

证券代码：830849

证券简称：平原智能

主办券商：太平洋证券

河南平原智能装备股份有限公司关于前期会计差错更正后的 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
流动资产：		
货币资金	五、（一）	101,525,461.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	五、（二）	1,121,310.70
衍生金融资产		
应收票据	五、（三）	70,600,323.05
应收账款	五、（四）	365,257,346.19
应收款项融资	五、（五）	6,891,700.00
预付款项	五、（六）	28,116,103.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	五、（七）	20,383,122.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	五、（八）	676,085,873.94
合同资产	五、（九）	71,482,874.38
持有待售资产	五、（十）	130,208,921.17
一年内到期的非流动资产	五、（十一）	26,686,663.42
其他流动资产	五、（十二）	54,687,317.84
流动资产合计		1,553,047,017.70

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	五、(十三)	47,132,874.50
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	五、(十四)	255,136,000.23
在建工程	五、(十五)	202,155,878.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	五、(十六)	75,430,756.43
开发支出		
商誉	五、(十七)	36,214,462.09
长期待摊费用	五、(十八)	-
递延所得税资产	五、(十九)	36,718,390.87
其他非流动资产	五、(二十)	4,360,210.93
非流动资产合计		657,148,574.01
资产总计		2,210,195,591.71
流动负债：		
短期借款	五、(二十一)	22,990,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	五、(二十二)	90,902,339.11
应付账款	五、(二十三)	373,898,370.32
预收款项		
合同负债	五、(二十四)	465,807,664.09
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	五、(二十五)	13,633,930.94
应交税费	五、(二十六)	6,186,206.35
其他应付款	五、(二十七)	1,437,256.76
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	6,990,882.70
其他流动负债	五、(二十九)	64,378,487.38
流动负债合计		1,046,225,137.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	五、(三十)	9,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	五、(三十一)	157,881,492.49
长期应付职工薪酬		
预计负债	五、(三十二)	8,712,301.52
递延收益	五、(三十三)	38,023,999.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		213,617,793.68
负债合计		1,259,842,931.33
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五、(三十四)	87,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	五、(三十五)	437,974,952.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	五、(三十六)	4,487,158.48
盈余公积	五、(三十七)	43,565,000.00
一般风险准备		
未分配利润	五、(三十八)	377,195,548.95
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		950,352,660.38
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合 计		950,352,660.38
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		2,210,195,591.71

法定代表人：逢振中

主管会计工作负责人：杨允兴

会计机构负责人：金俊杰

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金		60,519,055.95
交易性金融资产		1,121,310.70
衍生金融资产		
应收票据		64,595,323.05
应收账款	十一、（一）	340,942,743.05
应收款项融资		2,391,700.00
预付款项		4,035,772.52
其他应收款	十一、（二）	118,604,614.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		550,405,484.89
合同资产		65,093,572.71
持有待售资产		133,528,484.67
一年内到期的非流动资产		26,686,663.42
其他流动资产		34,996,173.05
流动资产合计		1,402,920,898.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		47,132,874.50
长期股权投资	十一、（三）	127,999,992.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		130,509,510.42
在建工程		202,155,878.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		53,828,368.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		37,362,086.82
其他非流动资产		4,347,920.73

非流动资产合计		603,336,631.69
资产总计		2,006,257,529.85
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		82,888,781.03
应付账款		333,268,051.52
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		11,758,540.06
应交税费		1,249,566.09
其他应付款		41,280,924.83
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		347,723,515.29
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		6,990,882.70
其他流动负债		43,980,120.56
流动负债合计		889,140,382.08
非流动负债：		
长期借款		9,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		157,881,492.49
长期应付职工薪酬		
预计负债		7,734,060.38
递延收益		23,883,333.11
递延所得税负债		-
其他非流动负债		
非流动负债合计		198,498,885.98
负债合计		1,087,639,268.06
所有者权益（或股东权益）：		
股本		87,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		437,999,003.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		3,936,678.57

盈余公积		43,565,000.00
一般风险准备		
未分配利润		345,987,579.30
所有者权益（或股东权益）合计		918,618,261.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,006,257,529.85

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年
一、营业总收入		871,376,046.56
其中：营业收入	五、（三十九）	871,376,046.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		828,144,819.50
其中：营业成本	五、（三十九）	706,422,549.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	五、（四十）	8,201,429.99
销售费用	五、（四十一）	16,353,269.44
管理费用	五、（四十二）	60,067,048.88
研发费用	五、（四十三）	39,451,596.72
财务费用	五、（四十四）	-2,351,074.82
其中：利息费用		1,549,298.34
利息收入		-4,953,585.78
加：其他收益	五、（四十五）	2,690,214.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-8,300,148.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”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）		-957,558.85
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）	五、（四十七）	-685,271.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-13,735,392.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-3,016,314.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-329,774.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,854,539.71
加：营业外收入	五、（五十一）	345,887.22
减：营业外支出	五、（五十二）	985,679.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,214,746.98
减：所得税费用	五、（五十三）	1,779,758.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,434,988.63
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）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,434,988.63
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益		

的税后净额		
七、综合收益总额		17,434,988.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20

法定代表人：逢振中

主管会计工作负责人：杨允兴

会计机构负责人：金俊杰

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年
一、营业收入	十一、（四）	773,949,011.22
减：营业成本	十一、（四）	645,041,479.73
税金及附加		6,513,705.92
销售费用		12,312,272.12
管理费用		44,275,328.43
研发费用		31,076,393.83
财务费用		-2,470,002.17
其中：利息费用		1,270,162.12
利息收入		-4,881,739.23
加：其他收益		1,601,248.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	-10,134,090.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”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）		-660,179.90
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）		-685,271.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,529,738.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,406,070.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-329,774.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,716,136.87

加：营业外收入		291,310.28
减：营业外支出		405,891.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,601,555.77
减：所得税费用		-173,255.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,774,811.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额		8,774,811.44
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
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		807,038,279.89
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		3,351,567.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	72,320,197.05
经营活动现金流入小计		882,710,044.40
购买商品、接受劳务支付的现金		721,461,434.98
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		71,715,042.40
支付的各项税费		23,284,336.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十四）	58,941,335.34
经营活动现金流出小计		875,402,149.04
经营活动产生的现金流量净额		7,307,895.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,494,437.54
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	五、（五十四）	4,374,377.02
投资活动现金流入小计		68,868,814.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,245,675.31
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		108,245,675.31
投资活动产生的现金流量净额		-39,376,860.75

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		32,990,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		47,990,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,458,420.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十四）	1,368,393.95
筹资活动现金流出小计		17,826,814.93
筹资活动产生的现金流量净额		30,163,185.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,369.59
五、现金及现金等价物净增加额		-1,749,410.73
加：期初现金及现金等价物余额		77,477,731.56
六、期末现金及现金等价物余额		75,728,320.83

法定代表人：逢振中 主管会计工作负责人：杨允兴 会计机构负责人：金俊杰

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 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		686,705,072.98
收到的税费返还		87,933.21
收到其他与经营活动有关的现金		67,999,985.97
经营活动现金流入小计		754,792,992.16
购买商品、接受劳务支付的现金		645,229,668.87
支付给职工以及为职工支付的现金		52,621,873.34
支付的各项税费		20,495,050.25
支付其他与经营活动有关的现金		41,407,319.51
经营活动现金流出小计		759,753,911.97
经营活动产生的现金流量净额		-4,960,919.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,470,437.54

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		4,374,377.02
投资活动现金流入小计		68,844,814.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,172,089.64
投资支付的现金		
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		100,172,089.64
投资活动产生的现金流量净额		-31,327,275.08
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		30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		288,310,000.00
筹资活动现金流入小计		318,310,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,179,284.76
支付其他与筹资活动有关的现金		247,339,398.95
筹资活动现金流出小计		253,518,683.71
筹资活动产生的现金流量净额		64,791,316.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-109,100.94
五、现金及现金等价物净增加额		28,394,020.46
加：期初现金及现金等价物余额		13,391,452.67
六、期末现金及现金等价物余额		41,785,473.13

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							1,892,361.20					1,892,361.20
1.本期提取							3,139,399.50					3,139,399.50
2.本期使用							1,247,038.30					1,247,038.30
（六）其他												
四、本期末余额	87,130,000.00				437,974,952.95		4,487,158.48	43,565,000.00		377,195,548.95		950,352,660.38

法定代表人：逢振中

主管会计工作负责人：杨允兴

会计机构负责人：金俊杰

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	87,130,000.00				437,999,003.92			2,594,797.28	43,565,000.00		382,911,458.13	954,200,259.33
加：会计政策变更												
前期差错更正											-45,698,690.27	-45,698,690.27
其他												
二、本年期初余额	87,130,000.00				437,999,003.92			2,594,797.28	43,565,000.00		337,212,767.86	908,501,569.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,341,881.29	-			8,774,811.44	10,116,692.73
（一）综合收益总额											8,774,811.44	8,774,811.44

（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.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取								1,341,881.29				1,341,881.29
2.本期使用								2,512,275.64				2,512,275.64
（六）其他								1,170,394.35				1,170,394.35
四、本期末余额	87,130,000.00				437,999,003.92			3,936,678.57	43,565,000.00		345,987,579.30	918,618,261.79

（二）更正后的财务报表附注

河南平原智能装备股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

河南平原智能装备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“平原智能”）是由河南平原非标准装备有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，2008 年 9 月经开封市工商行政管理局核准注册登记。

2014 年 7 月 11 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“平原非标”，证券代码“830849”。

2016 年 5 月 31 日，公司更名为河南平原智能装备股份有限公司，证券简称更名为“平原智能”。截止 2022 年 12 月 31 日，公司基本情况如下：

统一社会信用代码：91410200740717445B

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：河南自贸试验区开封片区郑开大道 298 号自贸大厦 B 座 909 号（生产经营地：开封市城乡一体化示范区杏花营王府街 609 号）

办公地址：河南省郑州市北环路与文化路交叉口瀚海北金 A 座 15 楼

法定代表人：逢振中

注册资本（股本）：人民币捌仟柒佰壹拾叁万元整

（二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：非标准装备的设计、制造与安装；工业专用机械设备的制造与安装；机械设备专业清洗服务、清洁服务；工业设计服务、工业技术咨询；从事货物和技术进出口业务。

公司所处行业为制造业。公司主要从事汽车及其零部件的涂装设备、生产线集成及其他非标设备的设计、制造、安装、调试与技术服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期内公司合并财务报表范围主要包括本公司及三家子公司上海拔山自动化技术有限公司、上海众冠智能设备有限公司、平原智能装备洛阳有限公司，公司报告期内合并财务报表范围未发生变动，合并范围内子公司情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会

计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司取得的银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，预期不存在信用损失。若票据为商业承兑汇票，则视同为应收账款计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他设备	5-10	5	9.5-19

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的非标准装备销售合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合、技术服务等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含设备销售和安装服务的组合履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含运维服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在奖励条款等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、(二十一)进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值

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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取

得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），上述两项会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
-------	--------	---------

执行不同企业所得税税率纳税主体及适用税率

纳税主体名称	所得税税率
河南平原智能装备股份有限公司	15%
上海拔山自动化技术有限公司	15%
上海众冠智能设备有限公司	15%
平原智能装备洛阳有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税：

报告期内，公司出口商品享受“免、抵、退”税收优惠政策。

本公司根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定，对于销售自行开发的软件产品，按13%税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税：

本公司2021年通过高新技术企业重新认定并取得高新技术企业证书，证书编号为GR202141000480，有效期三年。本期本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用15%的税率。

子公司上海拔山自动化技术有限公司2021年通过高新技术企业重新认定并取得高新技术企业证书，证书编号为GR202131000992，有效期三年。本期享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用15%的税率。

子公司上海众冠智能设备有限公司2022年通过高新技术企业重新认定并取得高新技术企业证书，证书编号为GR202231000232，有效期三年。本期享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用15%的税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,371.22	14,786.78
银行存款	75,691,949.61	77,462,944.78

其他货币资金	25,797,140.90	101,915,874.28
合计	101,525,461.73	179,393,605.84

注：其他货币资金主要系开具银行承兑汇票及保函缴存银行的保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	1,121,310.70	1,053,791.79
其中：权益工具投资	1,121,310.70	1,053,791.79
合计	1,121,310.70	1,053,791.79

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,687,239.05	65,144,418.30
商业承兑汇票	3,240,000.00	1,380,000.00
减：坏账准备	326,916.00	303,876.00
合计	70,600,323.05	66,220,542.30

截止 2022 年 12 月 31 日，已质押的票据、未终止确认的已背书或贴现但尚未到期的票据情况如下表：

类别	已质押的票据	未终止确认的已背书或贴现但尚未到期的票据
银行承兑汇票	57,227,804.05	7,199,435.00
合计	57,227,804.05	7,199,435.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	196,992,640.44	226,106,851.08
1 至 2 年	126,143,449.49	152,069,563.54
2 至 3 年	104,552,650.54	39,176,700.91
3 年以上	87,811,788.18	71,942,571.05
减：坏账准备	150,243,182.46	137,670,675.22
合计	365,257,346.19	351,625,011.36

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	52,379,774.11	10.16	50,320,810.07	96.07
按组合计提坏账准备的应收账款	463,120,754.54	89.84	99,922,372.39	21.58
其中：账龄组合	463,120,754.54	89.84	99,922,372.39	21.58
合计	515,500,528.65	100.00	150,243,182.46	29.15

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	53,508,920.45	10.94	51,503,116.41	96.25
按组合计提坏账准备的应收账款	435,786,766.13	89.06	86,167,558.81	19.77
其中：账龄组合	435,786,766.13	89.06	86,167,558.81	19.77
合计	489,295,686.58	100.00	137,670,675.22	28.14

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	20,037,040.45	18,033,336.41	3 至 5 年	90.00	预计收回可能性小
客户 2	18,366,880.00	18,366,880.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
客户 3	12,755,000.00	12,755,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 4	668,253.66	668,253.66	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 5	552,600.00	497,340.00	1 至 2 年	90.00	预计收回可能性小
合计	52,379,774.11	50,320,810.07			

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	196,992,640.44	10.09	19,876,557.41	226,085,851.08	10.67	24,123,360.31
1 至 2 年	125,590,849.49	15.24	19,140,045.46	152,069,563.54	22.02	33,485,717.89
2 至 3 年	104,552,650.54	33.52	35,046,048.47	38,647,700.91	36.52	14,114,140.37
3 年以上	35,984,614.07	71.86	25,859,721.05	18,983,650.60	76.09	14,444,340.24
合计	463,120,754.54		99,922,372.39	435,786,766.13		86,167,558.81

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	36,618,820.00	7.10	3,694,838.94

客户 2	28,350,453.31	5.50	9,503,071.95
客户 3	27,867,833.42	5.41	2,811,864.39
客户 4	24,524,200.00	4.76	3,737,488.08
客户 5	20,037,040.45	3.89	18,033,336.41
合计	137,398,347.18	26.66	37,780,599.77

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,891,700.00	8,100,000.00
合计	6,891,700.00	8,100,000.00

截止 2022 年 12 月 31 日，已终止确认的已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 27,658,350.00 元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,015,272.63	88.97	24,180,325.55	90.18
1 至 2 年	983,216.03	3.50	815,206.90	3.04
2 至 3 年	677,565.46	2.41	588,252.90	2.19
3 年以上	1,440,049.15	5.12	1,231,215.00	4.59
合计	28,116,103.27	100.00	26,815,000.35	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	4,408,375.45	11.85
供应商 2	3,203,836.66	8.61
供应商 3	2,787,610.63	7.49
供应商 4	2,369,895.51	6.37
供应商 5	2,219,469.03	5.96
合计	14,989,187.28	40.28

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	36,587,555.60	42,648,876.40
减：坏账准备	16,204,433.59	16,019,247.85

合计	20,383,122.01	26,629,628.55
----	---------------	---------------

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,837,742.04	3,792,127.22
押金、保证金	32,506,458.45	37,558,466.45
其他	1,243,355.11	1,298,282.73
减：坏账准备	16,204,433.59	16,019,247.85
合计	20,383,122.01	26,629,628.55

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,643,561.10	17,028,093.14
1至2年	5,499,029.15	8,952,203.52
2至3年	5,126,761.06	4,811,056.05
3年以上	13,318,204.29	11,857,523.69
减：坏账准备	16,204,433.59	16,019,247.85
合计	20,383,122.01	26,629,628.55

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	13,782,268.31		2,236,979.54	16,019,247.85
—转入第三阶段	-576,544.00		576,544.00	
本期计提	-616,270.26		801,456.00	185,185.74
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	12,589,454.05		3,614,979.54	16,204,433.59

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	保证金	4,800,000.00	1至3年	13.12	1,440,472.00
客户2	保证金	3,298,000.00	5年以上	9.01	3,298,000.00
客户3	保证金	3,000,000.00	3至4年	8.20	2,055,600.00
客户4	保证金	2,000,000.00	1至2年	5.47	2,000,000.00

客户 5	保证金	2,000,000.00	5 年以上	5.47	304,800.00
合计		15,098,000.00		41.27	9,098,872.00

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	41,150,770.05		41,150,770.05	40,156,961.37		40,156,961.37
在产品	670,098,336.01	35,163,232.12	634,935,103.89	779,834,475.33	34,321,811.26	745,512,664.07
合计	711,249,106.06	35,163,232.12	676,085,873.94	819,991,436.70	34,321,811.26	785,669,625.44

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	34,321,811.26	841,420.86				35,163,232.12
合计	34,321,811.26	841,420.86				35,163,232.12

(九) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以内项目质保金	79,504,920.90	8,022,046.52	71,482,874.38	55,123,639.66	5,881,692.34	49,241,947.32
合计	79,504,920.90	8,022,046.52	71,482,874.38	55,123,639.66	5,881,692.34	49,241,947.32

本期计提减值准备 2,140,354.18 元。

(十) 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	预计处置时间
持有待售的非流动资产	130,208,921.17		130,208,921.17	1 年以内
合计	130,208,921.17		130,208,921.17	

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
一年内到期的长期应收款	8,199,982.08	163,999.64	8,035,982.44	14,091,986.08	281,839.72	13,810,146.36	4.90%
减：未实现融资	3,151,606.04		3,151,606.04	4,374,377.02			

收益						4,374,377.02	
一年内到期的合同资产	25,722,377.32	3,920,090.30	21,802,287.02				
合计	30,770,753.36	4,084,089.94	26,686,663.42	9,717,609.06	281,839.72	9,435,769.34	

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	50,978,127.55	59,162,078.35
待抵扣、待认证进项税	2,641,678.48	2,970,954.09
预缴所得税	864,207.77	3,280,922.01
待摊费用	203,304.04	133,047.36
合计	54,687,317.84	65,547,001.81

(十三) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	50,531,250.00	1,010,625.00	49,520,625.00	79,406,250.00	1,588,125.00	77,818,125.00	4.90%
减：未实现融资收益	2,387,750.50		2,387,750.50	5,539,356.54		5,539,356.54	
合计	48,143,499.50	1,010,625.00	47,132,874.50	73,866,893.46	1,588,125.00	72,278,768.46	

(十四) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	255,136,000.23	316,104,893.76
减：减值准备		456,766.27
合计	255,136,000.23	315,648,127.49

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	245,449,260.32	175,750,712.46	6,729,489.03	8,197,654.90	436,127,116.71
2.本期增加金额	52,259,382.87	11,598,771.06	1,314,301.82	450,198.46	65,622,654.21
(1) 购置		2,902,991.25	1,314,301.82	450,198.46	4,667,491.53
(2) 在建工程转入	52,259,382.87	8,695,779.81			60,955,162.68
3.本期减少金额	97,318,826.67	50,720,151.39	1,457,454.04	635,942.68	150,132,374.78
(1) 处置或报废	97,318,826.67	50,720,151.39	1,457,454.04	635,942.68	150,132,374.78
4.期末余额	200,389,816.52	136,629,332.13	6,586,336.81	8,011,910.68	351,617,396.14
二、累计折旧					
1.期初余额	36,922,241.43	73,097,405.02	4,041,996.45	5,960,580.05	120,022,222.95

2.本期增加金额	6,843,261.48	10,540,798.40	497,767.64	477,134.97	18,358,962.49
(1) 计提	6,843,261.48	10,540,798.40	497,767.64	477,134.97	18,358,962.49
3.本期减少金额	26,704,546.69	14,796,256.35	252,458.36	146,528.13	41,899,789.53
(1) 处置或报废	26,704,546.69	14,796,256.35	252,458.36	146,528.13	41,899,789.53
4.期末余额	17,060,956.22	68,841,947.07	4,287,305.73	6,291,186.89	96,481,395.91
三、减值准备					
1.期初余额				456,766.27	456,766.27
2.本期增加金额					
3.本期减少金额				456,766.27	456,766.27
(1) 处置或报废				456,766.27	456,766.27
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	183,328,860.30	67,787,385.06	2,299,031.08	1,720,723.79	255,136,000.23
2.期初账面价值	208,527,018.89	102,653,307.44	2,687,492.58	1,780,308.58	315,648,127.49

注：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 31,601,303.04 元。

(十五) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	202,155,878.96	114,356,109.63
合计	202,155,878.96	114,356,109.63

在建工程项目

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳工厂改造				233,944.95		233,944.95
开封新工厂建设	202,155,878.96		202,155,878.96	114,122,164.68		114,122,164.68
合计	202,155,878.96		202,155,878.96	114,356,109.63		114,356,109.63

2. 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
开封新工厂建设	30,100.00 万元	114,122,164.68	148,729,494.09	60,695,779.81		202,155,878.96
合计		114,122,164.68	148,729,494.09	60,695,779.81		202,155,878.96

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

开封新工厂建设	87.27	87.27				自有资金
合计						

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	111,719,243.81	2,675,931.92	114,395,175.73
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额	33,267,746.73		33,267,746.73
4.期末余额	78,451,497.08	2,675,931.92	81,127,429.00
二、累计摊销			-
1.期初余额	10,748,950.55	1,309,233.76	12,058,184.31
2.本期增加金额	2,270,185.32	251,483.83	2,521,669.15
(1) 计提	2,270,185.32	251,483.83	2,521,669.15
3.本期减少金额	8,883,180.89		8,883,180.89
4.期末余额	4,135,954.98	1,560,717.59	5,696,672.57
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	74,315,542.10	1,115,214.33	75,430,756.43
2.期初账面价值	100,970,293.26	1,366,698.16	102,336,991.42

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
上海拔山自动化技术有限公司	56,232,562.09			56,232,562.09
合计	56,232,562.09			56,232,562.09

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少额	期末余额
上海拔山自动化技术有限公司	20,018,100.00			20,018,100.00
合计	20,018,100.00			20,018,100.00

3. 商誉减值情况

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

于评估基准日的评估范围是上海拔山自动化技术有限公司形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、商誉。

资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中威正信（北京）资产评估有限公司 2023 年 4 月 23 日出具的中威正信评报字（2023）第 12006 号《河南平原智能装备股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海拔山自动化技术有限公司资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果。

(2) 商誉减值测试的影响

根据中威正信（北京）资产评估有限公司 2023 年 4 月 23 日出具的中威正信评报字（2023）第 12006 号《河南平原智能装备股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的上海拔山自动化技术有限公司资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果。

经测试，公司收购上海拔山自动化技术有限公司形成的商誉本期不计提减值。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	165,651.08		165,651.08		
合计	165,651.08		165,651.08		

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	29,702,883.15	197,379,697.94	27,943,368.82	183,977,447.10
预计负债	1,336,972.99	8,699,255.23	1,284,519.33	8,440,945.43
递延收益	132,499.97	883,333.11	162,499.97	1,083,333.15
内部交易未实现利润	497,934.53	3,319,563.50	503,509.51	3,356,730.05
未实现融资收益	830,903.48	5,539,356.54	1,487,060.03	9,913,733.56

预缴税金	4,146,326.27	27,642,175.12	4,469,223.83	29,794,825.50
公允价值变动	70,870.48	472,469.88		
小计	36,718,390.87	243,935,851.32	35,850,181.49	236,567,014.79
递延所得税负债：				
公允价值变动			31,920.19	212,801.25
小计			31,920.19	212,801.25

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,690,083.78	16,493,026.70
可抵扣亏损	33,698,337.56	29,719,556.88
合计	51,388,421.34	46,212,583.58

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026 年度	1,531,377.97	1,605,826.12	
2027 年度	8,759,352.90	8,759,352.90	
2027 年之后年度	23,407,606.69	19,354,377.86	
合计	33,698,337.56	29,719,556.88	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,347,920.73		4,347,920.73	7,684,693.87		7,684,693.87
合同资产-质保期 1 年以上项目质保金	14,500.00	2,209.80	12,290.20	30,897,091.11	3,887,761.09	27,009,330.02
合计	4,362,420.73	2,209.80	4,360,210.93	38,581,784.98	3,887,761.09	34,694,023.89

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	2,990,000.00	5,000,000.00
票据借款		16,760,000.00
合计	22,990,000.00	31,760,000.00

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,902,339.11	152,766,871.36
国内信用证		100,000.00
合计	90,902,339.11	152,866,871.36

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	332,522,658.36	339,877,768.40
1年以上	41,375,711.96	70,752,829.27
合计	373,898,370.32	410,630,597.67

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海银田机电工程有限公司	8,455,800.00	未结算
合计	8,455,800.00	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	250,784,584.95	292,676,891.92
1年以上	215,023,079.14	216,338,686.58
合计	465,807,664.09	509,015,578.50

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,827,067.36	69,410,478.80	65,762,763.72	13,474,782.44
离职后福利-设定提存计划	141,485.60	5,845,144.50	5,827,481.60	159,148.50
合计	9,968,552.96	75,255,623.30	71,590,245.32	13,633,930.94

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,654,306.59	61,331,634.74	57,695,674.25	13,290,267.08
职工福利费		1,524,482.98	1,524,482.98	
社会保险费	92,506.30	3,199,100.59	3,192,185.89	99,421.00

其中：医疗保险费	90,036.50	2,971,287.16	2,964,869.66	96,454.00
工伤保险费	2,469.80	121,761.19	121,263.99	2,967.00
生育保险费		106,052.24	106,052.24	
住房公积金	17,555.00	2,458,984.00	2,453,865.00	22,674.00
工会经费和职工教育经费	62,699.47	896,276.49	896,555.60	62,420.36
合计	9,827,067.36	69,410,478.80	65,762,763.72	13,474,782.44

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	137,198.10	5,621,149.60	5,604,021.90	154,325.80
失业保险费	4,287.50	223,994.90	223,459.70	4,822.70
合计	141,485.60	5,845,144.50	5,827,481.60	159,148.50

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,505,382.81	2,290,712.88
企业所得税	883,321.91	
房产税	256,856.79	131,971.46
土地使用税	1,038,331.61	466,899.37
个人所得税	118,983.51	873,926.11
城市维护建设税	178,408.21	140,246.24
教育费附加	105,161.49	68,721.39
地方教育费附加	70,107.67	45,814.26
其他税费	29,652.35	27,252.00
合计	6,186,206.35	4,045,543.71

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,437,256.76	5,309,885.72
合计	1,437,256.76	5,309,885.72

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	109,500.00	109,500.00
应付未付费用	1,325,928.76	1,036,945.72
往来款		4,148,500.00
其他	1,828.00	14,940.00
合计	1,437,256.76	5,309,885.72

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	6,990,882.70	
合计	6,990,882.70	

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	7,199,435.00	33,574,418.30
待转销项税额	57,179,052.38	63,800,037.22
合计	64,378,487.38	97,374,455.52

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	150,149,891.78	87,152,899.24
借款	7,731,600.71	
合计	157,881,492.49	87,152,899.24

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
搬迁补偿款	87,152,899.24	68,305,798.48	5,308,805.94	150,149,891.78	收到搬迁补偿款

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,712,301.52	8,499,624.48	计提售后服务费
合计	8,712,301.52	8,499,624.48	

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	33,594,999.75	5,000,000.00	571,000.08	38,023,999.67	收到与资产相关的政府补助
合计	33,594,999.75	5,000,000.00	571,000.08	38,023,999.67	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
先进制造业发展专项资金-设备技术改造资助	1,083,333.15			200,000.04		883,333.11	与资产相关
研发中心升级建设项目资金	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
智能自动化生产线建设项目补贴资金	10,511,666.60			371,000.04		10,140,666.56	与资产相关
主导产业发展专项资金	18,000,000.00	5,000,000.00				23,000,000.00	与资产相关
合计	33,594,999.75	5,000,000.00		571,000.08		38,023,999.67	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,130,000.00						87,130,000.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	437,974,952.95			437,974,952.95
合计	437,974,952.95			437,974,952.95

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	2,594,797.28	3,139,399.50	1,247,038.30	4,487,158.48
合计	2,594,797.28	3,139,399.50	1,247,038.30	4,487,158.48

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	43,565,000.00			43,565,000.00
合计	43,565,000.00			43,565,000.00

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	359,760,560.32	391,544,320.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		31,729,683.09
调整后期初未分配利润	359,760,560.32	359,814,637.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,434,988.63	1,549,892.38
减：提取法定盈余公积		1,603,969.91
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	377,195,548.95	359,760,560.30

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入小计	871,230,152.76	706,422,549.29	849,962,448.38	688,500,893.29
二、其他业务收入小计	145,893.80		30,394.69	
合计	871,376,046.56	706,422,549.29	849,992,843.07	688,500,893.29

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	864,803,690.85	145,893.80
在某一时段内确认	6,426,461.91	
合计	871,230,152.76	145,893.80

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,220,627.49	1,140,782.19
教育费附加	548,563.03	569,917.89
地方教育费附加	365,708.70	379,945.28
印花税	351,317.69	377,990.50
房产税	1,496,780.83	1,867,597.49
土地使用税	4,166,747.05	2,513,231.65
其他税费	51,685.20	81,104.03
合计	8,201,429.99	6,930,569.03

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,898,925.70	5,624,185.15
差旅费	894,276.75	948,328.28
办公费、电话费	78,093.48	90,081.87
售后服务费	8,420,909.69	9,607,253.16
招投标费用	722,872.66	236,791.42
其他	338,191.16	197,720.16
合计	16,353,269.44	16,704,360.04

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,730,518.24	43,515,864.34
股份支付		48,460,198.11
办公费、物业及租赁费	2,491,841.08	2,560,234.86
业务招待费	2,511,475.47	2,878,411.14
折旧与摊销费	5,408,848.69	5,548,334.81
中介机构服务费	2,238,154.73	3,172,097.98
安全生产费		2,491,912.80
其他	2,686,210.67	1,904,109.58
合计	60,067,048.88	110,531,163.62

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	17,225,593.81	13,970,286.45
直接投入	13,927,881.34	20,799,228.89
折旧与摊销	7,370,056.14	7,543,949.72
其他费用	928,065.43	1,023,160.19
合计	39,451,596.72	43,336,625.25

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,549,298.34	299,534.12
减：利息收入	4,953,585.78	6,752,371.20
汇兑损失		357,129.04

减：汇兑收益	1,718,795.33	
手续费及其他支出	2,772,007.95	2,399,596.51
合计	-2,351,074.82	-3,696,111.53

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
设备技改资助	200,000.04	200,000.04	与资产相关
智能自动化生产线建设项目补贴资金	371,000.04	371,000.04	与资产相关
开发扶持资金	630,000.00	1,020,000.00	与收益相关
稳岗补贴	224,652.52	24,338.72	与收益相关
工业强区科技创新先进单位奖励		150,000.00	与收益相关
高质量发展奖励		1,227,000.00	与收益相关
重大科技专项资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
研发资金补助	480,000.00	1,060,000.00	与收益相关
2021 年度科技创新奖励资金	100,000.00		与收益相关
规模以上工业企业满负荷生产财政奖励资金	100,000.00		与收益相关
2022 高新技术企业省级奖补资金	100,000.00		与收益相关
2020 年度进口贴息项目补贴		360,126.00	与收益相关
增值税即征即退	87,933.21	722,143.07	与收益相关
其他补贴	96,628.19	68,244.59	与收益相关
债务重组损益		-68,029.76	
合计	2,690,214.00	5,434,822.70	

本期其他收益中计入非经常性损益的政府补助 2,602,280.79 元。

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-957,558.85	-383,572.12
应收款项融资终止确认收益	-724,296.06	-483,527.19
债务重组收益	-6,618,294.02	62,248,776.82
合计	-8,300,148.93	61,381,677.51

(四十七) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-685,271.13	248,551.86
合计	-685,271.13	248,551.86

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-23,040.00	-303,876.00
应收账款信用减值损失	-14,222,507.24	-12,953,300.67
其他应收款信用减值损失	-185,185.74	-3,935,602.80
长期应收款信用减值损失	695,340.08	494,154.43
合计	-13,735,392.90	-16,698,625.04

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-841,420.86	
合同资产减值损失	-2,174,893.19	-1,410,467.70
商誉减值损失		-13,567,900.00
固定资产减值损失		-456,766.27
合计	-3,016,314.05	-15,435,133.97

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-329,774.34	-24,920.07
合计	-329,774.34	-24,920.07

(五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及赔偿款利得	164,520.44	2,500.00	164,520.44
无需支付的款项	181,251.50		181,251.50

其他	115.28	13,552.27	115.28
合计	345,887.22	16,052.27	345,887.22

(五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	11,409.34	1,363.84	11,409.34
赔偿款等支出	843,231.61	267,895.32	843,231.61
捐赠	19,800.00		19,800.00
非常损失		11,730,324.71	
其他	111,239.00	64,425.59	111,239.00
合计	985,679.95	12,064,009.46	985,679.95

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,679,887.92	691,107.81
递延所得税费用	-900,129.57	8,302,758.96
合计	1,779,758.35	8,993,866.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度
利润总额	19,214,746.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,882,212.05
子公司适用不同税率的影响	260,977.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-92,750.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,766,694.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	27,442.36
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	867,594.67
研发费用加计扣除	-5,263,166.68
专项储备变动影响	338,902.17
安置残疾人员工资加计扣除	-8,148.06
所得税费用	1,779,758.35

(五十四) 现金流量表

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
收到退回的保证金	62,190,462.88	39,324,504.70
政府补助	7,119,213.92	22,931,852.38
利息收入及其他	3,010,520.25	2,556,814.55
合计	72,320,197.05	64,813,171.63

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
支付的保证金	9,909,681.33	44,726,187.59
销售费用	10,074,116.94	11,368,984.98
管理费用	11,212,782.26	12,139,683.58
研发费用	23,185,102.42	21,798,097.66
银行手续费及其他	4,559,652.39	4,304,773.62
合计	58,941,335.34	94,337,727.43

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期收款销售商品融资收益	4,374,377.02	5,539,023.14
合计	4,374,377.02	5,539,023.14

4. 收到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
收到售后回租借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

5. 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
偿还售后回租借款	1,368,393.95	
合计	1,368,393.95	

(五十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,434,988.63	1,549,892.38
加：资产减值准备	3,016,314.05	15,435,133.97
信用减值损失	13,735,392.90	16,698,625.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	18,358,962.49	24,065,632.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,521,669.15	1,723,495.74
长期待摊费用摊销	165,651.08	165,651.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	329,774.34	24,920.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,409.34	1,363.84
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	685,271.13	-248,551.86
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,981,448.27	-5,202,548.47
投资损失（收益以“-”号填列）	6,618,294.02	-62,248,776.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-868,209.38	8,270,838.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,920.19	31,920.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	108,742,330.64	-245,775,647.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,293,477.51	82,925,160.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-175,724,062.08	120,164,074.89
其他		48,460,198.11
经营活动产生的现金流量净额	7,307,895.36	6,041,382.32
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		

3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	75,728,320.83	77,477,731.56
减：现金的期初余额	77,477,731.56	127,902,698.18
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	-1,749,410.73	-50,424,966.62

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,728,320.83	77,477,731.56
其中：库存现金	36,371.22	14,786.78
可随时用于支付的银行存款	75,691,949.61	77,462,944.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	75,728,320.83	77,477,731.56

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,797,140.90	开具票据、保函保证金
应收票据	57,227,804.05	开具应付票据质押
固定资产	109,713,212.84	银行授信及借款抵押
无形资产	98,700,107.94	银行授信及借款抵押
合计	291,438,265.73	

(五十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			405.97
其中：美元	26.71	6.9648	186.03
欧元	29.63	7.4229	219.94
应收账款			14,816,734.22
其中：美元	2,127,435.06	6.9646	14,816,734.22
合计			14,817,140.19

六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海拔山自动化技术有限公司（简称“上海拔山”）	上海市	上海市	主要从事工业机器人自动化技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。	100.00		非同一控制下合并
上海众冠智能设备有限公司（简称“上海众冠”）	上海市	上海市	主要从事工业自动化焊装设备、生产线集成业务。	100.00		设立
平原智能装备洛阳有限公司（简称“平原洛阳”）	河南省嵩县	河南省嵩县	主要从事非标准装备的设计、制造与安装。	100.00		设立

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
逢振中	17.53	18.70

孙罡自 2021 年 6 月 30 日放弃其所持平原智能 5,443,950 股股份表决权，公司有表决权的股份数为 81,686,050 股，逢振中通过直接或间接方式控制公司有表决权的股份占公司表决权股份总数的比例为 18.70%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
孙罡	持有本公司 5%以上股份的自然人股东
孟伟等董监高人员	公司董监高人员
河南平原控股集团股份有限公司	孙罡控制的企业
北京瑞科恒业喷涂技术有限公司	股东臧毅控股的企业
大厂瑞科涂装自动化技术有限公司	股东臧毅控股的企业
北京安科德膜分离工程科技有限公司	股东臧毅控股的企业
天津瑞科自动化技术有限公司	股东臧毅控股的企业
上海涂豆科技有限公司	股东孙明军控股的企业

逢政、刘琳琳	其他
--------	----

注：本附注中“平原控股”指“河南平原控股集团股份有限公司”、“北京瑞科”指“北京瑞科恒业喷涂技术有限公司”、“大厂瑞科”指“大厂瑞科涂装自动化技术有限公司”、“安科德”指“北京安科德膜分离工程科技有限公司”、“天津瑞科”指“天津瑞科自动化技术有限公司”“上海涂豆”指“上海涂豆科技有限公司”。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京瑞科	采购商品	4,734,513.27	
安科德	采购商品	3,743,362.80	
上海涂豆	采购商品	918,584.04	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
平原控股	本公司	60,000,000.00	2020/1/10	2023/1/10	否
逢振中	本公司	44,000,000.00	2021/11/12	2024/11/12	否
逢振中	本公司	70,000,000.00	2021/9/29	2024/9/29	否
逢政、刘琳琳	上海拔山	5,000,000.00	2021/6/30	2024/6/29	否
逢振中	本公司	10,000,000.00	2022/4/26	2023/4/26	否
逢振中	本公司	10,000,000.00	2022/8/8	2025/8/7	否
逢振中	本公司	60,000,000.00	2022/5/20	2023/5/20	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,167,612.27	6,429,457.98

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海涂豆	145,950.00		716,189.36	
合计		145,950.00		716,189.36	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安科德	1,598,957.94	451,637.09
应付账款	北京瑞科	5,056,577.71	2,342,418.42
应付账款	大厂瑞科		1,816,239.33
应付账款	天津瑞科	1,816,239.33	

八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	182,329,539.48	190,238,822.93
1至2年	119,056,375.34	139,350,837.50
2至3年	97,545,772.01	39,176,700.91
3年以上	83,819,387.86	66,889,719.78
减：坏账准备	141,808,331.64	126,992,387.43
合计	340,942,743.05	308,663,693.69

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	51,711,520.45	10.71	49,652,556.40	96.02
按组合计提坏账准备的应收账款	431,039,554.24	89.29	92,155,775.23	21.38
其中：账龄组合	431,039,554.24	89.29	92,155,775.23	21.38
合计	482,751,074.69	100.00	141,808,331.64	29.38

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	52,808,920.45	12.12	50,805,216.41	96.21
按组合计提坏账准备的应收账款	382,847,160.67	87.88	76,187,171.02	19.90
其中：账龄组合	382,847,160.67	87.88	76,187,171.02	19.90
合计	435,656,081.12	100.00	126,992,387.43	29.15

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 1	20,037,040.45	18,033,336.41	3 至 5 年	90.00	预计收回可能性小
客户 2	18,366,880.00	18,366,880.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
客户 3	12,755,000.00	12,755,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 4	552,600.00	497,340.00	1 至 2 年	90.00	预计收回可能性小
合计	51,711,520.45	49,652,556.41			

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	182,329,539.48	10.09	18,397,050.53	190,238,822.93	10.67	20,298,482.41
1 至 2 年	118,503,775.34	15.24	18,059,975.36	139,350,837.50	22.02	30,685,054.42
2 至 3 年	97,545,772.01	33.52	32,697,342.78	38,647,700.91	36.52	14,114,140.37
3 年以上	32,660,467.41	70.43	23,001,406.56	14,609,799.33	75.90	11,089,493.82
合计	431,039,554.24		92,155,775.23	382,847,160.67		76,187,171.02

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	30,224,320.00	6.26	3,049,633.89
客户 2	28,350,453.31	5.87	9,503,071.95
客户 3	27,867,833.42	5.77	2,811,864.39
客户 4	24,524,200.00	5.08	3,737,488.08
客户 5	20,037,040.45	4.15	18,033,336.41
合计	131,003,847.18	27.13	37,135,394.72

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	148,044,071.38	156,211,467.46
减：坏账准备	29,439,457.23	28,703,362.93
合计	118,604,614.15	127,508,104.53

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	2,270,016.36	3,376,405.33

押金、保证金	24,205,980.45	32,416,384.45
往来款、借款	121,208,937.57	119,457,293.51
其他	359,137.00	961,384.17
减：坏账准备	29,439,457.23	28,703,362.93
合计	118,604,614.15	127,508,104.53

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	104,366,105.91	112,656,885.60
1至2年	10,762,028.63	28,757,108.41
2至3年	21,419,838.84	4,286,305.45
3年以上	11,496,098.00	10,511,168.00
减：坏账准备	29,439,457.23	28,703,362.93
合计	118,604,614.15	127,508,104.53

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	27,513,362.93		1,190,000.00	28,703,362.93
—转入第三阶段	-523,194.00		523,194.00	
本期计提	421,288.30		314,806.00	736,094.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	27,411,457.23		2,028,000.00	29,439,457.23

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	往来款	65,313,500.73	1年以内	44.12	6,590,132.22
客户2	往来款	55,559,838.84	3年以内	37.53	9,822,094.98
客户3	保证金	4,750,000.00	1至3年	3.21	1,416,712.00
客户4	保证金	3,000,000.00	3至4年	2.03	2,055,600.00
客户5	保证金	2,480,000.00	5年以上	1.68	2,480,000.00
合计		131,103,339.57		88.57	22,364,539.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	147,999,992.20	20,000,000.00	127,999,992.20	147,999,992.20	20,000,000.00	127,999,992.20
合计	147,999,992.20	20,000,000.00	127,999,992.20	147,999,992.20	20,000,000.00	127,999,992.20

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海拔山自动化技术有限公司	67,999,992.20			67,999,992.20		
上海众冠智能设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
平原智能装备洛阳有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	147,999,992.20			147,999,992.20		20,000,000.00

营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

	本期发生额		上期发生额		
	收入	成本	收入	成本	
一、主营业务收入小计	773,406,037.77	644,599,132.55	757,092,316.20	617,579,596.70	
二、其他业务收入小计	542,973.45	442,347.18	30,394.69		
合计	773,949,011.22	645,041,479.73	757,122,710.89	617,579,596.70	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-660,179.90	-199,695.73
应收款项融资终止确认收益	-724,296.06	-483,527.19
债务重组收益	-8,749,614.41	61,799,102.89
合计	-10,134,090.37	61,115,879.97

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-341,183.68	
2. 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）	2,602,280.79	
3. 债务重组损益	-6,618,294.02	

4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	-685,271.13	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-628,383.39	
6. 减：所得税影响额	-884,424.16	
合计	-4,786,427.27	

注：计入当期损益的政府补助中增值税即征即退 87,933.21 元列入经常性损益。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.14	1.85	0.20	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	2.41	0.26	0.03

河南平原智能装备股份有限公司

董事会

2024-04-30