延期付款风险。由于我国票据法对追索权进行了明确规定，银行也大多在应收账款保理中保留追索权，因此这类金融资产在贴现、背书或保理后，其所有权相关的上述主要风险并没有转移给银行，企业在贴现、背书或保理此类金融资产时不应终止确认。(6+9 银行指：中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行 6 家大型商业银行；招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行 9 家上市股份制银行)

2. 报告期各期末各期无质押的应收票据

3. 已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2022年12月31日：

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		1,400,000.00	
合计		<u>1,400,000.00</u>	

2021年12月31日：

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		6,530,104.49	
合计		<u>6,530,104.49</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>7,934,665.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>1.26</u>	<u>7,834,665.00</u>
其中：组合 2（性质组合）	7,934,665.00	100.00	100,000.00	1.26	7,834,665.00
合计	<u>7,934,665.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100,000.00</u>		<u>7,834,665.00</u>

续上表：

类别	2021年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>7,780,320.19</u>	<u>100.00</u>			<u>7,780,320.19</u>
其中：组合2（性质组合）	7,780,320.19	100.00			7,780,320.19
合计	<u>7,780,320.19</u>	<u>100.00</u>			<u>7,780,320.19</u>

按组合2（性质组合）计提坏账准备

名称	2022年12月31日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
组合2（性质组合）	7,934,665.00	100,000.00	1.26
合计	<u>7,934,665.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>1.26</u>

续上表：

名称	2021年12月31日余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
组合2（性质组合）	7,780,320.19		
合计	<u>7,780,320.19</u>		

6.报告期各期末无应收票据坏账准备收回或转回。

7.报告期各期末无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
1年以内（含1年）	257,737,026.44	282,808,793.47
1-2年（含2年）	4,656,925.19	17,476,117.34
2-3年（含3年）	6,732,441.71	4,229,392.29
3-4年（含4年）	116,129.24	218,013.78
4-5年（含5年）	1,513.78	220,741.07
5年以上	163,018.72	163,018.72
小计	<u>269,407,055.08</u>	<u>305,116,076.67</u>

账龄	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
减：坏账准备	7,862,459.93	9,121,223.77
合计	<u>261,544,595.15</u>	<u>295,994,852.90</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>269,407,055.08</u>	<u>100.00</u>	<u>7,862,459.93</u>	<u>2.92</u>	<u>261,544,595.15</u>
其中：组合1（风险组合）	269,407,055.08	100.00	7,862,459.93	2.92	261,544,595.15
合计	<u>269,407,055.08</u>	<u>100.00</u>	<u>7,862,459.93</u>		<u>261,544,595.15</u>

续上表：

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>305,116,076.67</u>	<u>100.00</u>	<u>9,121,223.77</u>	<u>2.99</u>	<u>295,994,852.90</u>
其中：组合1（风险组合）	305,116,076.67	100.00	9,121,223.77	2.99	295,994,852.90
合计	<u>305,116,076.67</u>	<u>100.00</u>	<u>9,121,223.77</u>		<u>295,994,852.90</u>

按组合1（风险组合）计提坏账准备：

名称	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	257,737,026.44	5,154,740.53	2.00
1-2年（含2年）	4,656,925.19	465,692.52	10.00
2-3年（含3年）	6,732,441.71	2,019,732.52	30.00
3-4年（含4年）	116,129.24	58,064.62	50.00
4-5年（含5年）	1,513.78	1,211.02	80.00
5年以上	163,018.72	163,018.72	100.00
合计	<u>269,407,055.08</u>	<u>7,862,459.93</u>	

续上表：

名称	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	282,808,793.47	5,656,175.87	2.00
1-2年（含2年）	17,476,117.34	1,747,611.74	10.00
2-3年（含3年）	4,229,392.29	1,268,817.69	30.00
3-4年（含4年）	218,013.78	109,006.89	50.00
4-5年（含5年）	220,741.07	176,592.86	80.00
5年以上	163,018.72	163,018.72	100.00
合计	<u>305,116,076.67</u>	<u>9,121,223.77</u>	

3.坏账准备的情况

2022年度：

类别	2021年	本期变动金额			2022年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
按组合计提 坏账准备	9,121,223.77	-1,004,260.77		254,503.07		7,862,459.93
合计	<u>9,121,223.77</u>	<u>-1,004,260.77</u>		<u>254,503.07</u>		<u>7,862,459.93</u>

2021年度：

类别	2021年	本期变动金额			2021年	
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
按组合计提 坏账准备	8,280,714.71	840,509.06				9,121,223.77
合计	<u>8,280,714.71</u>	<u>840,509.06</u>				<u>9,121,223.77</u>

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	期间	核销金额
实际核销的应收账款	2022年度	254,503.07
合计		<u>254,503.07</u>

2022年：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
株洲市九洲传动机械设备有限公司	质保金	1,762.00	预计无法收回	经铸造办公会 审议批准	否
岳阳市冉东电器有限公司	货款	252,741.07	预计无法收回	经铸造办公会 审议批准	否
合计		<u>254,503.07</u>			

5.按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

2022年12月31日：

单位名称	2022年12月31日 余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中车株洲电力机车有限公司	140,474,122.84	52.14	2,809,482.46
江苏远致达轨道交通发展有限公司	28,382,608.51	10.54	567,652.17
中车株洲电机有限公司	20,445,311.35	7.59	414,562.79
湖南铁道职业技术学院天一实业有限公司	10,683,386.03	3.97	383,037.78
中车物流有限公司	10,155,807.20	3.77	203,116.14
合计	<u>210,141,235.93</u>	<u>78.00</u>	<u>4,377,851.34</u>

2021年12月31日：

单位名称	2021年12月31日 余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中车株洲电力机车有限公司	185,748,280.93	60.88	3,714,965.62
中车株洲电机有限公司	14,623,853.58	4.79	295,776.73
湖南铁道职业技术学院天一实业有限公司	13,675,260.28	4.48	458,188.23
江苏远致达轨道交通发展有限公司	10,646,121.59	3.49	212,922.43
厦门轨道建设发展集团有限公司	9,796,290.07	3.21	1,041,960.02
合计	<u>234,489,806.45</u>	<u>76.85</u>	<u>5,723,813.03</u>

6. 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期各期末无应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	110,905,184.38	70,224,415.96

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
数字化应收账款债权凭证-云信	140,975,927.03	55,658,644.36
合计	<u>251,881,111.41</u>	<u>125,883,060.32</u>

注 1:公司对于报告期各期在手且双重目标持有的高信用等级的银行承兑汇票，属于“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。公司报告期各期应收款项融资公允价值与账面金额较接近，不存在可回收的风险及减值的风险，故报告期各期末未计提坏账准备。

注 2: 根据《云信使用协议》中对于追索权的约定为不可追索；云信流转的按照债权转让基本原则完成权利变更，已流转的云信由于云信开立方信用风险到期无法兑付时，云信到期时的最终持有人不能基于云信权利向云信流转过程中的各参与方追偿，但可以向云信开立方追偿。此类应收账款持有目的符合既以收取合同现金流量为目的又以出售该金融资产为目标，划分为应收款项融资。

2. 报告期各期已质押的应收款项融资

项目	2022年12月31日已质押金额	2021年12月31日已质押金额	备注
银行承兑汇票		20,000,000.00	
合计		<u>20,000,000.00</u>	

3. 报告期各期已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2022 年度：

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额	备注
银行承兑汇票	127,510,384.38		
合计	<u>127,510,384.38</u>		

2021 年度：

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额	备注
银行承兑汇票	68,584,367.37		
合计	<u>68,584,367.37</u>		

注:截至报告期各期，已背书但尚未到期的银行承兑汇票已终止确认的部分均由信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险低，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,192,555.23	96.36	11,251,029.91	95.88
1-2年(含2年)	68,141.52	0.80	431,597.06	3.68
2-3年(含3年)	189,190.25	2.23		
3年以上	51,760.00	0.61	51,760.00	0.44
合计	<u>8,501,647.00</u>	<u>100.00</u>	<u>11,734,386.97</u>	<u>100.00</u>

2.按报告期各期预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2022年12月31日：

单位名称	2022年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中车哈尔滨车辆有限公司双盛分公司	1,765,550.49	20.77
国网湖南省电力有限公司株洲供电分公司	1,537,136.82	18.08
西安易恩电气科技股份有限公司	732,000.00	8.61
浩亭(珠海)贸易有限公司	521,910.97	6.14
长沙晟盈金属材料有限公司	472,060.00	5.55
合计	<u>5,028,658.28</u>	<u>59.15</u>

2021年12月31日：

单位名称	2021年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
浩亭(珠海)贸易有限公司	3,799,032.18	32.38
中车哈尔滨车辆有限公司双盛分公司	1,696,157.86	14.45
国网湖南省电力有限公司株洲供电分公司	718,590.82	6.12
惠州市百树实业有限公司	600,320.00	5.12
湘潭高耐合金制造股份有限公司	586,665.99	5.00
合计	<u>7,400,766.85</u>	<u>63.07</u>

3.报告期各期无账龄超过1年的重要预付款情况。

(七)其他应收款

1.总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利		
其他应收款	4,316,916.32	4,738,432.72
合计	<u>4,316,916.32</u>	<u>4,738,432.72</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	2,915,013.36	3,157,735.92
1-2年(含2年)	585,392.09	1,247,624.81
2-3年(含3年)	1,147,200.00	744,127.40
3-4年(含4年)	260,620.70	
4-5年(含5年)		500.00
5年以上	500.00	
小计	<u>4,908,726.15</u>	<u>5,149,988.13</u>
减：坏账准备	591,809.83	411,555.41
合计	<u>4,316,916.32</u>	<u>4,738,432.72</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
代垫款	258,620.70	517,241.40
押金及保证金	2,758,392.09	2,327,130.29
往来款	1,871,713.36	2,294,793.02
备用金及其他	20,000.00	10,823.42
合计	<u>4,908,726.15</u>	<u>5,149,988.13</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	63,154.71	348,000.70	400.00	<u>411,555.41</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,854.44	54,698.51	130,410.35	<u>180,254.42</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>58,300.27</u>	<u>402,699.21</u>	<u>130,810.35</u>	<u>591,809.83</u>

2021 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	58,229.98	79,412.74	250.00	<u>137,892.72</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,924.73	268,587.96	150.00	<u>273,662.69</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>63,154.71</u>	<u>348,000.70</u>	<u>400.00</u>	<u>411,555.41</u>

(4) 坏账准备的情况

2022年度

类别	2021年		本期变动金额			2022年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
其他应收款坏账准备	411,555.41	180,254.42				591,809.83
合计	<u>411,555.41</u>	<u>180,254.42</u>				<u>591,809.83</u>

2021年度

类别	2021年		本期变动金额			2021年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
其他应收款坏账准备	137,892.72	273,662.69				411,555.41
合计	<u>137,892.72</u>	<u>273,662.69</u>				<u>411,555.41</u>

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

2022年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中车株洲电力机车实业管理有限公司	往来款	1,982,335.47	1年以内	40.38	39,646.71
中车株洲电机有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	2-3年	20.37	300,000.00
广州中车轨道交通装备有限公司	押金及保证金	485,404.09	1年以内、1-2年	9.89	30,968.73
宁波产权交易中心有限公司	押金及保证金	390,000.00	1年以内	7.95	7,800.00
中铁电气化局集团西安电气化 工程有限公司武汉分公司	代垫款	258,620.70	3-4年	5.27	129,310.35
合计		<u>4,116,360.26</u>		<u>83.86</u>	<u>507,725.79</u>

2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中车株洲电力机车实业管理有限公司	往来款	2,184,787.90	1年以内、1-2年	42.42	44,546.30
中车株洲电机有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1-2年	19.42	100,000.00
中铁电气化局集团西安电气化工程 有限公司武汉分公司	代垫款	517,241.40	2-3年	10.04	155,172.42
广州中车轨道交通装备有限公司	押金及保证金	316,371.69	1年以内	6.14	6,327.43
中车物流有限公司	押金及保证金	230,000.00	1年以内、1-2年	4.47	8,600.00
合计		<u>4,248,400.99</u>		<u>82.49</u>	<u>314,646.15</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准备	账面 价值
原材料	38,789,662.91	1,699,603.33	37,090,059.58	41,805,036.69	1,052,046.94	40,752,989.75
在产品	51,147,656.04	607,998.50	50,539,657.54	52,733,456.05	890,438.17	51,843,017.88
库存商品	40,815,079.59	2,028,206.84	38,786,872.75	45,476,694.94	2,639,795.34	42,836,899.60
低值易耗品	16,665.50		16,665.50	25,171.40		25,171.40
委托加工物资	17,625,882.35	392,466.47	17,233,415.88	18,009,090.82	280,367.68	17,728,723.14
发出商品	288,709,197.09	16,680,380.91	272,028,816.18	303,888,618.91	17,189,411.90	286,699,207.01
合计	<u>437,104,143.48</u>	<u>21,408,656.05</u>	<u>415,695,487.43</u>	<u>461,938,068.81</u>	<u>22,052,060.03</u>	<u>439,886,008.78</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2022年度

项目	2021年	2022年增加金额		2022年减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	1,052,046.94	647,556.39				1,699,603.33
在产品	890,438.17			282,439.67		607,998.50
库存商品	2,639,795.34	159,263.50		770,852.00		2,028,206.84
委托加工物资	280,367.68	112,098.79				392,466.47
发出商品	17,189,411.90	963,961.90		1,472,992.89		16,680,380.91
合计	<u>22,052,060.03</u>	<u>1,882,880.58</u>		<u>2,526,284.56</u>		<u>21,408,656.05</u>

2021年度

项目	2021年	2021年增加金额		2021年减少金额		2021年
	1月1日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	75,459.51	976,587.43				1,052,046.94
在产品	1,323,860.61			433,422.44		890,438.17
库存商品	1,457,638.76	1,184,888.11		2,731.53		2,639,795.34

项目	2021年	2021年增加金额		2021年减少金额		2021年
	1月1日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
委托加工物资	769,177.09			488,809.41		280,367.68
发出商品	13,812,204.63	3,930,581.37		553,374.10		17,189,411.90
合计	<u>17,438,340.60</u>	<u>6,092,056.91</u>		<u>1,478,337.48</u>		<u>22,052,060.03</u>

（九）合同资产

1.合同资产情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	5,347,486.56	1,290,811.34	4,056,675.22	4,300,942.22	913,973.35	3,386,968.87
合计	<u>5,347,486.56</u>	<u>1,290,811.34</u>	<u>4,056,675.22</u>	<u>4,300,942.22</u>	<u>913,973.35</u>	<u>3,386,968.87</u>

2.报告期各期内账面价值未发生重大变动。

3.报告期各期合同资产计提减值准备情况

2022年度

项目	2022年度计提	2022年度转回	2022年度转销/核销	原因
合同质保金				预计收款时间延长导致整个
减值准备	376,837.99			存续期预期信用损失的增加
合计	<u>376,837.99</u>			

2021年度

项目	2021年度计提	2021年度转回	2021年度转销/核销	原因
合同质保金				预计收款时间缩短导致整个
减值准备	-87,147.21			存续期预期信用损失的减少
合计	<u>-87,147.21</u>			

（十）其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预缴税费	494.28	5,016.78
待抵扣增值税	9,080,490.01	5,584,762.05
合计	<u>9,080,984.29</u>	<u>5,589,778.83</u>

（十一）长期股权投资

2022 年度：

被投资单位名称	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
上海南济轨道设备科技开发有限公司	5,168,090.97		
北京北九方轨道交通科技有限公司	19,229,024.68		
合计	<u>24,397,115.65</u>		

接上表：

被投资单位名称	2022 年增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金红利或利润
一、联营企业				
上海南济轨道设备科技开发有限公司	-1,889,531.30			
北京北九方轨道交通科技有限公司	5,531,751.76			
合计	<u>3,642,220.46</u>			

接上表：

被投资单位名称	2022 年增减变动		2022 年 12 月 31 日 余额	减值准备 2022 年 12 月 31 日余额
	2022 年计提 减值准备	其他		
一、联营企业				
上海南济轨道设备科技开发有限公司			3,278,559.67	
北京北九方轨道交通科技有限公司			24,760,776.44	
合计			<u>28,039,336.11</u>	

2021 年度：

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
上海南济轨道设备科技开发有限公司	5,159,928.44		
北京北九方轨道交通科技有限公司	24,931,289.19		
合计	<u>30,091,217.63</u>		

接上表：

被投资单位名称	2021年增减变动			宣告发放现金红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业				
上海南济轨道设备科技开发有限公司	8,162.53			
北京北九方轨道交通科技有限公司	5,330,483.36			11,032,747.87
合计	<u>5,338,645.89</u>			<u>11,032,747.87</u>

接上表：

被投资单位名称	2021年增减变动		2021年12月31日 余额	减值准备 2021年12月31日余额
	2021年计提 减值准备	其他		
一、联营企业				
上海南济轨道设备科技开发有限公司			5,168,090.97	
北京北九方轨道交通科技有限公司			19,229,024.68	
合计			<u>24,397,115.65</u>	

（十二）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
株洲国创轨道科技有限公司	6,585,782.60	6,233,322.57
资阳市中小企业融资担保有限责任公司	1,029,875.38	
合计	<u>7,615,657.98</u>	<u>6,233,322.57</u>

2.非交易性权益工具投资情况

2022年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
株洲国创轨道科技有限公司		1,585,782.60			以非交易目的持有	
资阳市中小企业融资担保有限责任公司					以非交易目的持有	
合计		<u>1,585,782.60</u>				

2021 年度

项目	本期确认 的股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
株洲国创轨道科技 有限公司		1,233,322.57			以非交易目的持有	
资阳市中小企业 融资担保有限责任公司					以非交易目的持有	
合计		<u>1,233,322.57</u>				

(十三) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	343,142,968.35	216,734,262.24
固定资产清理		3,185,886.02
合计	<u>343,142,968.35</u>	<u>219,920,148.26</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2022年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	176,643,562.55	136,710,516.19	2,077,234.85	9,195,274.05	<u>324,626,587.64</u>
2. 本期增加金额	<u>97,329,978.57</u>	<u>46,843,308.06</u>	<u>296,991.14</u>	<u>1,191,321.28</u>	<u>145,661,599.05</u>
(1) 购置		8,648,940.59	296,991.14	1,191,321.28	<u>10,137,253.01</u>
(2) 在建工程转入	97,329,978.57	38,194,367.47			<u>135,524,346.04</u>
3. 本期减少金额		<u>4,891,547.24</u>		<u>1,176,651.27</u>	<u>6,068,198.51</u>
(1) 处置或报废		4,891,547.24		1,176,651.27	<u>6,068,198.51</u>
4. 期末余额	<u>273,973,541.12</u>	<u>178,662,277.01</u>	<u>2,374,225.99</u>	<u>9,209,944.06</u>	<u>464,219,988.18</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	24,636,622.82	75,172,730.01	1,623,701.48	645,927.09	<u>107,892,325.40</u>
2. 本期增加金额	<u>5,014,711.41</u>	<u>11,268,412.57</u>	<u>220,032.91</u>	<u>1,486,490.81</u>	<u>17,989,647.70</u>
(1) 计提	5,014,711.41	11,268,412.57	220,032.91	1,486,490.81	<u>17,989,647.70</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额		<u>3,687,700.16</u>		<u>1,117,253.11</u>	<u>4,804,953.27</u>
(1) 处置或报废		3,687,700.16		1,117,253.11	<u>4,804,953.27</u>
4.期末余额	<u>29,651,334.23</u>	<u>82,753,442.42</u>	<u>1,843,734.39</u>	<u>6,828,508.79</u>	<u>121,077,019.83</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>244,322,206.89</u>	<u>95,908,834.59</u>	<u>530,491.60</u>	<u>2,381,435.27</u>	<u>343,142,968.35</u>
2.期初账面价值	<u>152,006,939.73</u>	<u>61,537,786.18</u>	<u>453,533.37</u>	<u>2,736,002.96</u>	<u>216,734,262.24</u>

2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	172,610,700.10	129,482,578.87	2,077,234.85	8,530,677.00	<u>312,701,190.82</u>
2.本期增加金额	<u>4,032,862.45</u>	<u>7,905,951.82</u>		<u>1,360,068.67</u>	<u>13,298,882.94</u>
(1) 购置		877,998.98		1,360,068.67	<u>2,238,067.65</u>
(2) 在建工程转入	4,032,862.45	7,027,952.84			<u>11,060,815.29</u>
3.本期减少金额		<u>678,014.50</u>		<u>695,471.62</u>	<u>1,373,486.12</u>
(1) 处置或报废		678,014.50		695,471.62	<u>1,373,486.12</u>
4.期末余额	<u>176,643,562.55</u>	<u>136,710,516.19</u>	<u>2,077,234.85</u>	<u>9,195,274.05</u>	<u>324,626,587.64</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	20,366,833.70	65,663,490.53	1,341,287.31	5,683,809.26	<u>93,055,420.80</u>
2.本期增加金额	<u>4,269,789.12</u>	<u>9,847,835.82</u>	<u>282,414.17</u>	<u>1,435,379.36</u>	<u>15,835,418.47</u>
(1) 计提	4,269,789.12	9,847,835.82	282,414.17	1,435,379.36	<u>15,835,418.47</u>
3.本期减少金额		<u>338,596.34</u>		<u>659,917.53</u>	<u>998,513.87</u>
(1) 处置或报废		338,596.34		659,917.53	<u>998,513.87</u>
4.期末余额	<u>24,636,622.82</u>	<u>75,172,730.01</u>	<u>1,623,701.48</u>	<u>6,459,271.09</u>	<u>107,892,325.40</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提

3.本期减少金额

(1) 处置或报废

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	<u>152,006,939.73</u>	<u>61,537,786.18</u>	<u>453,533.37</u>	<u>2,736,002.96</u>	<u>216,734,262.24</u>
2.期初账面价值	<u>152,243,866.40</u>	<u>63,819,088.34</u>	<u>735,947.54</u>	<u>2,846,867.74</u>	<u>219,645,770.02</u>

(2) 报告期各期无暂时闲置固定资产

(3) 报告期各期无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产情况

2022年12月31日：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
项目配套厂房	11,291,007.24	房屋跨多宗地，需办理土地合并后再办理产权
三期工程 2#厂房	32,022,197.09	房屋跨多宗地，需办理土地合并后再办理产权
研发大楼及实验厂	24,151,313.00	22 年底预转固，尚未办理最终竣工结算
铸造厂房	70,025,932.03	尚未办理最终竣工结算
合计	<u>137,490,449.36</u>	

2021 年 12 月 31 日：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
项目配套厂房	11,587,318.20	房屋跨多宗地，需办理土地合并后再办理产权
三期工程 2#厂房	30,645,989.82	房屋跨多宗地，需办理土地合并后再办理产权
合计	<u>42,233,308.02</u>	

3.固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
搬迁清理		3,185,886.02
合计		<u>3,185,886.02</u>

(十四) 在建工程

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	16,872,404.06	35,239,471.25
工程物资		
合计	<u>16,872,404.06</u>	<u>35,239,471.25</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	3,994,292.44		3,994,292.44	461,464.66		461,464.66
田心高科园三期				17,605.53		17,605.53
田心高科园四期	12,874,793.04		12,874,793.04	1,807,285.87		1,807,285.87
新大门				12,427.18		12,427.18
其他	3,318.58		3,318.58			
轨道交通关键零部件生产系统提质增效建设项目				32,940,688.01		32,940,688.01
合计	<u>16,872,404.06</u>		<u>16,872,404.06</u>	<u>35,239,471.25</u>		<u>35,239,471.25</u>

(2) 报告期各期重要在建工程项目本期变动情况

2022 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
田心高科园三期	49,540,000.00	17,605.53	2,189,239.08	2,206,844.61		
田心高科园四期	57,952,200.00	1,807,285.87	31,565,734.57	20,498,227.40		12,874,793.04
轨道交通关键零部件生产系统提质增效建设项目	146,000,000.00	32,940,688.01	74,266,914.03	107,207,602.04		
031-013 数控立式磨床	2,370,000.00		1,481,806.26			1,481,806.26
喷钼成线搬迁改造	3,300,000.00	122,555.21	2,018,160.67			2,140,715.88
合计	<u>259,162,200.00</u>	<u>34,888,134.62</u>	<u>111,521,854.61</u>	<u>129,912,674.05</u>		<u>16,497,315.18</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
田心高科园三期	79.03	79.03				自有资金
田心高科园四期	57.44	57.44				自有资金
轨道交通关键零部件生产系统提质增效建设项目	89.04	89.04				自有资金
031-013 数控立式磨床	62.52	62.52				自有资金
喷钼成线搬迁改造	63.37	63.37				自有资金
合计						

2021 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
田心高科园三期		3,238,276.07	3,220,670.54		17,605.53	
田心高科园四期	84,982.00	1,722,303.87			1,807,285.87	84,982.00
轨道交通关键零部件生产系统提质增效建设项目	745,761.80	32,194,926.21			32,940,688.01	745,761.80
合计	<u>830,743.80</u>	<u>37,155,506.15</u>	<u>3,220,670.54</u>		<u>34,765,579.41</u>	<u>830,743.80</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入 占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金来源
田心高科园三期	74.61	74.61				自有资金
田心高科园四期	3.12	3.12				自有资金
轨道交通关键零部件生产系统提质增效建设项目	38.17	38.17				自有资金
合计						

(十五) 使用权资产

2022年12月31日

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,072,126.69	<u>2,072,126.69</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>2,072,126.69</u>	<u>2,072,126.69</u>
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	690,708.90	<u>690,708.90</u>
(1) 计提	690,708.90	<u>690,708.90</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>690,708.90</u>	<u>690,708.90</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>1,381,417.79</u>	<u>1,381,417.79</u>
2.期初账面价值		

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

2022年12月31日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	63,128,714.24	1,000,840.95	<u>64,129,555.19</u>
2.本期增加金额		<u>315,066.63</u>	<u>315,066.63</u>

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置		315,066.63	<u>315,066.63</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>63,128,714.24</u>	<u>1,315,907.58</u>	<u>64,444,621.82</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	4,915,988.83	81,694.97	<u>4,997,683.80</u>
2.本期增加金额	<u>1,261,378.27</u>	<u>117,566.56</u>	<u>1,378,944.83</u>
(1) 计提	1,261,378.27	117,566.56	<u>1,378,944.83</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>6,177,367.10</u>	<u>199,261.53</u>	<u>6,376,628.63</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>56,951,347.14</u>	<u>1,116,646.05</u>	<u>58,067,993.19</u>
2.期初账面价值	<u>58,212,725.41</u>	<u>919,145.98</u>	<u>59,131,871.39</u>

2021年12月31日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	63,128,714.24		<u>63,128,714.24</u>
2.本期增加金额		<u>1,000,840.95</u>	<u>1,000,840.95</u>
(1) 购置		1,000,840.95	<u>1,000,840.95</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>63,128,714.24</u>	<u>1,000,840.95</u>	<u>64,129,555.19</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	3,654,610.56		<u>3,654,610.56</u>
2.本期增加金额	<u>1,261,378.27</u>	<u>81,694.97</u>	<u>1,343,073.24</u>

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	1,261,378.27	81,694.97	<u>1,343,073.24</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>4,915,988.83</u>	<u>81,694.97</u>	<u>4,997,683.80</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>58,212,725.41</u>	<u>919,145.98</u>	<u>59,131,871.39</u>
2.期初账面价值	<u>59,474,103.68</u>		<u>59,474,103.68</u>

2.报告期各期末未办妥产权证书的土地使用权情况

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	36,475,786.04	5,120,978.53	35,340,186.92	5,882,480.52
合并财务报表内部交易抵销	5,970,457.60	895,568.64	5,680,283.13	852,042.47
可抵扣亏损	9,827,743.22	1,480,425.18	2,859,308.24	393,254.41
预提费用	13,233,797.68	1,808,305.91	11,442,539.68	1,457,365.11
递延收益	42,267,955.37	6,340,193.31	38,959,005.00	5,843,850.75
合计	<u>107,775,739.91</u>	<u>15,645,471.57</u>	<u>94,281,322.97</u>	<u>14,428,993.26</u>

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	232.51	34.88	228.37	34.26

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,585,782.60	237,867.39	1,233,322.57	184,998.39
固定资产折旧政策差异	36,810,594.72	5,521,589.21	38,384,750.81	5,757,712.62
其他	1,381,417.85	34,535.45	2,072,126.69	51,803.17
合计	<u>39,778,027.68</u>	<u>5,794,026.93</u>	<u>41,690,428.44</u>	<u>5,994,548.44</u>

3.报告期各期末未确认递延所得税资产明细

(十八) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,673,644.56		1,673,644.56	29,325,851.39		29,325,851.39
合计	<u>1,673,644.56</u>		<u>1,673,644.56</u>	<u>29,325,851.39</u>		<u>29,325,851.39</u>

(十九) 短期借款

1.短期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	50,051,638.89	10,011,916.67
保证借款	10,013,291.67	28,187,956.43
合计	<u>60,064,930.56</u>	<u>38,199,873.10</u>

2.报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(二十) 应付票据

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	69,618,065.08	30,700,000.00
合计	<u>69,618,065.08</u>	<u>30,700,000.00</u>

报告期各期末无已逾期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1.应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	591,796,570.51	537,353,611.01
质保金	34,060,253.89	29,235,916.37
工程设备款	32,053,118.52	4,634,585.90
费用	9,092,044.43	9,637,345.77
合计	<u>667,001,987.35</u>	<u>580,861,459.05</u>

2.账龄超过1年的重要应付账款

2022年

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲联诚集团控股股份有限公司	26,245,496.52	未结算
湖南铁道职业技术学院天一实业有限公司	9,761,007.98	未结算
青岛中车四方轨道车辆有限公司	6,866,175.20	未结算
株洲鑫大实业有限公司	4,746,040.92	未结算
合计	<u>47,618,720.62</u>	

账龄超过1年的重要应付账款

2021年

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中车株洲电力机车有限公司	14,427,384.02	未结算
湖南铁道职业技术学院天一实业有限公司	8,576,366.93	未结算
北京世纪千府国际工程设计有限公司株洲分公司	3,018,000.00	未结算
合计	<u>26,021,750.95</u>	

（二十二）合同负债

1.合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
销货合同相关的合同负债	1,810,222.85	1,977,796.90
合计	<u>1,810,222.85</u>	<u>1,977,796.90</u>

2.报告期各期末无账面价值发生重大变动的金额

（二十三）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

2022年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,445,508.75	137,467,402.77	158,633,417.95	10,279,493.57
二、离职后福利中-设定提存计划负债	51,987.44	15,560,127.88	15,545,379.69	66,735.63
三、辞退福利	3,815,307.48	287,900.16	798,472.98	3,304,734.66
合 计	<u>35,312,803.67</u>	<u>153,315,430.81</u>	<u>174,977,270.62</u>	<u>13,650,963.86</u>

2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,132,753.24	130,524,896.87	115,212,141.36	31,445,508.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债	40,756.73	14,363,037.83	14,351,807.12	51,987.44
三、辞退福利	4,855,129.21	276,443.46	1,316,265.19	3,815,307.48
合 计	<u>21,028,639.18</u>	<u>145,164,378.16</u>	<u>130,880,213.67</u>	<u>35,312,803.67</u>

2.短期薪酬列示

2022年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,730,022.75	103,875,262.36	125,430,499.44	5,174,785.67
二、职工福利费	34,546.41	11,095,027.83	11,115,474.18	14,100.06
三、社会保险费	<u>32,406.26</u>	<u>9,199,625.86</u>	<u>9,193,702.44</u>	<u>38,329.68</u>
其中：医疗保险费	28,488.09	8,165,515.04	8,160,192.91	33,810.22
工伤保险费	3,918.17	1,034,110.82	1,033,509.53	4,519.46
生育保险费				
四、住房公积金	38,958.53	10,588,483.05	10,580,026.96	47,414.62
五、工会经费和职工教育经费	4,609,574.80	2,709,003.67	2,313,714.93	5,004,863.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>31,445,508.75</u>	<u>137,467,402.77</u>	<u>158,633,417.95</u>	<u>10,279,493.57</u>

2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,936,754.17	99,865,558.02	85,072,289.44	26,730,022.75
二、职工福利费	21,548.64	9,705,142.92	9,692,145.15	34,546.41
三、社会保险费	<u>29,789.82</u>	<u>8,437,982.81</u>	<u>8,435,366.37</u>	<u>32,406.26</u>
其中：医疗保险费	27,023.27	7,451,545.19	7,450,080.37	28,488.09
工伤保险费	2,766.55	982,428.01	981,276.39	3,918.17
生育保险费		4,009.61	4,009.61	
四、住房公积金	35,691.04	9,905,575.51	9,902,308.02	38,958.53
五、工会经费和职工教育经费	4,108,969.57	2,610,637.61	2,110,032.38	4,609,574.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>16,132,753.24</u>	<u>130,524,896.87</u>	<u>115,212,141.36</u>	<u>31,445,508.75</u>

3. 设定提存计划列示

2022年度

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	50,786.37	14,985,687.33	14,972,535.42	63,938.28
2.失业保险费	1,201.07	574,440.55	572,844.27	2,797.35
3.企业年金缴费				
合计	<u>51,987.44</u>	<u>15,560,127.88</u>	<u>15,545,379.69</u>	<u>66,735.63</u>

2021年度

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	37,605.77	13,702,584.11	13,689,403.51	50,786.37
2.失业保险费	3,150.96	660,453.72	662,403.61	1,201.07
3.企业年金缴费				
合计	<u>40,756.73</u>	<u>14,363,037.83</u>	<u>14,351,807.12</u>	<u>51,987.44</u>

4. 辞退福利

2022年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	798,472.98	3,304,734.66
合计	<u>798,472.98</u>	<u>3,304,734.66</u>

2021年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,316,265.19	3,815,307.48
合计	<u>1,316,265.19</u>	<u>3,815,307.48</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	4,027,249.40	3,214,022.63
企业所得税	9,567,150.37	8,585,888.90
个人所得税	2,192,374.40	2,308,232.27
城市维护建设税	457,234.46	575,785.91
房产税	421,057.39	
教育费附加	208,568.95	254,217.73
地方教育附加	118,027.10	156,563.98
印花税	209,314.86	98,533.00
其他	13,694.56	11,702.52
合计	<u>17,214,671.49</u>	<u>15,204,946.94</u>

(二十五) 其他应付款

1.总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,246,998.17	54,657,118.85
合计	<u>19,246,998.17</u>	<u>54,657,118.85</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
政府补助	11,038,992.00	11,038,992.00
押金及保证金	5,598,901.54	6,450,006.73
往来款	942,949.82	1,974,476.55
代扣五险一金	388,822.13	525,089.98

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
未付进项税	382,057.27	1,714,560.22
备用金及其他	895,275.41	920,668.24
拆迁补偿费		32,033,325.13
合计	<u>19,246,998.17</u>	<u>54,657,118.85</u>

(2) 计入其他应付款与政府补助相关款项明细如下

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
轨道交通城轨道交通关键材料先进制造项目入园协议补助款	6,707,552.00	6,707,552.00
轨道交通关键零部件产业扩能项目入园协议补助款	4,331,440.00	4,331,440.00
合计	<u>11,038,992.00</u>	<u>11,038,992.00</u>

注：报告各期末账龄1年以上的政府补助款主要为公司收到的附验收条件的、是否能够通过验收期末仍存在不确定性的政府补助款。其中：2021年12月31日余额为轨道交通城轨道交通关键材料先进制造项目入园协议补助款6,707,552.00元，轨道交通关键零部件产业扩能项目入园协议补助款4,331,440.00元。2022年12月31日余额为轨道交通城轨道交通关键材料先进制造项目入园协议补助款6,707,552.00元，轨道交通关键零部件产业扩能项目入园协议补助款4,331,440.00元。

轨道交通城轨道交通关键材料先进制造项目入园协议补助款验收条件为：自项目投产后的八个自然年度内的销售收入、单位面积纳税应满足建成投产后年销售收入不低于 30000 万元的 70%或建成投产后年纳税额不低于 25 万/亩的 70%，该项目于 2022 年 8 月正式投产。

轨道交通关键零部件产业扩能项目入园协议补助款验收条件为：项目投产后第三年的年销售收入满足建成投产后年销售收入 27000 万元的 70%或单位面积纳税满足投产三年后单位面积年纳税:17.87 万元/亩的 70%。截止 2022 年 12 月 31 日该项目尚未建成。

(3) 报告期各期末账龄超过1年的重要其他应付款。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
拆迁补偿费		32,033,325.13	未达结算条件
合计		<u>32,033,325.13</u>	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年内到期的长期借款	30,030,250.00	20,025,972.22
1年内到期的租赁负债	711,965.85	
合计	<u>30,742,215.85</u>	<u>20,025,972.22</u>

(二十七) 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	235,328.97	257,113.59
不能终止确认的银行承兑汇票	1,400,000.00	6,530,104.49
合 计	<u>1,635,328.97</u>	<u>6,787,218.08</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	35,049,729.17		4.65%
合 计	<u>35,049,729.17</u>		

株洲九方装备股份有限公司于 2020 年 4 月向中国工商银行股份有限公司株洲田心支行取得固定资产借款 5,300.00 万元，以本公司齿轮箱传动系统研发制造项目新建标准厂房 2#栋以及湘 2018 株洲市不动产权 0046996 号做为抵押。截至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，未到期的借款余额分别为 3,500.00 万元、0.00 万元。相关抵押的资产于 2022 年 7 月 4 日已解除抵押。

(二十九) 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
经营租赁应付款	721,110.90	
减：未确认融资费用	18,966.80	
合 计	<u>702,144.10</u>	

(三十) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	103,970.70	1,422,814.58
合 计	<u>103,970.70</u>	<u>1,422,814.58</u>

2. 长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
搬迁应付职工薪酬	103,970.70	1,422,814.58
合 计	<u>103,970.70</u>	<u>1,422,814.58</u>

(三十一) 预计负债

1.分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	形成原因
产品质量保证	8,081,027.25	7,907,361.20	
合计	<u>8,081,027.25</u>	<u>7,907,361.20</u>	

(三十二) 递延收益

递延收益情况

2022年度

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	38,959,005.00	7,463,000.00	4,154,049.63	42,267,955.37	
合计	<u>38,959,005.00</u>	<u>7,463,000.00</u>	<u>4,154,049.63</u>	<u>42,267,955.37</u>	

2021年度

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	28,419,317.02	14,187,000.00	3,647,312.02	38,959,005.00	
合计	<u>28,419,317.02</u>	<u>14,187,000.00</u>	<u>3,647,312.02</u>	<u>38,959,005.00</u>	

涉及政府补助的项目：

2022年度

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额
车轮、车轴、齿轮箱项目	3,311,465.09		745,861.44
低地板车铰接装置及贯通道项目	2,421,678.70		614,985.36
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目	288,318.17	1,600,000.00	185,801.28
精密制造及改造升级项目	77,715.50		28,392.12
齿轮箱传动系统研发制造项目	888,466.89		131,859.72
制造强省项目	3,901,344.66	1,000,000.00	417,153.31
创新创业项目	1,616,021.81		211,649.16
东北振兴新动能项目	10,832,720.98		1,319,757.04
绿色制造系统解决方案供应商项目	2,934,273.20		98,590.20
第二批"135"工程	687,000.00	413,000.00	
低地板轻轨车用弹性低噪车轮的研发及产业化		600,000.00	
经济信息产业发展专项资金		130,000.00	

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额
重点小巨人项目资金		2,720,000.00	
绿色工厂		1,000,000.00	
湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）	12,000,000.00		400,000.00
合计	<u>38,959,005.00</u>	<u>7,463,000.00</u>	<u>4,154,049.63</u>

续上表：

负债项目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
车轮、车轴、齿轮箱项目		2,565,603.65	与资产相关
低地板车铰接装置及贯通道项目		1,806,693.34	与资产相关
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目		1,702,516.89	与资产相关
精密制造及改造升级项目		49,323.38	与资产相关
齿轮箱传动系统研发制造项目		756,607.17	与资产相关
制造强省项目		4,484,191.35	与资产相关
创新创业项目		1,404,372.65	与资产相关
东北振兴新动能项目		9,512,963.94	与资产相关
绿色制造系统解决方案供应商项目		2,835,683.00	与资产相关
第二批"135"工程		1,100,000.00	与资产相关
低地板轻轨车用弹性低噪车轮的研发及产业化		600,000.00	与资产相关
经济信息产业发展专项资金		130,000.00	与资产相关
重点小巨人项目资金		2,720,000.00	与资产相关
绿色工厂		1,000,000.00	与资产相关
湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）		11,600,000.00	与资产相关
合计		<u>42,267,955.37</u>	

2021 年度

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额
车轮、车轴、齿轮箱项目	4,057,326.53		745,861.44
低地板车铰接装置及贯通道项目	3,036,664.06		614,985.36
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目	474,119.45		185,801.28
精密制造及改造升级项目	106,107.62		28,392.12
齿轮箱传动系统研发制造项目	1,028,115.66		139,648.77

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额
制造强省项目	2,755,238.22	1,500,000.00	353,893.56
创新创业项目	1,827,670.97		211,649.16
东北振兴新动能项目	12,134,074.51		1,301,353.53
绿色制造系统解决方案供应商项目	3,000,000.00		65,726.80
第二批"135"工程		687,000.00	
湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）		12,000,000.00	
合计	<u>28,419,317.02</u>	<u>14,187,000.00</u>	<u>3,647,312.02</u>

续上表：

负债项目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
车轮、车轴、齿轮箱项目		3,311,465.09	与资产相关
低地板车铰接装置及贯通道项目		2,421,678.70	与资产相关
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目		288,318.17	与资产相关
精密制造及改造升级项目		77,715.50	与资产相关
齿轮箱传动系统研发制造项目		888,466.89	与资产相关
制造强省项目		3,901,344.66	与资产相关
创新创业项目		1,616,021.81	与资产相关
东北振兴新动能项目		10,832,720.98	与资产相关
绿色制造系统解决方案供应商项目		2,934,273.20	与资产相关
第二批"135"工程		687,000.00	与资产相关
湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）		12,000,000.00	与资产相关
合计		<u>38,959,005.00</u>	

(三十三) 股本

2022 年度：

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
株洲市城市建设发展集团有限公司	20,245,600.00	33.001			20,245,600.00	33.001
株洲市产融投资合伙企业（有限合伙）	17,464,260.00	28.467			17,464,260.00	28.467
中车株洲电力机车实业管理有限公司	5,692,651.00	9.279			5,692,651.00	9.279
株洲中车天力锻业有限公司	3,245,760.00	5.291			3,245,760.00	5.291
海南阿凡达投资有限公司	2,040,000.00	3.325			2,040,000.00	3.325
湖南鼎信浩峰创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,424,000.00	2.321			1,424,000.00	2.321
湖南宇纳三色光股权投资企业（有限合伙）	1,122,800.00	1.830			1,122,800.00	1.830
长沙市正源九方企业管理合伙企业（有限合伙）	936,400.00	1.526			936,400.00	1.526
吴进毅等 98 位自然人股东	9,177,900.00	14.96	49,000.00	49,000.00	9,177,900.00	14.96
合计	<u>61,349,371.00</u>	<u>100.00</u>	<u>49,000.00</u>	<u>49,000.00</u>	<u>61,349,371.00</u>	<u>100.00</u>

2021 年度：

投资者名称	2021 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
株洲市城市建设发展集团有限公司	20,245,600.00	33.001			20,245,600.00	33.001
株洲市产融投资合伙企业（有限合伙）	17,464,260.00	28.467			17,464,260.00	28.467
中车株洲电力机车实业管理有限公司	5,692,651.00	9.279			5,692,651.00	9.279
株洲中车天力锻业有限公司	3,245,760.00	5.291			3,245,760.00	5.291
海南阿凡达投资有限公司	2,040,000.00	3.325			2,040,000.00	3.325
湖南鼎信浩峰创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,424,000.00	2.321			1,424,000.00	2.321
湖南宇纳三色光股权投资企业（有限合伙）	1,122,800.00	1.830			1,122,800.00	1.830
长沙市正源九方企业管理合伙企业（有限合伙）	936,400.00	1.526			936,400.00	1.526
吴进毅等 98 位自然人股东	9,177,900.00	14.96			9,177,900.00	14.96
合计	<u>61,349,371.00</u>	<u>100.00</u>			<u>61,349,371.00</u>	<u>100.00</u>

(三十四) 资本公积

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价		565,166.48		565,166.48
其他资本公积	41,914,245.44			41,914,245.44
合计	<u>41,914,245.44</u>	<u>565,166.48</u>		<u>42,479,411.92</u>

2021 年度：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
其他资本公积	41,914,245.44			41,914,245.44
合计	<u>41,914,245.44</u>			<u>41,914,245.44</u>

注：（1）2018 年授予股权激励主要为在公司工作两年以上的生产技术人员及认定为对公司有贡献的相关员工，相关股份支付费用分摊计入资本公积 1,950,000.00 元。

（2）2010 年公司股东会作出决议，同意公司整体变更设立股份有限公司，将公司账面净资产高于注册资本的部分计入公司资本公积 39,964,245.44 元。

（3）因本公司 2022 年 9 月 6 日低价向子公司株洲九方铸造股份有限公司自然人股东收购股份导致资本公积增加 565,166.48 元。

(三十五) 其他综合收益

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	1,048,324.18	352,460.03			52,869.00	299,591.03		1,347,915.21
合计	<u>1,048,324.18</u>	<u>352,460.03</u>			<u>52,869.00</u>	<u>299,591.03</u>		<u>1,347,915.21</u>

2021 年度：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	279,735.03	904,222.53			135,633.38	768,589.15		1,048,324.18
合计	<u>279,735.03</u>	<u>904,222.53</u>			<u>135,633.38</u>	<u>768,589.15</u>		<u>1,048,324.18</u>

(三十六) 盈余公积

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,730,970.59			34,730,970.59
任意盈余公积	14,248,596.43	2,542,061.31		16,790,657.74
合计	<u>48,979,567.02</u>	<u>2,542,061.31</u>		<u>51,521,628.33</u>

2021 年度:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,730,970.59			34,730,970.59
任意盈余公积	12,433,497.98	1,815,098.45		14,248,596.43
合计	<u>47,164,468.57</u>	<u>1,815,098.45</u>		<u>48,979,567.02</u>

(三十七) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上期期末未分配利润	390,371,121.72	350,430,933.14
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>390,371,121.72</u>	<u>350,430,933.14</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,240,821.13	50,957,692.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	2,542,061.31	1,815,098.45
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,269,874.24	9,202,405.65
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	<u>443,800,007.30</u>	<u>390,371,121.72</u>

(三十八) 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	884,328,452.55	710,946,481.86	866,180,213.99	691,192,328.57
其他业务	16,189,654.34	22,027,967.16	14,665,378.71	13,174,759.06

合计	<u>900,518,106.89</u>	<u>732,974,449.02</u>	<u>880,845,592.70</u>	<u>704,367,087.63</u>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

2.合同产生的收入情况

合同分类	2022 年度	2021 年度
按商品类型		
轨道交通产品	884,328,452.55	866,180,213.99
其他	16,189,654.34	14,665,378.71
合计	<u>900,518,106.89</u>	<u>880,845,592.70</u>
按经营地区分类		
国内	900,518,106.89	880,845,592.70
国外		
合计	<u>900,518,106.89</u>	<u>880,845,592.70</u>
合同类型		
主营商品买卖	884,328,452.55	866,180,213.99
其他买卖	16,189,654.34	14,665,378.71
合计	<u>900,518,106.89</u>	<u>880,845,592.70</u>
按销售渠道分类		
直销	900,518,106.89	880,845,592.70
合计	<u>900,518,106.89</u>	<u>880,845,592.70</u>

3.履约义务说明

项目	轨道交通产品	废料销售
履行时间	指定仓库交货	上门自提
重要的支付条款	按信用期支付/先款后货	按信用期支付/先款后货
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供销售合同约定产品， 作为主要责任人	提供销售合同约定产品， 作为主要责任人
企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务	无	无
质量保证的类型及相关义务	无	无

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为50,191.61万元，其中31,385.30万元预计将于2023年确认收入。

（三十六）盈余公积

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,730,970.59			34,730,970.59
任意盈余公积	16,063,762.19	5,086,330.33		21,150,092.52
合计	<u>50,794,732.78</u>	<u>5,086,330.33</u>		<u>55,881,063.11</u>

2021 年度：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,730,970.59			34,730,970.59
任意盈余公积	12,433,497.98	3,630,264.21		16,063,762.19
合计	<u>47,164,468.57</u>	<u>3,630,264.21</u>		<u>50,794,732.78</u>

(三十九) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,638,979.63	2,995,530.52
房产税	2,248,844.67	1,898,053.24
教育费附加	1,885,479.35	2,138,603.33
土地使用税	1,197,979.98	1,197,979.96
印花税	553,529.35	567,109.10
车船使用税	1,920.00	1,920.00
其他税费	224,660.69	324,205.25
合计	<u>8,751,393.67</u>	<u>9,123,401.40</u>

(四十) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	10,813,982.70	9,926,759.83
售后服务费	7,597,084.75	9,247,736.06
业务招待费	1,946,991.92	2,304,422.32
差旅费	285,338.87	433,697.58
装卸费	281,022.12	470,317.90
包装费	229,734.15	322,200.51
办公费	93,093.56	91,544.33
市内交通费	43,069.58	55,044.83
固定资产折旧	33,960.60	27,074.92
广告费	27,169.81	27,169.81

项目	2022 年度	2021 年度
其他	134,678.58	532,357.33
合计	<u>21,486,126.64</u>	<u>23,438,325.42</u>

(四十一) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	28,944,875.76	31,118,978.25
中介服务费	3,463,499.82	3,049,096.21
业务招待费	2,430,241.96	2,865,190.10
物业保洁费	2,402,190.16	2,669,628.77
信息技术费	1,393,475.37	1,059,839.73
无形资产摊销	1,378,944.83	1,343,073.24
办公费	1,365,428.31	869,420.07
折旧费	1,263,806.93	984,281.24
市内交通费	1,114,171.46	1,132,871.09
劳动保护费	667,363.13	1,528,286.78
宣传费	179,815.96	23,956.05
水电费	136,304.57	223,360.83
财产保险费	126,936.39	132,832.78
差旅费	111,042.67	186,243.52
其他	1,496,251.41	1,334,013.57
合计	<u>46,474,348.73</u>	<u>48,521,072.23</u>

(四十二) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	18,842,786.02	19,611,453.54
折旧费	988,993.41	791,847.19
工装模具费	2,043,775.33	2,254,256.03
材料费	17,111,275.11	14,581,021.48
试验试制费	2,462,111.00	2,532,571.85
产品设计费用	46,283.39	837,317.79
其他	3,380,180.16	2,469,722.48
合计	<u>44,875,404.42</u>	<u>43,078,190.36</u>

(四十三) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	4,045,881.43	4,567,209.51
减：利息收入	481,318.03	303,973.66
手续费	241,879.38	290,807.33
汇兑损益	38,032.16	15,198.64
合计	<u>3,844,474.94</u>	<u>4,569,241.82</u>

(四十四) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
东北振兴新动能项目	1,319,757.04	1,301,353.53
稳岗补贴	1,115,442.96	147,151.16
车轮、车轴、齿轮箱项目	745,861.44	745,861.44
株洲市石峰区科技和工业信息化局企业研发财政奖补资金	707,900.00	613,500.00
低地板车铰接装置及贯通道项目	614,985.36	614,985.36
湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）	450,000.00	
制造强省项目	367,153.31	353,893.56
创新创业项目	211,649.16	211,649.16
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目	185,801.28	185,801.28
株洲市石峰区社会保险服务中心扩岗位及留工培训补助	168,500.00	
株洲市财政局省级小巨人奖励资金	150,000.00	
齿轮箱传动系统研发制造项目	131,859.72	139,648.77
株洲市石峰区科技和工业信息化局经济信息产业专项资金	110,000.00	
株洲市财政局省级知识产权战略推进专项资金	100,000.00	4,000.00
绿色制造系统解决方案供应商项目	98,590.20	65,726.80
株洲市领军人才专项补助资金	50,000.00	50,000.00
长株潭国家自主创新示范区建设专项款	50,000.00	50,000.00
个税手续费返还	44,034.67	585,309.81
精密制造及改造升级项目	28,392.12	28,392.12
株洲市石峰区科技和工业信息化局补助	20,000.00	286,000.00
株洲市财政局工业和信息化厅省级财政专项资金		300,000.00
株洲市石峰区科技和工业信息化局湖南省工业企业技术改造		138,000.00
税收增量奖补资金		
株洲市石峰区科技和工业信息化局税收增量奖		128,100.00
株洲市石峰区财政局人才奖励		108,000.00
株洲市就业服务中心就业补助资金		100,000.00

项目	2022 年度	2021 年度
株洲市石峰区科技和工业信息化局研发管理工作补助		60,000.00
株洲市石峰区科技和工业信息化局第五批创新型省份建设专项项目（科学技术奖励）资金		50,000.00
株洲市石峰区市场监督管理局专利密集型企业培育专项经费		30,000.00
合计	<u>6,669,927.26</u>	<u>6,297,372.99</u>

（四十五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,642,220.46	5,338,645.89
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	236,838.40	42,294.85
处置交易性金融资产取得的投资收益		481,403.69
合计	<u>3,879,058.86</u>	<u>5,862,344.43</u>

（四十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	4,390.99	5.69
合计	<u>4,390.99</u>	<u>5.69</u>

（四十七）信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-1,004,260.77	840,509.06
其他应收款坏账损失	180,254.42	273,662.69
应收票据坏账损失	100,000.00	
合计	<u>-724,006.35</u>	<u>1,114,171.75</u>

（四十八）资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
一、合同资产减值损失	376,837.99	-87,147.21
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,882,880.58	6,092,056.91
合计	<u>2,259,718.57</u>	<u>6,004,909.70</u>

（四十九）资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

处置固定资产损益	142,691.69	
搬迁损益	30,290,719.59	6,427,855.74
合计	<u>30,433,411.28</u>	<u>6,427,855.74</u>

（五十）营业外收入

1.分类列示

项 目	2022 年度	2021 年度
无法支付款项	72,989.42	
违约赔偿收入		12,000.00
罚没收入	1,600.00	2,100.00
其他	8,500.80	1.67
合计	<u>83,090.22</u>	<u>14,101.67</u>

2.报告期各期无计入当期损益的政府补助

（五十一）营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度
固定资产报废损失	35,420.75	35,554.09
公益性捐赠支出	2,800,000.00	650,000.00
罚款支出	12,286.79	6.15
其他	46,511.82	2.45
合计	<u>2,894,219.36</u>	<u>685,562.69</u>

（五十二）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	7,251,653.50	4,299,423.78
递延所得税费用	-1,623,605.36	-1,652,834.60
合计	<u>5,628,048.14</u>	<u>2,646,589.18</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	78,751,856.50	59,074,584.54
按适用税率计算的所得税费用	11,812,778.48	8,861,187.68

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	283,902.74	869.16
调整以前期间所得税的影响	200,954.06	-
非应税收入的影响	-858,172.95	-1,155,789.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,597.57	211,167.74
研发费用加计扣除的影响	-5,973,881.76	-5,176,560.64
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响（使用前期）		
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		
残疾人工资加计扣除	-43,289.41	-18,794.63
所得税费用合计	<u>5,777,888.73</u>	<u>2,722,079.71</u>

（五十三）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

（五十四）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	707,993.48	690,086.10
保证金、押金	4,067,248.12	6,619,916.39
政府补助	9,562,288.69	15,674,214.59
利息收入	481,318.03	303,973.66
其他	433,577.49	1,176,948.04
合计	<u>15,252,425.81</u>	<u>24,465,138.78</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	9,864,550.00	10,847,565.48
往来款	1,897,369.07	1,616,110.75
费用性支出	45,299,396.28	40,932,829.32
银行手续费	241,879.38	290,807.33
公益性捐赠	2,800,000.00	650,000.00
合计	<u>60,103,194.73</u>	<u>54,337,312.88</u>

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁费	780,530.46	
合计	<u>780,530.46</u>	

(五十五) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,973,967.77	56,352,504.83
加：资产减值准备	2,259,718.57	6,004,909.70
信用减值损失	-724,006.35	1,114,171.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,989,647.70	15,835,418.47
使用权资产摊销	690,708.90	
无形资产摊销	1,378,944.83	1,343,073.24
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	-30,433,411.28	-6,427,855.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,420.75	35,554.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,390.99	-5.69
财务费用（收益以“-”号填列）	4,083,913.59	4,582,408.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,879,058.86	-5,862,344.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,163,609.31	-1,325,897.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-200,521.51	19,939.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,307,640.77	-31,050,054.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,673,452.57	-81,744,252.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,034,774.78	79,443,655.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,676,286.79</u>	<u>38,321,224.04</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	150,361,958.63	183,647,536.30

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	183,647,536.30	176,492,569.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-33,285,577.67</u>	<u>7,154,966.52</u>

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>150,361,958.63</u>	<u>183,647,536.30</u>
其中：库存现金		180.00
可随时用于支付的银行存款	150,361,958.63	183,647,356.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>150,361,958.63</u>	<u>183,647,536.30</u>

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
其他货币资金	3,325,686.49		票据保证金
应收款项融资		20,000,000.00	质押
固定资产		30,645,989.82	抵押
无形资产		11,183,760.02	抵押
合计	<u>3,325,686.49</u>	<u>61,829,749.84</u>	

(五十七) 外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日人民币余额
货币资金			<u>2,441,296.72</u>
其中：欧元	328,887.19	7.4229	2,441,296.72
应收账款			<u>1,850,221.66</u>
其中：欧元	249,258.60	7.4229	1,850,221.66
应付账款			<u>251,253.96</u>
欧元	33,848.49	7.4229	251,253.96

接上表：

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日人民币余额
货币资金			<u>277,828.64</u>
其中：欧元	38,482.02	7.2197	277,828.64
应付账款			<u>493,854.55</u>
其中：欧元	68,403.75	7.2197	493,854.55
合同负债			<u>13,017.12</u>
其中：欧元	1,803.00	7.2197	13,017.12

(五十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2022 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	1,115,442.96	其他收益	1,115,442.96
株洲市石峰区科技和工业信息化局企业研发财政奖补资金	707,900.00	其他收益	707,900.00
株洲市石峰区社会保险服务中心扩岗位及留工培训补助	168,500.00	其他收益	168,500.00
株洲市财政局省级小巨人奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
株洲市石峰区科技和工业信息化局经济信息产业专项资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
株洲市财政局省级知识产权战略推进专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
株洲市领军人才专项补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
株洲市石峰区科技和工业信息化局补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
长株潭国家自主创新示范区建设专项款	50,000.00	其他收益	50,000.00
重点小巨人项目资金	2,720,000.00	递延收益	
轨道交通关键部件技术研究及产业化项目	1,600,000.00	递延收益	185,801.28
制造强省项目	1,000,000.00	递延收益	417,153.31
绿色工厂	1,000,000.00	递延收益	
低地板轻轨车用弹性低噪车轮的研发及产业化	600,000.00	递延收益	
第二批"135"工程	413,000.00	递延收益	
经济信息产业发展专项资金	130,000.00	递延收益	
合计	<u>9,934,842.96</u>		<u>3,074,797.55</u>

2021 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
株洲市石峰区科技和工业信息化局企业研发财政奖补资金	613,500.00	其他收益	613,500.00
株洲市财政局工业和信息化厅省级财政专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
株洲市石峰区科技和工业信息化局补助	286,000.00	其他收益	286,000.00
稳岗补贴	147,151.16	其他收益	147,151.16
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	138,000.00	其他收益	138,000.00
株洲市石峰区科技和工业信息化局税收增量奖	128,100.00	其他收益	128,100.00
株洲市石峰区财政局人才奖励	108,000.00	其他收益	108,000.00
株洲市就业服务中心就业补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
株洲市石峰区科技和工业信息化局研发管理工作补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
株洲市领军人才专项补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
长株潭国家自主创新示范区建设专项款	50,000.00	其他收益	50,000.00
第五批创新型省份建设专项项目（科学技术奖励）资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利密集型培育专项经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
株洲市财政局省级知识产权战略推进专项资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
湖南省污染治理和节能减碳专项（节能减碳方向）	12,000,000.00	递延收益	
制造强省项目	1,500,000.00	递延收益	353,893.56
第二批"135"工程	687,000.00	递延收益	
合计	<u>16,251,751.16</u>		<u>2,418,644.72</u>

报告期各期不存在退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期各期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期各期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司报告期各期无反向购买。

（四）处置子公司

本公司报告期各期无处置子公司的情况。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得 方式
				直接	间接		
株洲九方铸造股份有限公司	株洲	株洲	制造业	65.88		65.88	设立
株洲九方装备驱动技术有限公司	株洲	株洲	制造业	80.00	20.00	100.00	设立
广州九方装备技术有限公司	广州	广州	制造业	80.00	20.00	100.00	设立
株洲九方因赛德技术有限公司	株洲	株洲	制造业	69.33		69.33	设立

2. 重要非全资子公司

2022年度：

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	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
株洲九方铸造股份有限公司	34.12	34.12	5,160,328.01		44,218,788.98
株洲九方因赛德技术有限公司	30.67	30.67	-427,181.37		9,991,608.64

2021年度：

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	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
株洲九方铸造股份有限公司	34.98	34.98	3,508,199.60	1,119,381.90	40,176,281.45
株洲九方因赛德技术有限公司	30.67	30.67	1,886,612.55		10,418,790.01

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2022年12月31日余额或2022年度发生额	
	株洲九方铸造股份有限公司	株洲九方因赛德技术有限公司
流动资产	174,829,379.16	66,379,285.37
非流动资产	146,167,663.47	4,700,288.06
资产合计	<u>320,997,042.63</u>	<u>71,079,573.43</u>
流动负债	174,956,734.16	37,188,825.66
非流动负债	16,061,182.56	1,312,956.32
负债合计	<u>191,017,916.72</u>	<u>38,501,781.98</u>
营业收入	162,877,085.79	41,925,204.77
净利润（净亏损）	15,124,056.29	-1,392,831.34
综合收益总额	15,124,056.29	-1,392,831.34

项目	2022年12月31日余额或2022年度发生额	
	株洲九方铸造股份有限公司	株洲九方因赛德技术有限公司
经营活动现金流量	<u>13,323,894.69</u>	<u>2,585,398.01</u>

接上表：

项目	2021年12月31日余额或2021年度发生额	
	株洲九方铸造股份有限公司	株洲九方因赛德技术有限公司
流动资产	229,178,532.27	66,225,050.78
非流动资产	97,719,346.11	3,729,033.70
资产合计	<u>326,897,878.38</u>	<u>69,954,084.48</u>
流动负债	194,929,984.79	34,113,007.35
非流动负债	17,112,823.97	1,870,454.34
负债合计	<u>212,042,808.76</u>	<u>35,983,461.69</u>
营业收入	224,091,528.99	83,152,184.94
净利润（净亏损）	10,029,158.38	6,151,328.81
综合收益总额	10,029,158.38	6,151,328.81
经营活动现金流量	<u>-30,573,556.72</u>	<u>6,777,063.50</u>

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司报告期内2022年向子公司九方铸造的少数股东购买0.86%的股权，股权交易完成后仍对子公司保持控制。

（三）投资性主体

本公司报告期无投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
1.上海南济轨道设备科技开发有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	60.00		权益法
2.北京北九方轨道交通科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	60.00		权益法

九方装备虽对北九方持股比例达到 60%，根据北九方公司章程，北九方董事会设 3 名董事，其中九方装备委派 2 名，株机公司委派 1 名。章程规定（修改后的章程），股东会的所有决议须经代表三分之二以上表决权的股东通过、董事会决议需经全体董事超过三分之二的董事通过方为有效。同时，北九方设总经理，副总经理负责公司日常经营管理，财务负责人负责建立健全公司内部核算及公司财务政策的制定，上述人员均由株机公司委派，九方装备未委派管理人员参与公司日常经营活动。因此，九方装备无法对董事会和股东会实施控制且未参与北九方日常经营。九方装备对北九方不具有实际控制权，但九方装备对北九方生产经营可造成重大影响，应将其作为九方装备的联营企业。

九方装备虽对上海南济持股比例达到 60%，根据上海南济公司章程，上海南济董事会设 3 名董事，由九方装备委派其中 2 名，株机公司委派其中 1 名。其章程规定，股东会的所有决议须经代表三分之二以上表决权的股东通过、董事会决议需经全体董事超过三分之二的董事通过方为有效，故九方装备无法对董事会和股东会实施控制。同时，上海南济设总经理，副总经理负责公司日常经营管理，财务负责人负责建立健全公司内部核算及公司财务政策的制定，上述人员实际均由株机公司委派，九方装备未委派管理人员参与公司日常经营活动。综上所述，九方装备持有上海南济 60% 股权期间，不足以有能力主导上海南济的相关活动，九方装备对北九方不具有实际控制权。但九方装备对上海南济生产经营可造成重大影响，应将其作为九方装备的联营企业。

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日余额或 2022 年度发生额	
	上海南济轨道设备 科技开发有限公司	北京北九方轨道交通 科技有限公司
流动资产	13,359,134.61	66,068,508.09
非流动资产	2,716.00	1,279,617.40
资产合计	<u>13,361,850.61</u>	<u>67,348,125.49</u>
流动负债	6,787,438.27	26,645,193.71
非流动负债		
负债合计	<u>6,787,438.27</u>	<u>26,645,193.71</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,574,412.34	40,702,931.78
按持股比例计算的净资产份额	3,944,647.40	24,421,759.07
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	3,278,559.67	28,587,100.40
营业收入	1,698,556.51	181,941,722.07
净利润	-3,149,218.83	9,219,586.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,149,218.83	9,219,586.27

项目	2022年12月31日余额或2022年度发生额	
	上海南济轨道设备 科技开发有限公司	北京北九方轨道交通 科技有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利		
续上表：		
项目	2021年12月31日余额或2021年度发生额	
	上海南济轨道设备 科技开发有限公司	北京北九方轨道交通 科技有限公司
流动资产	19,030,179.68	51,808,052.04
非流动资产	2,716.00	1,957,790.78
资产合计	<u>19,032,895.68</u>	<u>53,765,842.82</u>
流动负债	10,385,501.57	21,805,675.91
非流动负债		476,821.40
负债合计	<u>10,385,501.57</u>	<u>22,282,497.31</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,647,394.11	31,483,345.51
按持股比例计算的净资产份额	5,188,436.47	18,890,007.31
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	5,168,090.97	23,055,348.64
营业收入	10,767,182.59	162,748,762.97
净利润	13,604.21	8,884,138.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	13,604.21	8,884,138.93
本年度收到的来自联营企业的股利		11,032,747.87

（五）重要的共同经营

本公司报告期无共同经营企业。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期主要金融工具，包括货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运

营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如交易性金融资产、应收账款和应付账款、其他流动资产等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	153,687,645.12			<u>153,687,645.12</u>
交易性金融资产		3,604,619.36		<u>3,604,619.36</u>
应收款项融资			251,881,111.41	<u>251,881,111.41</u>
应收票据	7,834,665.00			<u>7,834,665.00</u>
应收账款	261,544,595.15			<u>261,544,595.15</u>
其他应收款	4,316,916.32			<u>4,316,916.32</u>
其他权益工具投资			7,615,657.98	<u>7,615,657.98</u>
合计	<u>427,383,821.59</u>	<u>3,604,619.36</u>	<u>259,496,769.39</u>	<u>690,485,210.34</u>

（2）2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	183,647,536.30			<u>183,647,536.30</u>
交易性金融资产		228.37		<u>228.37</u>
应收款项融资			125,883,060.32	<u>125,883,060.32</u>
应收票据	7,780,320.19			<u>7,780,320.19</u>
应收账款	295,994,852.90			<u>295,994,852.90</u>
其他应收款	4,738,432.72			<u>4,738,432.72</u>
其他权益工具投资			6,233,322.57	<u>6,233,322.57</u>
合计	<u>492,161,142.11</u>	<u>228.37</u>	<u>132,116,382.89</u>	<u>624,277,753.37</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量 的金融负债	合 计
短期借款		60,064,930.56	<u>60,064,930.56</u>
应付票据		69,618,065.08	<u>69,618,065.08</u>
应付账款		667,001,987.35	<u>667,001,987.35</u>
其他应付款		19,246,998.17	<u>19,246,998.17</u>
一年内到期的非流动负债		30,742,215.85	<u>30,742,215.85</u>
租赁负债		702,144.10	<u>702,144.10</u>
合 计		<u>847,376,341.11</u>	<u>847,376,341.11</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量 的金融负债	合 计
短期借款		38,199,873.10	<u>38,199,873.10</u>
应付票据		30,700,000.00	<u>30,700,000.00</u>
应付账款		580,861,459.05	<u>580,861,459.05</u>
其他应付款		54,657,118.85	<u>54,657,118.85</u>
一年内到期的非流动负债		20,025,972.22	<u>20,025,972.22</u>
长期借款		35,049,729.17	<u>35,049,729.17</u>
合 计		<u>759,494,152.39</u>	<u>759,494,152.39</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下

拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日			
	1年以内(含1年)	1-3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	60,948,541.67			<u>60,948,541.67</u>
应付票据	69,618,065.08			<u>69,618,065.08</u>
应付账款	514,273,661.09	128,051,971.05	24,676,355.21	<u>667,001,987.35</u>
其他应付款	8,208,006.17		11,038,992.00	<u>19,246,998.17</u>
一年内到期的非流动负债	31,772,163.00			<u>31,772,163.00</u>
租赁负债		721,111.00		<u>721,111.00</u>
合计	<u>684,820,437.01</u>	<u>128,773,082.05</u>	<u>35,715,347.21</u>	<u>849,308,866.27</u>

接上表：

项目	2021年12月31日			
	1年以内(含1年)	1-3年(含3年)	3年以上	合计
短期借款	39,336,011.38			<u>39,336,011.38</u>
应付票据	30,700,000.00			<u>30,700,000.00</u>
应付账款	495,384,104.75	56,766,915.07	28,710,439.23	<u>580,861,459.05</u>
其他应付款	43,618,126.85		11,038,992.00	<u>54,657,118.85</u>
一年内到期的非流动负债	20,678,083.33			<u>20,678,083.33</u>
长期借款	1,654,625.00	31,604,000.00	6,279,000.00	<u>39,537,625.00</u>
合计	<u>631,370,951.31</u>	<u>88,370,915.07</u>	<u>46,028,431.23</u>	<u>765,770,297.61</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022年12月31日、2021年12月31日，本公司的资产负债率分别为58.87%、59.40%。

十一、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

（1）2022年12月31日

项目	2022年12月31日公允价值			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）交易性金融资产	<u>3,604,619.36</u>			<u>3,604,619.36</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,604,619.36			<u>3,604,619.36</u>
（二）应收款项融资			252,664,111.41	<u>252,664,111.41</u>
（三）其他权益工具投资			7,615,657.98	<u>7,615,657.98</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>3,604,619.36</u>		<u>260,279,769.39</u>	<u>263,884,388.75</u>

（2）2021年12月31日

项目	2021年12月31日公允价值			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）交易性金融资产	<u>228.37</u>			<u>228.37</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	228.37			<u>228.37</u>
（二）应收款项融资			125,883,060.32	<u>125,883,060.32</u>
（三）其他权益工具投资			6,233,322.57	<u>6,233,322.57</u>

项目	2021年12月31日公允价值			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	
持续以公允价值计量的资产总额	228.37		132,116,382.89	132,116,611.26

（二）公允价值确认依据

本公司按公允价值三个层次列示了公允价值计量的金融资产于2022年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属的三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次公允价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，对于交易性金融资产，公司采用活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

第二层次公允价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。

第三层次公允价值是相关资产或负债的不可观察输入值，公司对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可收回金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
株洲市城市建设发展集团有限公司	有限责任公司	湖南株洲	夏春良	公共设施管理业	40 亿

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
株洲市城市建设发展集团有限公司	33.00	33.00	株洲市人民政府国有资产监督管理委员会	914302007506103774

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”之“1.本公司的构成”。

（四）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附注“八、（四）在合营企业或联营企业中的权益”之“1.重要合营企业或联营企业”。

（五）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
资阳中车电力机车有限公司	中车资阳机车有限公司持有 70%股权
株洲中油燃气有限公司	控股股东的联营企业
株洲中车物流有限公司	中车株洲电力机车有限公司持有 60%股权
株洲中车天力锻业有限公司	公司持股 5%以上法人股东；
株洲市水务投资集团有限公司	控股股东的全资子公司
中车资阳机车有限公司	中车株洲电力机车有限公司持有 49.8849%股权，并列第一大股东，
中车株洲电力机车有限公司	比照关联方披露；
中车株洲电力机车实业管理有限公司	公司持股 5%以上法人股东
中车洛阳机车有限公司	中车株洲电力机车有限公司持有 50%股权，并列第一大股东；
武汉中车株机轨道交通装备有限公司	中车株洲电力机车有限公司持有 58.1749%股权；
乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	中车株洲电力机车有限公司持股 51%；
南宁中车轨道交通装备有限公司	中车株洲电力机车有限公司持股 60%；
昆明中车轨道交通装备有限公司	中车株洲电力机车有限公司持股 60%；
湖南智融科技有限公司	中车株洲电力机车有限公司的全资子公司；
广州中车轨道交通装备有限公司	中车株洲电力机车有限公司持有 60%股权；
沧州中车株机轨道装备服务有限公司	中车株洲电力机车有限公司的全资子公司
北京北九方轨道交通科技有限公司	公司的联营企业公司董事长、总经理周后葵担任董事长
洛阳中车轨道交通装备有限公司	中车株洲电力机车有限公司持有 49%股权，中车洛阳有限公司持有 51%股权；
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	中车株洲电力机车有限公司持股 45.60%，为第一大股东；
中车株机（欧洲）有限责任公司	中车株洲电力机车有限公司的一级子公司
株洲市产权交易中心有限公司	控股股东联营企业株洲市金融控股集团有限公司的全资子公司
湖南酒仙湖生态旅游开发有限公司	湖南国信建设集团股份有限公司持有 49.6279%股权，为第一大股东
株洲市水务投资集团有限公司	株洲市公用事业集团有限公司的全资子公司
株洲市自来水有限责任公司	株洲市水务投资集团有限公司的全资子公司
湖南中车株机公益基金会	比照关联方披露

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
中车株洲电力机车有限公司	采购商品/接受劳务	132,625,937.86	115,712,904.14
株洲中车天力锻业有限公司	采购商品/接受劳务	46,609,213.55	64,796,830.31
株洲中油燃气有限公司	采购商品/接受劳务	467,824.54	309,734.51
洛阳中车轨道交通装备有限公司	采购商品/接受劳务	442,477.96	
中车株机（欧洲）有限责任公司	采购商品/接受劳务	300,044.53	985,011.10
株洲中车物流有限公司	采购商品/接受劳务	295,000.20	
株洲市水务投资集团有限公司	采购商品/接受劳务	338,594.89	106,188.72
上海中车申通轨道交通车辆有限公司	采购商品/接受劳务	11,100.00	32,000.00
中车洛阳机车有限公司	采购商品/接受劳务	3,362.83	
合计		<u>181,093,556.36</u>	<u>181,942,668.78</u>

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
中车株洲电力机车有限公司	销售商品/提供劳务	666,999,978.45	674,709,836.87
株洲中车天力锻业有限公司	销售商品/提供劳务	15,285,972.80	20,979,783.31
武汉中车株机轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	6,850,241.12	3,664,615.93
广州中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	6,387,736.00	3,424,279.40
中车资阳机车有限公司	销售商品/提供劳务	2,313,222.84	892,670.81
资阳中车电力机车有限公司	销售商品/提供劳务	1,187,628.61	577,768.91
乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	894,542.89	1,245,928.06
沧州中车株机轨道装备服务有限公司	销售商品/提供劳务	654,796.46	

关联方	关联交易内容	2022 年度发生额	2021 年度发生额
株洲中车物流有限公司	销售商品/提供劳务	472,118.09	
昆明中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	386,496.85	
南宁中车轨道交通装备有限公司	销售商品/提供劳务	192,701.03	27,209.67
中车洛阳机车有限公司	销售商品/提供劳务	111,796.12	155,546.91
北京北九方轨道交通科技有限公司	销售商品/提供劳务	21,817.70	
湖南智融科技有限公司	销售商品/提供劳务		13,202.27
合计		<u>701,759,048.96</u>	<u>705,690,842.14</u>

2.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：无

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低 价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额	
		2022 年度发生额	2021 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
广州中车轨道交通装备有限公司	房屋				
合计					

续上表：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2022 年度发生额	2021 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
广州中车轨道交通装备有限公司	房屋	743,362.33		85,345.59		2,072,126.69	
合计		<u>743,362.33</u>		<u>85,345.59</u>		<u>2,072,126.69</u>	

3.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方本公司报告期各期无对外关联方担保的情况。

(2) 本公司作为被担保方

本公司报告期各期无被外部关联方担保的情况。

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,821,766.00	4,584,880.48

5.其他关联交易

(1) 株洲九方装备股份有限公司2022年度、2021年度分别向湖南中车株机公益基金会捐赠金额2,800,000.00元、500,000.00元。

(2) 株洲九方铸造股份有限公司代中车株洲电力机车实业管理有限公司支付2022年度、2021年度改制人员薪酬金额分别为1,982,335.47元、2,174,156.09元。

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中车株洲电力机车有限公司	140,474,122.84	2,809,482.46	185,748,280.93	3,714,965.62
应收账款	中车资阳机车有限公司	1,841,110.37	36,822.21	870,244.88	17,404.90
应收账款	广州中车轨道交通装备有限公司	1,542,968.29	30,859.36	2,645,865.87	52,917.32
应收账款	株洲中车物流有限公司	533,493.44	10,669.87		
应收账款	武汉中车株机轨道交通装备有限公司	531,128.00	10,622.56	3,933,378.50	78,667.57
应收账款	南宁中车轨道交通装备有限公司	92,585.23	1,851.70	235,995.63	10,944.27
应收账款	中车洛阳机车有限公司	80,575.75	1,611.52		
应收账款	昆明中车轨道交通装备有限公司	2,000.01	40.00		
应收账款	株洲中车天力锻业有限公司			5,915,007.74	118,300.15
应收账款	沧州中车株机轨道装备服务有限公司			184,500.00	92,250.00
应收账款	北京北九方轨道交通科技有限公司			11,355.44	1,135.54
应收账款	资阳中车电力机车有限公司			4,200.00	84.00
	小计	<u>145,097,983.93</u>	<u>2,901,959.68</u>	<u>199,548,828.99</u>	<u>4,086,669.37</u>
预付款项	株洲中油燃气有限公司	98,553.52			

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	株洲市水务投资集团有限公司	63,348.72			
预付款项	中车株机（欧洲）有限责任公司	23,675.97		3,441.44	
预付款项	南宁中车轨道交通装备有限公司			8.44	
	小计	<u>185,578.21</u>		<u>3,449.88</u>	
其他应收款	中车株洲电力机车实业管理有限公司	1,982,335.47	39,646.71	2,184,787.90	44,546.30
其他应收款	广州中车轨道交通装备有限公司	485,404.09	30,968.73	316,371.69	6,327.43
其他应收款	资阳中车电力机车有限公司			121,391.60	2,427.83
其他应收款	中车资阳机车有限公司			50,000.00	5,000.00
	小计	<u>2,467,739.56</u>	<u>70,615.44</u>	<u>2,672,551.19</u>	<u>58,301.56</u>
合同资产	中车株洲电力机车有限公司	726,900.36	251,310.35	721,699.76	128,659.68
合同资产	武汉中车株机轨道交通装备有限公司	500,000.00	26,520.60	206,507.50	4,130.15
合同资产	沧州中车株机轨道交通装备服务有限公司	216,624.00	54,628.32	183,628.00	18,362.80
合同资产	中车资阳机车有限公司	87,613.55	1,752.28	88,379.92	1,767.60
合同资产	乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司	65,135.81	4,087.58	34,810.81	696.22
合同资产	广州中车轨道交通装备有限公司	56,861.74	1,450.47	61,570.19	1,231.40
合同资产	昆明中车轨道交通装备有限公司	43,178.89	863.58		
合同资产	资阳中车电力机车有限公司	30,000.00	24,000.00	30,000.00	9,000.00
合同资产	南宁中车轨道交通装备有限公司	17,576.80	1,757.68	17,576.80	351.54
合同资产	中车洛阳机车有限公司	9,005.21	180.10		
合同资产	北京北九方轨道交通科技有限公司			428.25	42.83
	小计	<u>1,752,896.36</u>	<u>366,550.96</u>	<u>1,344,601.23</u>	<u>164,242.22</u>
	合计	<u>149,504,198.06</u>	<u>3,339,126.08</u>	<u>203,569,431.29</u>	<u>4,309,213.15</u>

2. 应付款项

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
合同负债	乌鲁木齐中车轨道交通装备有限公司		498,236.26
合同负债	中车洛阳机车有限公司		5,617.94
	小计		<u>503,854.20</u>

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	中车株洲电力机车有限公司	32,083,325.13	32,083,325.13
其他应付款	株洲市产权交易中心有限公司	2,913,440.10	
其他应付款	株洲中车天力锻业有限公司	177,372.30	
	小计	<u>35,174,137.53</u>	<u>32,083,325.13</u>
应付账款	中车株洲电力机车有限公司	107,543,557.82	79,712,477.80
应付账款	株洲中车天力锻业有限公司	71,219,172.15	75,327,415.07
应付账款	中车株机（欧洲）有限责任公司	420,097.00	860,608.56
应付账款	株洲中车物流有限公司	316,712.67	
应付账款	株洲中油燃气有限公司	205,492.50	
应付账款	上海中车申通轨道交通车辆有限公司	1,243.00	
应付账款	株洲市自来水有限责任公司	159.20	159.20
应付账款	湖南酒仙湖生态旅游开发有限公司		4,044.00
应付账款	南宁中车轨道交通装备有限公司		8.44
	小计	<u>179,706,434.34</u>	<u>155,904,713.07</u>
	合计	<u>214,880,571.87</u>	<u>188,491,892.40</u>

十三、股份支付

本公司本报告期无需要披露的股份支付情况。

十四、抵押、质押、担保事项

1. 应收银行承兑汇票质押保证金质押

(1) 株洲九方装备股份有限公司于2021年7月向中国招商银行股份有限公司株洲分行取得开出的银行承兑汇票2,000.00万元，以本公司在手的应收银行承兑汇票质押，所质押应收银行承兑汇票总金额为2,000.00万元。截至2021年12月31日、2022年12月31日，未到期的银行承兑汇票余额分别为2,000.00万元、0.00万元。

2. 保证金质押

(1) 株洲九方装备股份有限公司于2022年7月向中国招商银行股份有限公司株洲分行取得开出的银行承兑汇票100.00万元，以本公司在手的应收银行承兑汇票质押，所质押应收银行承兑汇票总金额为100.00万元，截至2022年12月31日该应收银行承兑汇票已到期，银行收到汇票到期款100.00万元作为保证金。截至2022年12月31日，未到期的银行承兑汇票余额为100.00万元。

(2) 株洲九方铸造股份有限公司于2022年8月、2022年9月分别向兴业银行股份有限公

司株洲分行取得开出的银行承兑汇票305.00万元、1,061.12万元，分别以本公司开出的银行承兑汇票总金额的5%、10%保证金质押，所质押银行存款总金额为83.56万元。截至2022年12月31日，未到期的银行承兑汇票余额为1,277.09万元。

(3)株洲九方因赛德技术有限公司于2022年9月向长沙银行云龙支行银行取得开出的银行承兑汇票50.00万元，以本公司应收银行承兑汇票50.00万元质押，该应收银行承兑汇票于2022年12月20日到期,银行收到汇票到期款50.00万元作为保证金。截至2022年12月31日，银行受限余额为50.00万元,银行未到期的银行承兑汇票余额为50.00万元。

十五、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

(一) 租赁

1.承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	85,345.59	
计入当期损益的短期租赁费用		
计入当期损益的低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	743,362.33	
售后租回交易产生的相关损益		

(二) 内部担保

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
株洲九方装备股份有限公司	30,000,000.00	2022-5-14	2023-5-13	否
株洲九方装备股份有限公司	35,000,000.00	2021-6-9	2026-6-9	否
株洲九方装备股份有限公司	30,000,000.00	2021-5-10	2024-6-30	否

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
株洲九方装备股份有限公司	30,000,000.00	2019-5-6	2021-5-6	是
合计	<u>125,000,000.00</u>			

1.2022年5月14日，株洲九方装备股份有限公司与兴业银行股份有限公司株洲分行签订编号为001244-YW.2022-QJ-A-0031的《最高额保证合同》，对株洲九方铸造股份有限公司办理各项借款、融资、担保及其他表内外金融业务而对债务人形成的全部债权，包括但不限于债权本金、利息(含罚息、复利)、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用提供连带责任保证，被担保主债务余额最高限额为人民币3,000.00万元，保证期间为2022年5月14日至2023年5月13日。截至2022年12月31日，该合同项下担保余额为2,209.51万元。

2.2021年6月9日，株洲九方装备股份有限公司与中国光大银行股份有限公司株洲分行签订编号为79142106000212的《最高额保证合同》，对《综合授信协议》授信人与株洲九方铸造股份有限公司签订的具体授信业务合同或协议项下发生的全部债权提供连带责任保证，被担保主债务余额最高限额为人民币3,500.00万元，保证期间为2021年6月9日至2026年6月9日。截至2022年12月31日、2021年12月31日，该合同项下担保余额分别为为1,828.81万元、1,791.42万元。

3.2021年5月10日，株洲九方装备股份有限公司与中国工商银行股份有限公司株洲田心支行签订编号为0190300010-2021 年田心(保)字0001号的《最高额保证合同》，对株洲九方铸造股份有限公司本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属(包括黄金、白银、铂金等贵金属品种，下同) 租赁合同以及其他文件提供连带责任保证，被担保主债务余额最高限额为人民币3,000.00万元，保证期间为2021年5月10日至2024年6月30日。截至2022年12月31日、2021年12月31日，该合同项下担保余额分别为为3,000.00万元、3,000.00万元。

4.2019年5月6日，株洲九方装备股份有限公司与中国工商银行股份有限公司株洲田心支行签订编号为0190300010-2019 年田心(保)字0001号的《最高额保证合同》，对株洲九方铸造股份有限公司本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议、贵金属(包括黄金、白银、铂金等贵金属品种，下同) 租赁合同以及其他文件提供连带责任保证，被担保主债务余额最高限额为人民币3,000.00万元，保证期间为2019年5月6日至2021年5月6日。

十八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
1年以内（含1年）	209,313,605.14	211,815,212.93
1-2年（含2年）	4,606,132.64	12,042,739.32
2-3年（含3年）	4,227,821.70	546,449.82
3-4年（含4年）	12,957.62	184,500.00
4-5年（含5年）		
5年以上	156,400.00	156,400.00
小计	<u>218,316,917.10</u>	<u>224,745,302.07</u>
减：坏账准备	5,509,029.17	5,510,953.12
合计	<u>212,807,887.93</u>	<u>219,234,348.95</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>218,316,917.10</u>	<u>100</u>	<u>5,509,029.17</u>	<u>2.90</u>	<u>212,807,887.93</u>
其中：组合1（风险组合）	189,862,841.33	86.97	5,509,029.17	2.90	184,353,812.16
组合2（性质组合）	28,454,075.77	13.03			28,454,075.77
合计	<u>218,316,917.10</u>	<u>100</u>	<u>5,509,029.17</u>		<u>212,807,887.93</u>

续上表：

类别	2021年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>224,745,302.07</u>	<u>100.00</u>	<u>5,510,953.12</u>	<u>2.65</u>	<u>219,234,348.95</u>
其中：组合1（风险组合）	207,634,801.14	92.39	5,510,953.12	2.65	202,123,848.02
组合2（性质组合）	17,110,500.93	7.61			17,110,500.93
合计	<u>224,745,302.07</u>	<u>100</u>	<u>5,510,953.12</u>		<u>219,234,348.95</u>

按组合1（风险组合）计提坏账准备：

名称	2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	180,859,529.37	3,617,190.59	2.00
1-2年(含2年)	4,606,132.64	460,613.26	10.00
2-3年(含3年)	4,227,821.70	1,268,346.51	30.00
3-4年(含4年)	12,957.62	6,478.81	50.00
5年以上	156,400.00	156,400.00	100.00
合计	<u>189,862,841.33</u>	<u>5,509,029.17</u>	

续上表：

名称	2021年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	193,984,286.71	3,879,685.73	2.00
1-2年(含2年)	12,042,739.32	1,204,273.93	10.00
2-3年(含3年)	546,449.82	163,934.95	30.00
3-4年(含4年)	184,500.00	92,250.00	50.00
5年以上	156,400.00	156,400.00	100.00
合计	<u>206,914,375.85</u>	<u>5,496,544.61</u>	

3.坏账准备的情况

2022年度：

类别	2021年	本期变动金额			2022年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
按组合计提	5,510,953.12	-1,923.95				5,509,029.17
坏账准备						
合计	<u>5,510,953.12</u>	<u>-1,923.95</u>				<u>5,509,029.17</u>

2021年度：

类别	2021年	本期变动金额			2021年	
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
按组合计提	5,794,723.44	-283,770.32				5,510,953.12
坏账准备						
合计	<u>5,794,723.44</u>	<u>-283,770.32</u>				<u>5,510,953.12</u>

4.报告期各期末无实际核销的应收账款情况

5.按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

2022年12月31日：

单位名称	2022年12月31日	占应收账款	坏账准备
	余额	总额的比例(%)	期末余额
中车株洲电力机车有限公司	106,952,404.72	48.99	2,139,048.10
江苏远致达轨道交通发展有限公司	28,382,608.51	13.00	567,652.17
株洲九方装备驱动技术有限公司	17,152,455.47	7.86	
株洲九方因赛德技术有限公司	10,721,408.98	4.91	
中车物流有限公司	10,155,807.20	4.65	203,116.14
合计	<u>173,364,684.88</u>	<u>79.41</u>	<u>2,909,816.41</u>

2021年12月31日：

单位名称	2021年12月31日	占应收账款	坏账准备
	余额	总额的比例(%)	期末余额
中车株洲电力机车有限公司	146,757,507.96	65.30	2,935,150.16
江苏远致达轨道交通发展有限公司	10,646,121.59	4.74	212,922.43
厦门轨道建设发展集团有限公司	9,796,290.07	4.36	1,041,960.02
株洲九方因赛德技术有限公司	9,708,037.35	4.32	
株洲九方装备驱动技术有限公司	7,317,669.54	3.26	
合计	<u>184,225,626.51</u>	<u>81.97</u>	<u>4,190,032.61</u>

6. 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

7. 报告期各期末无应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,890,947.47	3,279,309.69
合计	<u>2,890,947.47</u>	<u>3,279,309.69</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	2,388,111.67	2,970,224.40
1-2年(含2年)	454,392.09	182,200.00
2-3年(含3年)	147,200.00	226,886.00
3-4年(含4年)	2,000.00	
4-5年(含5年)		500.00
5年以上	500.00	
小计	<u>2,992,203.76</u>	<u>3,379,810.40</u>
减：坏账准备	101,256.29	100,500.71
合计	<u>2,890,947.47</u>	<u>3,279,309.69</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	1,111,446.09	874,945.69
往来款	1,880,757.67	2,504,864.71
合计	<u>2,992,203.76</u>	<u>3,379,810.40</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	13,814.91	86,285.80	400.00	<u>100,500.71</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,657.83	3,313.41	1,100.00	<u>755.58</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动

2022年12月31日余额	<u>10,157.08</u>	<u>89,599.21</u>	<u>1,500.00</u>	<u>101,256.29</u>
---------------	------------------	------------------	-----------------	-------------------

2021年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	5,637.02	27,688.60	250.00	<u>33,575.62</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,177.89	58,597.20	150.00	<u>66,925.09</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>13,814.91</u>	<u>86,285.80</u>	<u>400.00</u>	<u>100,500.71</u>

(4) 坏账准备的情况

2022年度

类别	2021年12月31日		本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	100,500.71	755.58				101,256.29
坏账准备						
合计	<u>100,500.71</u>	<u>755.58</u>				<u>101,256.29</u>

2021年度

类别	2021年1月1日	本期变动金额	2021年12月31日
----	-----------	--------	-------------

日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
其他应收款	33,575.62	66,925.09			100,500.71
坏账准备					
合计	<u>33,575.62</u>	<u>66,925.09</u>			<u>100,500.71</u>

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

2022年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
株洲九方因赛德技术有限公司	往来款	1,152,879.90	1年以内	38.53	
广州九方装备技术有限公司	往来款	727,377.77	1年以内	24.31	
宁波产权交易中心有限公司	保证金及押金	390,000.00	1年以内	13.03	7,800.00
广州中车轨道交通装备有限公司	保证金及押金	234,758.09	1-2年	7.85	23,475.81
中车物流有限公司	保证金及押金	180,000.00	1-2年	6.02	18,000.00
合计		<u>2,685,015.76</u>		<u>89.74</u>	<u>49,275.81</u>

2021年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
株洲九方因赛德技术有限公司	往来款	1,169,080.97	1年以内	34.59	
广州九方装备技术有限公司	往来款	689,278.84	1年以内	20.39	
株洲九方装备驱动技术有限公司	往来款	421,118.90	1年以内	12.46	
广州中车轨道交通装备有限公司	保证金及押金	260,371.69	1年以内	7.70	5,207.43
厦门轨道建设发展集团有限公司	保证金及押金	224,886.00	2-3年	6.65	67,465.80
合计		<u>2,764,736.40</u>		<u>81.79</u>	<u>72,673.23</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目

2022年12月31日

2021年12月31日

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,365,885.90		72,365,885.90	66,813,231.90		66,813,231.90
对联营、合营企业投资	28,039,336.11		28,039,336.11	24,397,115.65		24,397,115.65
合计	<u>100,405,222.01</u>		<u>100,405,222.01</u>	<u>91,210,347.55</u>		<u>91,210,347.55</u>

1.对子公司投资

被投资单位	2021年	本期增加	本期减少	2022年	本期计提	减值准备
	12月31日			12月31日		
株洲九方装备驱动技术有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
株洲九方因赛德技术有限公司	20,800,000.00			20,800,000.00		
广州九方装备技术有限公司	3,000,000.00	5,000,000.00		8,000,000.00		
株洲九方铸造股份有限公司	19,013,231.90	552,654.00		19,565,885.90		
合计	<u>66,813,231.90</u>	<u>5,552,654.00</u>		<u>72,365,885.90</u>		

2.对联营企业、合营企业投资

2022年度：

被投资单位名称	2021年12月31日余额	2022年增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
上海南济轨道设备科技开发有限公司	5,168,090.97		
北京北九方轨道交通科技有限公司	19,229,024.68		
合计	<u>24,397,115.65</u>		

接上表：

被投资单位名称	2022年增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金红利或利润
一、联营企业				
上海南济轨道设备科技开发有限公司	-1,889,531.30			
北京北九方轨道交通科技有限公司	5,531,751.76			
合计	<u>3,642,220.46</u>			

接上表：

被投资单位名称	2022年增减变动	2022年12月31日	减值准备
---------	-----------	-------------	------

	2022 年计提 减值准备	其他	余额	2022 年 12 月 31 日余额
一、联营企业				
上海南济轨道设备科技 开发有限公司			3,278,559.67	
北京北九方轨道交通 科技有限公司			24,760,776.44	
合计			<u>28,039,336.11</u>	

2021 年度：

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
上海南济轨道设备科技开发有限公司	5,159,928.44		
北京北九方轨道交通科技有限公司	24,931,289.19		
合计	<u>30,091,217.63</u>		

接上表：

被投资单位名称	2021 年增减变动			
	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
上海南济轨道设备科技开发有限公司	8,162.53			
北京北九方轨道交通科技有限公司	5,330,483.36			11,032,747.87
合计	<u>5,338,645.89</u>			<u>11,032,747.87</u>

接上表：

被投资单位名称	2021 年增减变动		2021 年 12 月 31 日 余额	减值准备 2021 年 12 月 31 日余额
	2021 年计提 减值准备	其他		
一、联营企业				
上海南济轨道设备科技 开发有限公司			5,168,090.97	
北京北九方轨道交通 科技有限公司			19,229,024.68	
合计			<u>24,397,115.65</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	679,384,043.97	564,757,852.93	598,180,854.71	504,646,852.54
其他业务	17,268,514.78	4,067,181.30	19,618,313.09	8,783,494.41
合计	<u>696,652,558.75</u>	<u>568,825,034.23</u>	<u>617,799,167.80</u>	<u>513,430,346.95</u>

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年度	2021 年度
商品类型		
轨道交通产品	679,384,043.97	598,180,854.71
其他	17,268,514.78	19,618,313.09
合计	<u>696,652,558.75</u>	<u>617,799,167.80</u>
按经营地区分类		
国内	696,652,558.75	617,799,167.80
国外		
合计	<u>696,652,558.75</u>	<u>617,799,167.80</u>
合同类型		
主营商品买卖	679,384,043.97	598,180,854.71
其他买卖	17,268,514.78	19,618,313.09
合计	<u>696,652,558.75</u>	<u>617,799,167.80</u>
按销售渠道分类		
直销	696,652,558.75	617,799,167.80
合计	<u>696,652,558.75</u>	<u>617,799,167.80</u>

3. 履约义务说明

项目	轨道交通产品	废料销售
履行时间	指定仓库交货	上门自提
重要的支付条款	按信用期支付/先款后货	按信用期支付/先款后货
企业承诺转让的商品或服务的性质	提供销售合同约定产 品， 作为主要责任人	提供销售合同约定产 品， 作为主要责任人

企业承担的预期将退还给客户的款项等类似义务	无	无
质量保证的类型及相关义务	无	无

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为41,403.09万元，其中26,213.14万元预计将于2023年确认收入。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,642,220.46	5,338,645.89
处置长期股权投资产生的投资收益		2,080,618.10
合计	<u>3,642,220.46</u>	<u>7,419,263.99</u>

十九、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年	2021 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	30,397,990.53	6,392,301.65	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,625,892.59	5,712,063.18	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 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			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 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			

非经常性损益明细	2022 年	2021 年度	说明
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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	241,229.39	523,704.23	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,775,708.39	-635,906.93	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,642,220.46	5,338,645.89	
非经常性损益合计	<u>38,131,624.58</u>	<u>17,330,808.02</u>	
减：所得税影响金额	5,173,410.62	1,798,824.32	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>32,958,213.96</u>	<u>15,531,983.70</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	23,792,617.33	13,364,471.23	
归属于少数股东的非经常性损益	9,165,596.63	2,167,512.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度：

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	11.81	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.72	0.72

2021 年度：

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	9.68	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.14	0.61	0.61

株洲九方装备股份有限公司

董事会

2024-04-26