

# 成都利君实业股份有限公司

## 2022 年年度报告



2023 年 4 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人何亚民先生、主管会计工作负责人林麟先生及会计机构负责人(会计主管人员)高峰先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司实施经营目标和未来发展战略所面临的风险因素有航空航天产业政策调整的风险、经济政策调控的风险、主要产品原材料价格波动的风险、技术风险、主要产品市场开拓的风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节·十一·(四)公司可能面对的风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,033,460,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	35
第五节 环境和社会责任 .....	51
第六节 重要事项 .....	52
第七节 股份变动及股东情况 .....	62
第八节 优先股相关情况 .....	67
第九节 债券相关情况 .....	68
第十节 财务报告 .....	69

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的公司 2022 年年度审计报告原件。
- 三、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司 2022 年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

成都利君实业股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

何亚民

2023 年 4 月 25 日

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《会计法》	指	中华人民共和国会计法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
利君股份、公司、母公司	指	成都利君实业股份有限公司
本集团	指	特指财务报告中本公司在包含子公司时统称本集团
利君科技	指	成都利君科技有限责任公司
四川利君	指	四川利君科技实业有限公司
利君控股	指	利君控股（新加坡）私人有限公司
德坤航空	指	成都德坤航空设备制造有限公司
德坤利国	指	成都德坤利国智能科技有限公司
德坤空天	指	成都德坤空天科技有限公司
利君环际	指	成都利君环际智能装备科技有限公司
利君大垣	指	成都利君大垣科技有限公司
公司章程	指	成都利君实业股份有限公司章程
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	利君股份	股票代码	002651
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都利君实业股份有限公司		
公司的中文简称	利君股份		
公司的外文名称（如有）	Chengdu Leejun Industrial CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LEEJUN		
公司的法定代表人	何亚民		
注册地址	成都市武侯区武科东二路 5 号		
注册地址的邮政编码	610045		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	成都市武侯区武科东二路 5 号		
办公地址的邮政编码	610045		
公司网址	http://www.cdleejun.com		
电子信箱	leejun@cdleejun.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡益俊	高峰
联系地址	成都市武侯区武科东二路 5 号	成都市武侯区武科东二路 5 号
电话	028-85366263	028-85366263
传真	028-85370138	028-85370138
电子信箱	Hyj5445@163.com	Feng66691@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91510107720312707J
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1、2015 年 9 月，公司完成收购成都德坤航空设备制造有限公司 100%股权后公司主营业务增加航空航天零部件制造。</p> <p>2、2016 年 12 月，公司新增经营范围“自有房屋、机械设备租赁；机械设备技术服务及技术咨询”。</p> <p>3、2019 年 4 月，公司新增经营范围“工程勘察设计、机械设备采购、安装、调试；工程管理服务；工程专业承包。”变更后的经营范围为：研究制造、销售、机电产品（不含汽车）及配件；经营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；项目投资（不得从事非法集资、吸收公共资金等金融活动）；自有房屋、机械设备租赁；机械设备技术服务及技术咨询；工程勘察设计、机械设备采购、安装、调试；工程管理服务；工程专业承包。（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）。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
签字会计师姓名	郭东超、袁建国

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减	2020 年
营业收入（元）	1,019,929,815.58	958,943,888.57	6.36%	818,935,856.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	219,684,380.77	199,898,069.08	9.90%	191,681,143.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	211,122,794.16	184,207,257.96	14.61%	168,306,009.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	194,461,767.96	256,496,307.35	-24.19%	148,569,819.48
基本每股收益（元/股）	0.21	0.19	10.53%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.19	10.53%	0.19
加权平均净资产收益率	8.87%	8.36%	0.51%	8.45%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上 年末增减	2020 年末
总资产（元）	3,466,866,570.10	3,100,916,030.68	11.80%	2,977,508,154.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,597,041,185.22	2,370,750,121.33	9.55%	2,367,567,946.56

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,033,460,000
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.21

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异

情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	251,503,617.61	168,754,704.27	165,206,303.03	434,465,190.67
归属于上市公司股东的净利润	70,616,146.96	31,510,354.35	33,925,142.55	83,632,736.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	69,031,987.30	30,328,602.13	33,383,782.62	78,378,422.11
经营活动产生的现金流量净额	12,731,334.55	10,829,999.53	21,279,235.91	149,621,197.97

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-560,234.94	390,649.46	1,031,245.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,893,169.09	6,072,924.38	4,597,603.12	
债务重组损益	-131,416.68	-248,000.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,861,962.44	11,167,937.77	20,277,193.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	46,400.00	1,182,819.00	1,190,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,040,015.63	45,542.45	876,745.44	
减：所得税影响额	1,588,308.93	2,921,061.94	4,597,653.24	
合计	8,561,586.61	15,690,811.12	23,375,134.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司主营粉磨系统及其配套设备制造业务和航空航天零部件制造业务，所处行业情况如下：

#### （一）粉磨系统及其配套设备制造业务

##### 1、行业基本情况

公司粉磨系统及其配套设备制造业务主要从事以辊压机（高压辊磨）为核心的粉磨工艺系统装备研发、设计、制造和服务，产品用于水泥建材及矿山、冶金、化工等行业工业原料的粉磨。该板块业务主要依赖于下游水泥、矿山、钢铁冶金行业的发展，下游行业与宏观经济及国民基础设施建设发展紧密相关，对公司粉磨系统及其配套设备制造业务的经营有一定的影响。

近几年，我国粉磨装备生产企业设备制造及应用科研开发发展快速，已具备完全独立的研发和生产能力，随着科学技术的不断进步和创新，设备耐磨技术得到大幅度提高，技术水平已接近甚至超过了国外同类产品技术水平，设备性能达到甚至优于进口设备。

世界粉磨工艺技术已呈多元化发展，根据国家战略规划及行业节能减排要求，具有低能耗、低污染、低资源消耗及能实现工业固体废弃物减量化、资源化、高附加值再利用的新设备、新产品将不断出现，粉磨系统设备将会向低耗、高效、大型化方向发展。

##### 2、行业地位

公司自成立以来，一直致力于高效、节能、环保的辊压机及其配套设备的研发、制造和销售。公司持续对技术中心研发投入，拥有汇聚行业锋锐技术团队，实现技术自主创新，不断突破系统工艺设计瓶颈，进行产品优化、技改和技术革新开发新产品，延伸并拓展主营产品的应用领域，公司是以辊压机（高压辊磨）为核心向客户提供高效节能粉磨系统装备及配套技术服务的国内领先的行业知名企业。

#### （二）航空航天零部件制造业务

##### 1、行业基本情况

公司全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司主营航空航天零部件制造业务，产品主要应用于军用、民用航空航天零部件制造。

航空航天零部件制造广泛涉及产业链上下游军工、民用及通航等多个领域和产业，是整个航空航天制造产业链的核心环节，其工业制造体量大，且种类繁多、工序复杂、专业性强，对各环节零部件设计、制造、加工和装配有着较高的工艺要求与技术壁垒。

近年来，国家针对航空航天高端装备制造和军工领域出台了一系列鼓励政策，国内部分具备航空航天零部件承制能力的民营企业逐步进入国内军用及民用市场，技术研发能力和装备水平不断提升，助力了我国航空航天零部件制造产业进一步发展。目前，我国航空航天零部件制造业取得快速进步，科研不断取得新成果，科技和产业化结合逐步深化，军民融合产业呈现出加快发展的良好态势。

随着中国国防装备现代化升级加速，国内民航运输机队规模稳定增长，通用航空领域也在逐步开放，航空零部件市场规模快速扩大，整体行业未呈现明显的周期性。未来较长时间内，国产军机、民用飞机等领域的高速发展，以及国家产业政策的全面实施，将更大程度促进相关技术的提升和工艺的发展。

航空航天零部件制造是国家政策重点扶持的战略性产业，行业正处于发展期。其作为我国制造领域的重要组成部分，国家鼓励政策的支持和民营企业的加入，高新技术的研制将进一步提升军用飞机的性能水平以及民用航空的安全水平，将会推动航空航天零部件制造朝着质量更高、品类更新、功能更强的方向发展，提升我国航空航天制造产业的整体实力。

## 2、行业地位

全资子公司德坤航空成立于 2008 年，其业务涵盖航空钣金零件的开发制造、航空精密零件数控加工、工装/模具设计制造、航空部件装配及航空试验件及非标产品制造，生产的零部件应用于多型号军用飞机、大型运输机、无人机等，承制了中国商飞 C919 部分主要零部件外包加工。近年来，公司不断加大对德坤航空的投入，逐步扩大生产能力，累积了更加丰富的零件加工能力和部件装配经验，逐步形成航空航天零部件制造综合配套能力，业务规模和技术水平在区域内居行业领先地位。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）粉磨系统及其配套设备制造业务

公司粉磨系统及其配套设备制造业务是以粉磨系统的关键设备辊压机为核心，面向水泥生产、原矿开采后的矿物加工等多个应用领域，为客户提供高效节能的粉磨系统装备及配套的技术服务。

#### 1、产品用途

公司粉磨系统及其配套设备制造业务主要产品是辊压机（高压辊磨机），主要用于水泥建材行业及矿山、冶金、化工等行业工业原料的粉磨。辊压机（高压辊磨机）是目前已知的最高效、最节能的粉磨设备之一，具有处理量大、高破碎比、运转率高、稳定性好等特点，其最开始应用于新型水泥节能粉磨设备，后主要应用于矿山冶金行业工业原料的粉磨，在这些行业均可达到节能降耗的效果。

#### 2、经营模式

销售模式：①生产和销售的辊压机（高压辊磨机）单位价值较高，主要通过投（议）标的方式销售产品。②在水泥、矿山、冶金行业建立了众多样板工程，建立了从工程设计+设备供货+管理服务的销售模式。

采购模式：公司根据签订的产品销售合同的交货期组织原材料采购。对于常规原材料，公司按照比质比价原则直接向市场采购；对于相关的重要部件由公司向供应商提供技术，试制合格后与其签订合作协议及保密协议；其他部件直接在市场购买。

生产模式：公司的生产模式为以销定产，公司与客户签订合同后，根据客户提出的交货日期组织生产。

### 3、业绩驱动

随着水泥粉磨、矿山开采等行业的发展，对于大块的、无法直接运输的物料，破碎磨粉设备凸显出了不可取代的优势。辊压机（高压磨辊机）自问世以来应用于水泥行业，在该领域的粉磨系统也比较成熟；除了应用在水泥行业以外，随着技术的发展与改进，现在还应用于钻石矿、铜矿、铂金矿、钼矿、金矿和工业矿物。我国金属矿石种类繁多，高压辊磨机作为一种较新型的先进设备进一步改善了贫、杂、细金属矿石选别指标，实现了“多碎少磨，提产降耗”方针，在含金、铜、铁矿石的选别中得到了广泛的应用，并产生良好企业经济效益，未来将会在矿业生产领域得到大力推广。

## （二）航空航天零部件制造业务

### 1、产品用途

全资子公司德坤航空主营航空航天零部件制造业务，其主要经营业务包括航空航天工装模具设计及制造、航空数控零件精密加工、航空钣金零件加工制造及航空航天部组件装配等。产品应用于波音、空客、IAI、中国商飞等民用飞机，多种型号军用飞机以及运载火箭等。

（1）工装设计与制造：德坤航空具备工装模具的设计资质和制造资质，包括飞机、运载火箭零件工装模具，飞机、运载火箭装配型架，在该领域具有突出的专业优势，是公司业务从工序外协加工向零部件综合配套升级的重要保障。

（2）数控精密加工：德坤航空拥有齐全的精密数控加工设备，承接业务包括军用飞机、民用飞机（波音 737、波音 767、IAI767 客改货、空客 320、空客 350、ARJ21、C919、C929、GA600、MA700 等）、无人机、航天装备、海洋装备等金属及非金属零件加工业务。

（3）钣金零件加工制造：德坤航空为航空航天主机厂钣金零件核心供应商，产业规模及工程技术能力在军民融合企业中居领先地位。德坤航空钣金专业齐全，涵盖下料、冲压、液压、落压、旋压、型材、蒙皮、导管、钣铆，焊接、热处理特种工艺及无损检测等。航空钣金柔性生产线全面运行后，具备钣金零件成品交付能力，年产能将逾百万件。

(4) 部组件装配：德坤航空已发展为多个航空航天主机厂的部组件装配核心供应商，现有业务涉及若干型号军用飞机、无人机、运载火箭的金属及复材部段、组件装配。该业务的发展使公司具备了部组件整体交付能力，提升了公司在航空航天零部件制造产业链的核心竞争优势。

## 2、经营模式

销售模式：对接客户获取合同信息组织生产，在产品完成后交付客户。

采购模式：除客户提供的带料加工外，其他生产用原材料直接在市场上组织采购。

生产模式：按客户约定需求时间及产品特征合理组织生产。

## 3、业绩驱动

我国航空航天零部件市场主要的驱动因素是技术的成熟和趋于稳定的宏观环境，随着航空航天业的积极调整，其市场也将克服制约因素的影响，逐渐回归正轨。未来，在国家政策的支持和宏观经济环境发展态势的大背景下，航空航天零部件制造产业的发展将进入新的阶段，展现出更加广阔的发展前景。

报告期内，公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素未发生重大变化。

# 三、核心竞争力分析

## (一) 粉磨系统及其配套设备制造业务

公司拥有行业领先的专用设备研发和制造能力，积累了丰富的市场化和管理经验，在辊压机及其粉磨系统的研发、设计、技术创新及服务方面具有核心竞争优势。

在水泥建材领域，公司自主创新研发的水泥生料终粉磨系统并获得发明专利，首次在国内成功将辊压机应用于水泥生料粉磨中，突破了辊压机只能在水泥熟料粉磨中成熟应用的局限，拓宽了辊压机的使用范围；该粉磨工艺系统具有稳定性好，使用寿命长，系统产量较高等特点，还能够有效降低水泥生料粉磨的电耗与金属消耗，打破了立磨机在水泥生料粉磨细分市场的垄断地位。

在矿山冶金领域，公司是国内同行业中率先将辊压机应用于矿山行业，将辊压机从水泥领域引入矿山领域，有较为明显的市场先入优势。公司不断突破辊压机在矿山行业应用的技术瓶颈，升级优化辊面材料，自主研发的复合辊面材料，大幅提高了辊面在矿石粉磨中的耐磨性，推动辊压机在矿山行业的应用。

技术研发能力是公司粉磨系统及其配套设备制造业务核心竞争力的保证，公司拥有结构合理、分布均衡的技术研发团队，具备强大的自主研发能力与创新能力，公司以技术创新与市场开发结合占领市场，极大的推动了企业的快速发展；在水泥、矿山粉磨辊压机的研发、制造及系统工艺设计方面不

断突破瓶颈，现技术处于国内领先、国际先进水平。自公司成立至今，公司的产品及信用得到了行业内的认同，多项专利和技术成果荣获国家相关部门、行业协会、四川省和成都市科技进步奖等多项荣誉和资质证书，公司多次被评为“中国水泥机械龙头企业”、“标准化工作先进集体”等，起草了多项国家团体标准、参与了水泥建材行业多项行业标准编写；公司产品辊压机、高压辊磨机分别入选国家制造业单项冠军产品，成为拥有国家制造业双单项冠军产品的企业之一。

公司为辽宁省某矿山项目配套年处理量 1000 万吨的高压辊干筛干抛-中矿循环的系统装备，成功达产达标、运转稳定，经过 2020、2021 年的稳定运转，成为了公司国内大型工业示范项目，据此项目技术复制的本钢集团歪头山 800 万吨/年改造项目和辽宁鼎新 4000 万吨/年改造项目也都顺利投产，对公司其他项目的中标产生了积极影响。上述重大典型项目的成功实施，对国家推进铁矿石基石计划和双碳战略将产生积极影响。

公司始终坚持以市场需求为导向、以持续发展为目标，以现有的核心技术为基础，建立了自主研发创新体系，实现技术自主创新，不断进行产品优化和技术革新开发新产品，延伸并拓展公司核心技术的应用领域，以保持公司创新能力和行业领先地位。报告期，公司共申报了 45 项国家专利（发明 18 项，新型 27 项），共获得授权有效国家专利 30 项；截止报告期末，公司共拥有授权有效国家专利 148 项（其中发明专利 53 项），并拥有欧盟、俄罗斯、澳大利亚的注册商标。

## （二）航空航天零部件制造业务

全资子公司德坤航空主营航空航天零部件制造业务，是一家是集研发、设计、制造、销售为一体的军民融合高新技术企业。德坤航空具备工装模具的设计、制造等军工业务必要资质，具有完善的航空航天制造产业链，建立了完整的科研生产一体化业务体系，生产经验丰富、技术实力领先，是航空航天主机厂领域内资历较深、专业覆盖全面、服务项目广泛的航空航天零部件制造综合配套服务商。通过多年的产业布局和团队培养，以产品技术及工艺升级为经营重心、强化产品加工及配套服务能力和内部管理创新等，形成了以工装模具设计制造、数控零件精密加工、钣金零件制造、部组件装配为基础，实现了航空航天部组件整体交付的核心竞争力。

德坤航空承接国内外多型号飞机与设备加工制造业务。承接的航空航天零部件应用于多型号军用飞机、大型运输机、无人机等，其作为空客、波音及商飞的国内转包配套零部件制造服务商，为各大型客、货机及国内支线飞机（ARJ21）的机体结构提供配套产品，并成功承制了中国商飞 C919 部分零部件外包加工业务，在行业内首创用先进加工工艺解决部分钣金零件成型的加工难题，德坤航空钣金零件的加工及配套服务能力具有明显的竞争优势。

航空航天零部件制造业为国家产业政策鼓励和支持的行业，公司将充分把握行业机遇，持续加大研发、技改投入，努力提升航空航天零部件制造业务的核心竞争力，提高公司竞争优势，促进该业务板块的稳步发展。

公司粉磨系统及其配套设备制造业务及航空航天零部件制造业务在技术研发、产品质量、生产规模、交付能力等各方面均具有核心竞争优势，报告期公司核心竞争力未发生重大变化。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年，世界经济增长放缓，国际经济形势剧烈动荡，各类风险明显增多，对我国国民经济发展造成重大影响。随着我国经济总体上表现出较好复苏态势，经济社会运行逐步重回正常状态。

报告期，面对复杂严峻的国内外形势，在全球局势动荡、经济减速的背景下，公司以国家战略为指导，围绕公司发展战略和年度经营目标开展生产经营活动。公司持续推进主营业务技术创新、产品研发和工艺升级工作，推动技术和市场的融合，不断夯实公司行业竞争力；持续加强销售工作，努力维护、巩固主营产品市场份额，挖掘行业市场潜力，积极推进市场开拓；不断推进内控管理建设、优化管理机制、提升管理效率，积极开展主营业务管理工作，合理控制成本费用，确保公司持续健康的发展。公司经营管理团队在董事会的统一领导和部署下，勤勉尽责、认真总结，完成了年度各项经营目标和公司治理工作，全年经营业绩平稳上升。

报告期，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求开展生产经营，经营管理层认真履行《公司章程》赋予的各项职责，严格贯彻执行股东大会、董事会的各项决策，认真履行职责，科学决策、规范运作、勤勉尽责地开展各项工作。公司不断完善和优化法人治理结构，建立、优化公司内部控制制度，健全公司内部控制管理体系，为公司的健康发展提供良好的保障。

#### （一）公司主要经营情况

##### 1、生产经营管理

公司经营管理团队根据国内外经济形势、行业发展情况、上下游市场需求、结合公司实际生产经营情况制定了年度经营目标，编制项目生产计划，各部门积极配合按时保质保量完成生产作业，达成了全年生产任务目标；进一步优化协同机制，梳理工序流程、改善人力资源匹配、设备能力建设，积极开展生产技能、质量管理、计划管理、供应商管理、库房管理、生产管理等多方面的培训，深入推

进生产工艺流程和技术知识等综合学习，加强团队建设，促使公司按计划开展公司生产经营活动，保质保量完成生产工作，全年无重大生产事故。

## 2、技术研发管理

在粉磨系统及其配套设备制造业务板块，公司技术中心持续推进辊压机粉磨设备技术研发、性能检测、成果应用工作，产品数据、指标、性能力求达到客户所需；结合销售项目对辊压机、选粉机进行标准化设计，配合销售、售后部门完成客户技术方案设计、设备选型、调试安装，配合市场需求形成有力的技术支撑。

在航空航天零部件制造业务板块，公司持续加大技术研发投入，加强与高校、科研院战略合作，通过技术升级、科研转化、项目孵化等措施，不断增强航空航天零部件制造业务设计、生产和设备工艺能力、综合研发实力，加强自身竞争力走向高质量、走向绿色发展。

## 3、产品质量管理

公司持续健全质量控制内部管理体系，加强对产品生产工艺、质量检控的改进，不断修订检验规范及作业指导书，做好质量记录和图片资料的规范管理；持续建立和完善健全的质量控制管理制度，培养全员质量意识工作，全力配合完成售前售后质量问题处理，促使公司各部门按计划开展公司生产经营活动；严格按照质量体系标准要求，结合公司实际情况，将质量管理由精细化进一步向精益化管理提升，公司全年生产无重大质量管理事故。

## 4、市场拓展管理

面对复杂严峻的内外部环境变化，公司销售部门持续加强销售管理、服务管理、合同管理，推进深入生产工艺和技术知识学习、注重团队建设，提高员工综合素质，为促进公司长期持续健康高质量发展打基础、聚动能；并结合主营业务行业发展背景，优化调整产品销售结构，积极拓展主营业务行业市场及领域，保持公司市场份额的相对稳定。

## 5、售后服务管理

公司持续以打造品牌服务核心竞争力为工作目标，不断推进主动服务模式和服务人员的管理升级，推进现场数据采集工作，为公司升级技术改造、突破技术瓶颈提供支持；实施管理引导，定期组织分享案例，不断加强售后服务人员工艺知识和规范化服务专业培训，提高售后服务团队综合素质及售后服务工作效率和质量。

## 6、财务控制管理

公司严格按照《公司法》《公司章程》《会计法》等有关规定开展财务控制活动。公司严格执行资金计划内控管理制度及财务风控制度，把关生产经营、采购付款流程，防范资金、票据安全，加强规范会计核算、提升财务管理工作，确保财务核算基础规范，保障财务信息披露的准确性；公司不断

完善财务控制体系，强化内部审计部门职责及财务内部管理工作，积极开展经营分析、优化成本控制，保障公司财务管理安全运行。

## （二）经营财务情况分析

2022 年度，公司营业收入 101,992.98 万元，较上年同期增长 6.36%；公司营业成本 61,339.58 万元，较上年同期增长 10.47%；实现营业利润 25,065.36 万元，较上年同期增长 7.32%；实现归属于上市公司股东的净利润 21,968.44 万元，较上年同期增长 9.90%；公司现金及现金等价物净增加额为 44,576.03 万元，较上年同期增长 249.01%。

上述主要财务数据同比变动的原因说明如下：

### 1、营业收入分析

公司营业收入同比增长 6.36%，构成及变化情况见下表：

单位：元

项 目	2022 年	2021 年	增减额度	同比增减
营业收入合计	1,019,929,815.58	958,943,888.57	60,985,927.01	6.36%
粉磨系统及其配套设备制造业务	724,881,362.06	580,412,310.79	144,469,051.27	24.89%
其中：水泥用辊压机及配套	276,621,821.02	177,218,826.60	99,402,994.42	56.09%
矿山用高压辊磨机及配套	212,818,214.32	199,595,242.37	13,222,971.95	6.62%
辊系（子）	167,453,603.35	126,100,575.23	41,353,028.12	32.79%
其他业务	67,987,723.37	77,497,666.59	-9,509,943.22	-12.27%
航空航天零部件制造业务	295,048,453.52	378,531,577.78	-83,483,124.26	-22.05%
其中：航空航天零部件制造各系列产品	291,265,739.09	376,904,929.27	-85,639,190.18	-22.72%
其他业务	3,782,714.43	1,626,648.51	2,156,065.92	132.55%

原因说明：

#### （1）粉磨系统及其配套设备制造业务

报告期，粉磨系统及其配套设备制造业务实现营业收入 72,488.14 万元，较上年同期上升 14,446.91 万元，上升 24.89%，主要原因如下：

①水泥用辊压机及配套各系列产品主要运用于水泥建材行业，报告期实现收入 27,662.18 万元，上期实现收入 17,721.88 万元，较上年同期增长 9,940.30 万元，上升 56.09%，主要原因系：a 部分以前年度存量订单结转至本报告期实现销售；b 本报告期订单履约率提高。

②辊系（子）是水泥用辊压机及配套和矿山用高压辊磨机及配套产品的核心集成部件，为公司针对产品下游客户需求研发的定制产品。报告期实现收入 16,745.36 万元，上期实现收入 12,610.06 万元，较上年同期增长 4,135.30 万元，上升 32.79%，主要原因系：a 部分以前年度存量订单结转至本报告期实现销售；b 本报告期订单履约率提高；c 报告期内公司海外业务实现销售较上年同期增加。



③矿山用高压辊磨机及配套各系列产品主要运用于冶金矿山领域，报告期实现收入 21,281.82 万元，去年同期实现收入 19,959.52 万元，较上年同期增加 1,322.30 万元，上升 6.62%，主要原因系报告期交货实现销售的产品主要为大规格型号且单价较高的产品致使收入较上年同期略有增长。

## (2) 航空航天零部件制造业务

报告期，航空航天零部件制造业务实现营业收入 29,504.85 万元，上期实现收入 37,853.16 万元，较上年同期减少 8,348.31 万元，下降 22.05%，主要系公司本报告期加工完成的部分产品，尚未完成销售结算所致。

## 2、营业成本分析

公司营业成本同比增长 10.47%，构成及变化情况见下表：

单位：元

项 目	2022 年	2021 年	增减额度	同比增减
营业成本合计	613,395,804.89	555,262,830.40	58,132,974.49	10.47%
粉磨系统及其配套设备制造业务	460,992,456.40	376,721,867.49	84,270,588.91	22.37%
其中：水泥用辊压机及配套	205,046,927.93	126,005,603.17	79,041,324.76	62.73%
矿山用高压辊磨机及配套	136,419,582.00	147,156,674.08	-10,737,092.08	-7.30%
辊系（子）	87,979,765.14	62,849,814.99	25,129,950.15	39.98%
其他业务	31,546,181.33	40,709,775.25	-9,163,593.92	-22.51%
航空航天零部件制造业务	152,403,348.49	178,540,962.91	-26,137,614.42	-14.64%
其中：航空航天零部件制造各系列产品	148,727,577.04	175,440,154.12	-26,712,577.08	-15.23%
其他业务	3,675,771.45	3,100,808.79	574,962.66	18.54%

原因说明：

### (1) 粉磨系统及其配套设备制造业务

①公司水泥用辊压机及配套各系列产品主要运用于水泥建材行业，致使报告期营业成本上升的原因主要是营业收入同比上升所致。

②辊系（子）是水泥用辊压机及配套和矿山用高压辊磨机及配套产品的核心集成部件，为公司针对产品下游客户需求研发的定制产品，致使报告期营业成本上升的原因主要是营业收入同比上升所致。

③矿山用高压辊磨机及配套各系列产品主要运用于冶金矿山领域，致使报告期营业成本下降的主要原因系上年同期存在总包工程项目成本较高，报告期无上述事项。

### (2) 航空航天零部件制造业务

航空航天零部件制造业务营业成本下降主要系营业收入下降所致。

## 3、资产结构概述

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 25.09%，资产结构稳定。

## 4、现金流概述

公司现金及现金等价物净增加额为 44,576.03 万元，较上年同期增加 31,804.07 万元，增长 249.01%，主要原因系：a 上年同期实施了 2021 年半年度权益分派，本期无上述事项；b 本期购建固定资产、无形资产支付的现金较上期减少；c 理财产品规模较上期下降。

### （三）回顾总结和经营计划进展情况

公司在 2021 年年度报告中披露了公司发展战略和 2022 年度整体经营计划。报告期，公司按照上述发展战略和经营计划开展生产经营管理工作，在全员积极配合下完成了上述经营目标，公司主营业务及核心竞争力未发生重大变化。

报告期，公司主要产品订单获取及执行情况：

单位：万元

	订单类别	2022 年	2021 年	本年比上年增减比例
获取订单	水泥用辊压机及配套	30,243.10	25,668.00	17.82%
	矿山用高压辊磨机及配套	39,358.97	33,693.45	16.81%
	合计	69,602.07	59,361.45	17.25%
执行订单	水泥用辊压机及配套	24,268.10	21,137.00	14.81%
	矿山用高压辊磨机及配套	39,824.97	40,333.31	-1.26%
	合计	64,093.07	61,470.31	4.27%

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,019,929,815.58	100.00%	958,943,888.57	100.00%	6.36%
分行业					
制造业	1,019,929,815.58	100.00%	958,943,888.57	100.00%	6.36%
分产品					
水泥用辊压机及配套	276,621,821.02	27.12%	177,218,826.60	18.49%	56.09%
矿山用高压辊磨机及配套	212,818,214.32	20.87%	199,595,242.37	20.81%	6.62%
辊系（子）	167,453,603.35	16.42%	126,100,575.23	13.15%	32.79%
航空航天零部件制造	291,265,739.09	28.56%	376,904,929.27	39.30%	-22.72%
其他业务	71,770,437.80	7.04%	79,124,315.10	8.25%	-9.29%
分地区					
境内	949,425,576.10	93.09%	951,151,228.10	99.19%	-0.18%
境外	70,504,239.48	6.91%	7,792,660.47	0.81%	804.75%
分销售模式					
直销	1,019,929,815.58	100.00%	958,943,888.57	100.00%	6.36%

### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	948,159,377.78	578,173,852.11	39.02%	7.77%	13.05%	-2.85%
分产品						
水泥用辊压机及配套	276,621,821.02	205,046,927.93	25.87%	56.09%	62.73%	-3.03%
矿山用高压辊磨机及配套	212,818,214.32	136,419,582.00	35.90%	6.62%	-7.30%	9.63%
辊系（子）	167,453,603.35	87,979,765.14	47.46%	32.79%	39.98%	-2.70%
航空航天零部件制造	291,265,739.09	148,727,577.04	48.94%	-22.72%	-15.23%	-4.51%
分地区						
境内	880,953,171.28	544,714,848.57	38.17%	0.58%	6.86%	-3.63%
境外	67,206,206.50	33,459,003.54	50.21%	1,595.32%	1,861.16%	-6.75%
分销售模式						
直销	948,159,377.78	578,173,852.11	39.02%	7.77%	13.05%	-2.85%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
水泥用辊压机及配套	销售量	台套	31	19	63.16%
	生产量	台套	31	19	63.16%
	库存量	台套	-	-	-
矿山用高压辊磨机及配套	销售量	台套	22	27	-18.52%
	生产量	台套	23	23	0.00%
	库存量	台套	1	-	-
辊系（子）	销售量	件套	105	107	-1.87%
	生产量	件套	111	105	5.71%
	库存量	件套	9	3	200.00%
航空航天零部件制造	销售量	件套	2,116,501	2,617,196	-19.13%
	生产量	件套	2,345,441	1,994,323	17.61%
	库存量	件套	1,776,943	1,548,003	14.79%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

①水泥用辊压机及配套项目中销售量、生产量较上年同期上升，主要系：a 部分以前年度存量订单结转至本报告期实现销售；b 本报告期订单履约率提高。

②辊系（子）项目中库存量较上年同期上升，主要系报告期部分货物尚未实现交货所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未履行的说明	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
公司主营产品高压辊磨机（及辅助服务）、完成高压辊磨机系统安装所需的其他设备和材料	Sino Iron Pty Ltd	24,037.31	13,847.29	13,847.29	10,190.02	是	不适用	0	0

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
高压辊磨系统附属设备、材料和辅助服务	中冶北方（大连）工程技术有限公司	16,867.31	9,545.29	9,545.29	7,322.02	是	不适用

### （5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
制造业	营业成本	613,395,804.89	100.00%	555,262,830.40	100.00%	10.47%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水泥用辊压机及配套	原材料	181,748,274.33	29.63%	111,230,502.42	20.03%	63.40%
	人工工资	6,976,059.65	1.14%	4,469,581.01	0.80%	56.08%
	制造费用	10,386,839.88	1.69%	6,611,101.39	1.19%	57.11%
	其他	5,935,754.07	0.97%	3,694,418.35	0.67%	60.67%
矿山用高压辊磨机及配套	原材料	121,940,451.61	19.88%	131,592,133.02	23.70%	-7.33%
	人工工资	4,656,132.03	0.76%	4,865,197.20	0.88%	-4.30%
	制造费用	7,416,509.16	1.21%	9,257,576.14	1.67%	-19.89%
	其他	2,406,489.20	0.39%	1,441,767.72	0.26%	66.91%
辊系（子）	原材料	73,569,095.85	11.99%	47,539,105.47	8.56%	54.75%
	人工工资	3,936,509.03	0.64%	3,644,152.68	0.66%	8.02%
	制造费用	8,105,386.53	1.32%	9,539,732.32	1.72%	-15.04%
	其他	2,368,773.73	0.39%	2,126,824.52	0.38%	11.38%
航空航天零部件制造	原材料	6,605,951.06	1.08%	10,260,494.14	1.85%	-35.62%
	人工工资	66,682,599.12	10.87%	83,781,036.10	15.09%	-20.41%
	制造费用	75,439,026.86	12.30%	81,398,623.88	14.65%	-7.32%
	其他	0.00	0.00%			
其他	其他业务	35,221,952.78	5.74%	43,810,584.04	7.89%	-19.60%

说明

1) 上表各类产品成本中列示的其他项目主要归集的是运杂费、安装费等成本类支出；

2) 水泥用辊压机及配套项目中原材料、人工工资、制造费用较上年同期上升，主要系报告期营业收入增加致使相关成本费用同比上升；

3) 矿山用高压辊磨机及配套项目中原材料、人工工资较上年同期下降，主要系报告期销售量下降所致；其他项目较上年同期上升主要系报告期内部分大规格型号产品因运输距离较远，致使运杂费增加。

4) 辊系（子）项目原材料较上年同期上升，主要系报告期营业收入增加致使同比上升。

5) 航空航天零部件制造项目中原材料较上年同期减少，主要系报告期结算收入减少所致。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

经公司于 2022 年 6 月 7 日召开第五届董事会第十次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意以自筹资金出资 10,000 万元人民币在成都市东部新区投资设立全资子公司；同月，公司完成了设立全资子公司成都利君大垣科技有限公司的工商登记手续，并取得了成都东部新区管理委员会市场监督管理局颁发的《营业执照》。（相关详细情况请参见 2022 年 6 月 8 日、6 月 10 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

本报告期与上年度财务报告相比，公司合并报表范围增加全资子公司成都利君大垣科技有限公司财务报表。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	481,374,672.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.20%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	227,570,784.08	22.31%
2	第二名	83,814,159.27	8.22%
3	第三名	82,831,858.42	8.12%
4	第四名	50,913,623.37	4.99%
5	第五名	36,244,247.78	3.56%
合计	--	481,374,672.92	47.20%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	119,141,034.87
-----------------	----------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.19%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	30,690,475.32	6.49%
2	第二名	25,481,990.23	5.39%
3	第三名	22,520,542.15	4.76%
4	第四名	22,378,735.14	4.73%
5	第五名	18,069,292.03	3.82%
合计	--	119,141,034.87	25.19%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	45,802,739.62	37,973,591.47	20.62%	
管理费用	89,885,831.46	106,906,718.91	-15.92%	
财务费用	-25,087,247.16	-14,317,583.57	-75.22%	主要系本期定期存款计提的利息收入增加所致。
研发费用	40,938,911.03	44,115,084.73	-7.20%	
投资收益	1,730,545.76	11,167,937.77	-84.50%	主要系本期理财产品规模较上期下降所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,558,272.98	-7,570,470.06	39.79%	主要系德坤航空本期 1-2 年账龄的应收账款收回致使该账龄段应收账款的信用减值损失减少所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,673,022.06	-612,088.29	536.71%	主要系报告期部分合同质保金到期转入应收账款所致。
其他收益	8,581,593.79	12,615,207.16	-31.97%	主要系本期收到嵌入式软件享受增值税即征即退款较上期减少所致。
资产处置收益	-474,635.50	562,817.03	-184.33%	主要系本期处置车辆产生的净收益较上期减少所致。
营业外收入	5,171,201.10	1,833,061.97	182.11%	主要系本期核销无需支付的款项以及收到与日常经营活动无关的政府补助增加所致。

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
水泥和钢渣粉磨系统节能降耗研究	优化产品	推广应用	水泥生料、熟料及钢渣和矿渣粉磨	引领行业技术突破、扩展产品应用领域
磁铁矿高压辊干磨干选系统集成技术研究	技术升级	研究开发	磁铁矿粉磨系统	夯实产品市场竞争力
大型原料终粉磨系统节能研究及应用	优化产品	系列设计	生料终粉磨系统粗粉二次挤压	引领行业大型系统装备
高压辊磨机新技术研究与应用	技术升级	推广应用	应用于建材、矿山辊压机	夯实产品市场竞争力
球团用高压辊磨机装备及低碳冶金工艺系统开发	技术升级	推广应用	应用于铁精矿制粉工艺及球团工艺研究	夯实产品市场竞争力
高压辊磨机用新型辊面耐磨技术开发与产业化应用	技术升级	推广应用	应用于建材、矿山辊压机	夯实产品市场竞争力
高压辊磨典型工艺考查研究及经济技术对比分析	技术升级	技术升级	应用于矿物加工工艺系统	夯实产品市场竞争力

辊压机智能装备及控制系统	技术升级	技术升级	应用于建材、矿山辊压机	夯实产品市场竞争力
新型侧挡板耐磨体生产及应用研究	技术升级	技术升级	应用于建材、矿山辊压机	夯实产品市场竞争力
新型剪切式海绵钛破碎机研发与应用	产品开发	研究开发	应用于海绵钛破碎	夯实产品市场竞争力
超精细干式分级舱工业实验项目	技术升级	研究开发	应用于矿物分选工艺系统	夯实产品市场竞争力

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	172	198	-13.13%
研发人员数量占比	11.49%	11.40%	0.09%
研发人员学历结构			
本科	77	71	8.45%
硕士	13	14	-7.14%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	54	53	1.89%
30~40 岁	83	102	-18.63%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额 (元)	40,938,911.03	44,115,084.73	-7.20%
研发投入占营业收入比例	4.01%	4.60%	-0.59%
研发投入资本化的金额 (元)	-	-	-
资本化研发投入占研发投入的比例	-	-	-

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	933,638,878.20	862,033,646.18	8.31%
经营活动现金流出小计	739,177,110.24	605,537,338.83	22.07%
经营活动产生的现金流量净额	194,461,767.96	256,496,307.35	-24.19%
投资活动现金流入小计	781,885,741.09	1,179,960,647.15	-33.74%
投资活动现金流出小计	512,252,819.06	1,058,119,703.96	-51.59%
投资活动产生的现金流量净额	269,632,922.03	121,840,943.19	121.30%
筹资活动现金流入小计	6,398,740.53	15,000,000.00	-57.34%
筹资活动现金流出小计	38,892,077.71	261,840,321.36	-85.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,493,337.18	-246,840,321.36	86.84%
现金及现金等价物净增加额	445,760,261.84	127,719,572.70	249.01%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 147,791,978.84 元, 上升 121.30%, 主要原因系: a 本期购建固定资产、无形资产支付的现金较上期减少所致; b 理财产品规模较上期下降。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 214,346,984.18 元, 上升 86.84%, 主要系上年同期实施了 2021 年半年度权益分派, 本期无上述事项所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 318,040,689.14 元, 上升 249.01%, 主要原因系: a 上年同期实施了 2021 年半年度权益分派, 本期无上述事项; b 本期购建固定资产、无形资产支付的现金较上期减少; c 理财产品规模较上期下降。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期实现归属于上市公司股东的净利润 21,968.44 万元, 经营活动产生的现金流量净额 19,446.18 万元, 净利润与经营活动产生的现金流量净额差异 2,522.26 万元, 主要原因系报告期公司销售回款主要以银行承兑汇票为主, 受票据在贴现或承兑前不增加现金流的影响, 致使相应经营活动产生的现金净流量减少。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位: 元

	2022 年末		2022 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,213,730,675.35	35.01%	975,857,268.55	31.47%	3.54%	
应收账款	261,506,080.62	7.54%	311,526,498.53	10.05%	-2.51%	
合同资产	58,936,756.95	1.70%	73,331,072.47	2.36%	-0.66%	
存货	518,094,623.60	14.94%	491,738,716.96	15.86%	-0.92%	
投资性房地产	61,170,488.95	1.76%	40,863,007.57	1.32%	0.44%	主要系本集团将部分厂房租赁给四川腾盾科技有限公司所致。
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%	
固定资产	423,729,683.75	12.22%	280,419,538.16	9.04%	3.18%	主要系本报告期航空零部件智能化生产基地建筑项目转为固定资产所致。
在建工程	8,229,932.12	0.24%	111,633,254.06	3.60%	-3.36%	主要系本报告期航空零部件智能化生产基地建筑项目转入固定资产所致。
使用权资产	11,857,321.29	0.34%	4,963,247.21	0.16%	0.18%	主要系本报告期德坤空天租赁厂房增加所致。
短期借款	6,398,740.53	0.18%		0.00%	0.18%	主要系报告期内德坤航空将持有的部分中航信用电子凭证办理了附追索权贴现所致。
合同负债	355,251,712.46	10.25%	300,009,678.39	9.67%	0.58%	



长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	6,476,054.77	0.19%	956,839.16	0.03%	0.16%	主要系本报告期德坤空天租赁厂房增加所致。
交易性金融资产	100,164,330.68	2.89%	191,393,541.67	6.17%	-3.28%	主要系报告期末理财产品投资规模减少所致。
应收票据	700,000.00	0.02%	3,053,651.71	0.10%	-0.08%	主要系年初持有的商业承兑汇票本报告期到期所致。
应收款项融资	167,360,423.38	4.83%	59,869,279.85	1.93%	2.90%	主要系年末本集团将拟用于背书或贴现的票据重分类在此项目列报增加所致。
预付款项	90,064,071.48	2.60%	27,958,668.92	0.90%	1.70%	主要系本报告期利君控股为履行澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 项目而预付采购高压辊磨系统附属设备、材料和辅助服务款项所致。
其他流动资产	16,424,951.74	0.47%	27,040,375.14	0.87%	-0.40%	主要系年末待抵扣增值税进项税较年初减少所致。
长期待摊费用	789,395.30	0.02%	1,217,111.66	0.04%	-0.02%	主要系德坤空天租用厂房的改造费用按 3 年进行摊销所致。
其他非流动资产	82,123,466.89	2.37%	51,700,876.46	1.67%	0.70%	主要系报告期末将到期日在一年以上的定期存款重分类列示至其他非流动资产所致。
应交税费	63,147,279.32	1.82%	20,173,904.79	0.65%	1.17%	主要系 a 粉磨系统及配套设备制造业务增长致使年末未交增值税增加；b 根据国家税务总局财政部公告 2022 年第 2 号和第 17 号规定，德坤航空延缓部分税费至 2023 年缴纳。
其他应付款	11,387,688.48	0.33%	27,170,395.82	0.88%	-0.55%	主要系报告期末限制性股票回购义务减少所致。
预计负债	7,241,774.80	0.21%	5,161,017.04	0.17%	0.04%	主要系本报告期根据公司会计政策计提的产品质量保证金增加所致。
库存股	7,596,960.00	0.22%	22,790,880.00	0.73%	-0.51%	主要系第二期限限制性股票激励计划中符合条件的限制性股票办理解除限售事宜，第二期可解除限售股份占股票激励计划的 40%即 638.40 万股。根据限制性股票授予价格，相应减少限制性股票回购义务 1,519.39 万元。
其他综合收益	9,585,297.17	0.28%	2,198,919.38	0.07%	0.21%	主要系利君控股外币报表折算时汇率变动所致。
专项储备	14,735,751.14	0.43%	10,839,746.92	0.35%	0.08%	主要系本报告期按标准计提的安全生产费增加所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
利君控股(新加坡)私人有限公司	投资设立	218,131,391.88	新加坡	自主经营	在不违反新加坡相关法律法规的前提下新加坡全资子公司依照上市公司内控治理。	12,025,177.96	8.40%	否
其他情况说明	不适用。							

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	191,393,541.67	2,047,432.85			220,000,000.00	313,276,643.84		100,164,330.68
金融资产小计	191,393,541.67	2,047,432.85			220,000,000.00	313,276,643.84		100,164,330.68
上述合计	191,393,541.67	2,047,432.85			220,000,000.00	313,276,643.84		100,164,330.68
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司受限制的货币资金共计 226,077,048.31 元，构成如下：

- ①本集团持有的到期日三个月以上的定期存款 89,646,000.00 元；
- ②本集团存放于银行的保函、承兑汇票保证金 130,148,058.86 元；
- ③本集团持有的到期日三个月以上的定期及保函、保证金应收利息 6,281,404.30 元；
- ④第二期员工持股计划资金余额 1,585.15 元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
利君特种重型	自建	是	机械	7,963,405.66	7,963,405.66	自有	5.31%	-	-	-	2022年05月25日	2022-30

装备制造基地项目一期			制造			资金						
合计	--	--	--	7,963,405.66	7,963,405.66	--	--	-	-	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都利君科技	子公司	研发、制造、销售；光机电设备（不含汽车）及配件；经营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的机械设备、零配	10,000 万元	673,942,895.93	585,968,042.33	117,536,301.67	37,931,516.11	32,333,629.11

有限 责任 公司		件、原辅料及技术的出口业务（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，取得许可证后方可经营）。						
成都 德坤 航空 设备 制造 有限 公司	子 公 司	一般项目：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；机械设备研发；金属表面处理及热处理加工；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；电子产品销售；非居住房地产租赁。（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）。许可项目：民用航空器零部件设计和生产（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）	10,000 万元	1,027,166,353.00	704,726,927.58	295,048,453.52	75,300,141.90	66,804,793.34

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都利君大垣科技有限公司	投资新建全资子公司	对整体生产经营有积极影响

## 主要控股参股公司情况说明

(1) 全资子公司成都利君科技有限责任公司

1) 其他说明

报告期内，其经营范围和其他登记事项未发生变更。

2) 主要财务数据分析

单位：元

项目	2022 年	2021 年	增减额	增减比例
净资产	585,968,042.33	572,581,119.00	13,386,923.33	2.34%
营业收入	117,536,301.67	128,103,343.45	-10,567,041.78	-8.25%
营业利润	37,931,516.11	35,717,974.32	2,213,541.79	6.20%
净利润	32,333,629.11	30,487,015.03	1,846,614.08	6.06%

情况说明：

A 利君科技收入来源为辊压机（高压辊磨机）整机及其配件销售；

B 报告期实现收入 11,753.63 万元，较上年同期下降 8.25%，主要系本期辊系（子）销售下降所致；

C 报告期营业利润、净利润较上年同期增长主要系本期收回 4 年以上账龄的应收账款，该账龄段的应收账款减少致使信用减值损失转回所致。

(2) 全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司

1) 其他说明

报告期内，其经营范围和其他登记事项未发生变更。

2) 主要财务数据分析

单位：元

项目	2022 年	2021 年	增减额	增减比例
净资产	704,726,927.58	618,393,703.60	86,333,223.98	13.96%

营业收入	295,048,453.52	378,531,577.78	-83,483,124.26	-22.05%
营业利润	75,300,141.90	117,224,292.23	-41,924,150.33	-35.76%
净利润	66,804,793.34	100,183,327.07	-33,378,533.73	-33.32%

备注：2022 年净利润已扣除股权激励计划在等待期内计提的股权激励费用 1,259.64 万元，2021 年净利润已扣除股权激励计划在等待期内计提的股权激励费用 3,452.25 万元。

情况说明：

A 德坤航空主要财务数据为合并下子公司德坤利国、德坤空天，所列示的净资产为归属于母公司所有者权益，列示的净利润为归属于母公司所有者的净利润；

B 德坤航空收入来源主要系航空航天零部件制造业务销售；2022 年度该业务实现合并收入 29,504.85 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 6,680.48 万元（已扣除股权激励计划在等待期内计提的股权激励费用 1,259.64 万元）；

C 报告期末归属于母公司所有者权益较上年同期末增加 8,633.32 万元，增长 13.96%，主要原因系：a 实现净利润；b 限制性股票激励计划在等待期内计提的股权激励费用增加德坤航空资本公积；

D 报告期营业收入较上年同期下降 8,348.31 万元，下降 22.05%，主要系公司本报告期加工完成的部分产品，尚未完成销售结算所致。

E 报告期营业利润及归属于母公司的净利润较上年同期下降主要系营业收入下降所致。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

#### 1、辊压机（高压辊磨机）及其配套设备业务

##### （1）主要产品基本情况

公司主要产品为辊压机粉磨系统设备，其适用于水泥建材行业及矿山、冶金、化工等行业脆性物料的粉磨，是目前已知的最高效、最节能的粉碎设备之一，具有处理量大、运转率高、稳定性好、有效提高金属回收率等特点。在水泥建材行业，辊压机粉磨系统设备作为一种高效节能的粉磨设备，已广泛应用于水泥生料、水泥熟料的粉磨中；在矿山行业，辊压机可以代替圆锥破碎机或球磨机，应用于金属矿石的细破、粗磨流程中，不但能够降低电耗和金属消耗，而且能够提高金属矿石的破碎效率，提高极贫金属矿的回收率和精粉的质量。辊压机（高压辊磨机）及其配套设备性能特点符合国家节能减排的产业政策，属于国家发改委重点鼓励发展的节能降耗产品。

##### （2）主要产品面临的市场竞争格局

经过多年的研发、创新，我国粉磨装备技术快速发展，耐磨技术改进耐磨性能大幅度提高，国内的部分生产企业已经完全可以制造出满足矿山、水泥使用的整机设备，有些设备性能达到甚至优于进口设备，大量各种规格的国产粉磨设备应用于各种矿物的选矿及水泥建材，彻底改变了此类设备依赖进口的局面。

国外辊压机粉磨系统设备生产企业主要集中在欧洲地区，特别是德国，主要生产企业包括德国洪堡、魁珀恩、伯里休斯。国内辊压机粉磨系统设备生产企业主要有十余家，市场集中度较高，其中本公司、中材装备、合肥水泥研究设计院肥西节能设备厂、中信重工机械股份有限公司竞争实力较强，其余企业的辊压机研发、生产实力相对较弱。国内辊压机粉磨系统设备生产企业中，本公司、合肥肥西与中信重工是进入较早的企业，具有较强的技术实力和市场先发优势，掌握技术并具有批量生产能力，产品销量处于业内领先地位。辊压机粉磨系统设备在水泥、矿山行业应用技术较为成熟，国产化已经成为行业主流，在多年发展过程中已形成相对稳定的竞争格局。

### （3）所处行业格局及未来发展趋势

目前，粉磨系统行业的发展日新月异、粉磨工艺技术呈多元化发展，随着科学技术的不断进步及创新，应用范围也越来越广。在国家大力推行循环经济、构建可持续发展体制的大背景下，以实现节能减排为目标，国家对高能耗、低产出行业加强管控，持续推动绿色低碳循环发展产业，支持清洁环保、安全高效的现代生产体系，鼓励传统制造业企业工艺技术装备更新改造，加快能源技术创新提高粉磨技术是助力工业实现节能减排的必然趋势，粉磨系统设备向大型化、低耗高效方向发展。

#### A 设备大型化发展

随着粉磨行业科技的发展和工艺的不断提高，大型生产装置所具有的优势也在不断提高，粉磨系统设备正朝着大型化的趋势发展。

#### B 设备提高产量化发展

辊压机（高压辊磨机）广泛应用于矿物加工生产，该技术成熟，运行可靠，尤其在水泥行业仍然发挥着重要作用。由于生产的不断增加，生产的效率也随之增加，粉磨系统设备不仅要满足市场的需要，提高行业生产的产量将成为产品最重要的指标衡量。

#### C 设备操作简单化发展

粉磨技术的发展随着各种新型粉磨设备的出现，结构设计更合理、更紧凑、更符合人体工学原理，从而能降低制造成本，减少占地面积，提高劳动效率；开发原理先进，结构简单，设备操作的简易化是未来磨粉磨系统设备发展趋势。

#### D 设备高技术化发展

我国现阶段矿石性质贫、细、杂、难等问题的日益严重，对矿石粉磨产品粒度的要求也越来越细。随着设备应用领域的拓展，结合我国矿石特点和机械加工水平，传统的机械加工手段已不能满足粉磨设计技术的需要，未来粉磨设备的加工工艺将向着运行效率高、适应性广、易于实现的高技术化方向发展。

#### E 设备节能化发展

碳中和已经成为国家未来战略，以经济社会发展全面绿色转型为引领，以能源绿色低碳发展为核心。随着下游生产企业节能意识的提高，对粉磨系统设备的使用提出了更高的要求，实现资源再生利用、提高粉碎效率、环保节能生产，节能、耐用，使用、保养、维修费用低，能降低产品成本的粉磨系统设备将会是各大下游生产企业选择的重要方向。

#### F 设备耐磨化发展

物料磨损问题仍然困扰着设备生产企业和广大用户，粉磨设备的耐磨性也是众多水泥、矿山生产企业重视的环节。只有提高设备的耐磨性能，才能保证实际生产，为更多企业的生产和发展带来更好的效益。

## 2、航空航天零部件制造业务

### (1) 主要产品基本情况

全资子公司德坤航空主营航空航天零部件制造业务，其主要从事航空航天飞行器零部件开发制造、精密数控加工、钣金开发制造，航空试验件及非标产品制造，航空航天零部件的装配制造等，产品主要应用于军用、民用航空航天飞行器制造。

### (2) 主要产品面临的市场竞争格局

近年来，军民融合政策上升为国家战略并向军民深度融合发展，国有军工集团的业务逐渐向核心主业聚焦，大量配套业务转移给拥有相关生产资质的其他民营企业，使其他民营企业获得了极大的发展空间，并提高了整个军工行业的产能和效率。

随着航空航天零部件的加工难度不断增大，各种新材料、新结构、新技术层出不穷，对零部件加工的要求也不断提高。目前，我国航空航天零部件制造业务呈现由主机厂向民营企业转移的趋势，我国航空航天零部件制造行业形成以内部配套企业为主，科研机构、合资企业和民营企业有效补充的市场竞争格局。由于资质和加工要求的独特属性，行业进入壁垒高，行业内竞争者数量不多，目前就整体竞争格局相对分散。未来，在行业需求大幅扩张的背景下，向着军民结合的方面扩展，航空航天零部件制造行业壁垒将降低，相关航空航天零部件加工企业增加，竞争将会加剧。

### (3) 所处行业格局及未来发展趋势

航空零部件制造行业是我国制造产业发展的一个重要领域，目前已形成较为齐全的自主工业体系，经过多年的创新发展，我国已基本掌握了产品设计、试制、试验和批产的关键技术，并已形成具备自主研发能力、相关产品配套比较齐全的工业体系，进一步提升了我国航空装备制造领域方面的技术，增强核心竞争力，为我国航空航天制造业的未来可持续发展奠定了坚实的基础。近年来，随着航空零部件制造市场逐渐成熟，在国家政策的支持和航空市场需求的快速扩大，我国航空零部件行业发展得到了强大的驱动力，我国航空零部件企业也迎来新的重大发展机遇。

#### A、生产制造规模扩大化

国家出台一系列航空航天零部件支持政策，我国航空航天制造业进入快速发展时期，无论在军用航空领域或民用航空领域，市场体量迅速提高，行业规模也随之快速增长，大量协作配套需求、大量生产模式和大规模定制生产模式要求全面的质量管理和工艺管理标准化将成为航空航天零部件制造的必要要求和趋势。

#### B、独立加工市场化

结合国家战略发展及行业目前所处现状，在未来配套需求大幅扩张的预期下，现代航空航天制造业对产品标准化、市场化生产要求提升和对成本、效率的敏感度提升，零部件制造单元逐步从现有的企业构造主体中分离出来，从而形成专门从事细分航空航天零部件生产企业，形成独立加工的市场化发展趋势。

#### C、生产制造智能化

随着以智能制造为核心的新工业革命的到来，信息跟踪、仿真设计、工业机器人、柔性加工等作为实现智能制造的关键技术已被越来越多地引入航空航天制造。由于智能制造所具有的快速反应、智能纠错、柔性化和高精度等特点，在提高航空航天制造的质量、提高生产效率、节约原材料、保障人身安全、改善劳动环境、降低生产成本等方面有着显著优势，显现出日益重要的作用。

#### D、复合材料应用提高

复合材料在我国军用航空的用量占比不断提升，正成为航空以及国防装备的关键材料，基于复合材料在军用航空市场和民用航空市场的良好应用前景，其在航空零部件制造中的应用比例将逐渐提高。

#### E、协作配套趋势加深

随着行业下游需求扩张、交付任务加重的背景下，未来我国航空、航天主机厂将更聚焦于设计、总装和试飞业务，航空、航天主机厂从经济性和专业分工的角度考虑加速推进自主承担的零部件配套形式转为外部协作进程，更多的配套需求逐渐从内部扩散出来，中上游零部件配套生产已形成由内部配套转向专业化企业协作代工的发展趋势。



## （二）公司发展战略

公司将持续于高效、节能、环保的辊压机及其配套设备的研发、制造和销售，为水泥、矿山等生产领域提供粉磨系统的最佳解决方案，研发高效、节能、低（零）污染的粉磨技术，巩固公司粉磨系统行业市场领先地位，稳步提升公司市场份额，锐意成为国际先进、国内领先的辊压机粉磨系统装备及配套技术服务的知名企业。

公司将不断优化航空航天零部件制造业务的资源配置，把握国家战略新兴产业机遇，在航空航天等军工领域进行产业布局，不断夯实航空航天零部件制造业务竞争力。

公司将持续提升产品质量、提高制造效率、降低产品成本和资源消耗、有效规避产品制造风险，增强公司竞争力，努力提高智能建造水平，加大信息和人工智能技术实施智能制造升级，以适应行业最新发展趋势。

## （三）公司经营计划

### 1、2023 年度整体经营计划

#### （1）辊压机（高压辊磨机）及其配套设备业务

2023 年，公司计划全年新签订辊压机（高压辊磨机）及其配套业务合同 8.3 亿元。

#### （2）航空航天零部件制造业务

2023 年，德坤航空计划全年签订航空航天零部件制造业务结算合同收入 3.5 亿元。

### 2、为实现经营计划采取的措施

（1）依据《上市公司治理准则》《内部控制基本规范》等规范性文件的要求，充分发挥公司董事会职责，优化内部管理架构、梳理管理流程，调整和建立更为有效的经营管理层激励机制，科学的提高管理效益。

（2）加大研发投入，促进现有产品的技术升级和新产品开发，引进和培育优秀的技术人才，夯实公司自主研发能力，不断完善技术创新体系和激励约束制度，强化知识产权的保护和管理工作，继续加强技术合作，保持公司技术上的持续领先优势。

（3）充分利用公司的资源优势和技术优势，积极开拓国内、国外市场，增强公司产品的市场占有率。

**特别说明：公司年度签订合同计划不代表公司对 2023 年度的盈利预测，是否实现取决于行业市场状况的变化、宏观经济政策的调整等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者特别关注！**

## （四）公司可能面对的风险

### 1、航空航天产业政策调整的风险

目前，航空航天产业为国家战略新兴产业，军民融合发展为国家战略，军工业务逐步向民营企业开放。未来国家在航空航天产业各项支持政策无法顺利出台和实施，或国家对军工业务向民营资本开放的相关政策发生变化，将可能对公司军品业务造成不利影响，制约全资子公司德坤航空业务的持续发展。公司将密切关注行业政策及发展趋势，持续研发投入，提升产品技术及工艺升级能力，强化产品加工及配套服务力和内部管理创新，保持行业竞争优势，增强抗风险能力。

## 2、经济政策调控的风险

公司主要产品辊压机（高压辊磨机）主要用于水泥生产、原矿开采等领域，其所涉及的水泥、矿山等行业和应用领域，受下游铁路建设、公路建设、水利建设等基础行业发展状况的制约及影响。若国家对相关产业进行调控，对公司经营业绩将会受到不利影响。

## 3、主要产品原材料价格波动的风险

辊压机（高压辊磨机）属于重型机械装备，其生产过程较复杂，由于辊压机（高压辊磨机）所应用的水泥生产线及选矿生产线的建设周期较长，导致辊压机的供货周期也较长。在签订产品销售合同后，产品价格基本确定，若原材料及配件价格大幅上涨，公司经营业绩相应将会受到不利影响。

## 4、技术风险

随着粉磨技术的不断进步，不排除出现更为高效节能的粉磨设备或技术。若公司未来不能够持续地加大研发投入，不能够及时地把握粉磨技术的发展方向，无法适时开发出更高质量、更高效节能的粉磨设备，将无法持续创造和保持公司的核心竞争力，对公司市场竞争能力和盈利能力将产生不利影响。

## 5、主要产品市场开拓的风险

公司主要产品高压辊磨机在矿山冶金等领域尚未得到广泛的应用，若矿山企业不愿意承担粉磨工艺变革的风险，仍然坚持使用传统的粉磨设备，则辊压机在矿山行业的推广情况将不及公司的预期，公司在矿山冶金行业面临市场开拓的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 1、公司内部控制制度情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》《主板上市公司规范运作》及其他相关法律法规，不断完善和优化公司法人治理结构，建立健全的公司内部控制制度，提高公司治理水平，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，实现公司规范运作。

##### （1）关于公司内控制度

根据相关法律法规，公司不断建立和完善内控制度，目前公司内控制度已涵盖管理、经营、财务、信息披露、内部审计等各个方面，为公司的规范运作与健康发展提供了良好的制度保障。

报告期内，经公司第五届董事会第五次会议审议通过了制订公司《提供财务资助管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》；经公司第五届董事会第十三次会议审议通过了修订公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《投资者关系管理制度》、制订《独立董事规则》，进一步完善了公司内部控制制度（相关详细情况请参见 2022 年 1 月 20 日、2022 年 11 月 30 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

##### （2）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、公司《章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### （3）关于控股股东与上市公司

公司拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，在业务、资产、人员、财务、机构上独立于控股股东，公司董事会、监事会和股东大会独立运作。

##### （4）关于董事和董事会

公司董事的选聘程序公开、公平、公正。公司目前有董事九名，其中独立董事三名，独立董事占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和公司《章程》的要求。董事会能够严格按照《公司法》、公司《章程》和《董事会议事规则》等法律法规和制度的要求开展工作。公司董事诚信、勤勉地履行职责，亲自出席董事会和股东大会，积极参加由四川证监局及深圳证券交易所组

织的相关培训，熟悉有关法律法规，能够不受影响、独立地履行职责。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。

报告期，公司独立董事王雪女士连续担任本公司独立董事任期届满六年，根据相关独立董事任职期限的有关规定，特向公司董事会辞去公司独立董事及董事会审计委员会主任委员职务。经公司第五届董事会第十三次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司选举独立董事候选人的议案》，同意选举刘丽娜女士为公司第五届董事会独立董事，任期与本届董事会任期一致（相关详细情况请参见 2022 年 11 月 30 日、2022 年 12 月 16 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

#### （5）关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、公司《章程》的规定选举产生监事 3 名，其中：通过公司职工代表大会选举了职工代表监事 1 名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司各位监事严格按照《公司法》、公司《章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （6）关于绩效评价标准和激励约束机制

公司建立了董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励机制，公司董事、监事和高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （7）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### （8）关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，公司制定了《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》，确定了信息披露的基本原则、信息披露义务人和职责、信息披露的内容、信息的提供与收集、信息披露的程序、信息披露方式及保密措施等。公司指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，公平对待所有投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，保障全体股东的合法权益。

#### （9）关于投资者关系管理

公司指定董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人和授权发言人，公司证券事务代表在董事会秘书的指导下，负责接待投资者的来访和咨询，并在公司网站建立了投资者关系专栏，由专人维护互动易平台负责与投资者交流沟通，接听投资者来电。

报告期内，公司未收到证券监管部门采取行政监管措施的相关文件。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

### 1、业务独立

公司拥有完全独立的业务运作系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素组织和实施生产经营活动。在业务方面公司与控股股东、实际控制人不存在竞争关系。

### 2、人员独立

公司总经理、副总经理、财务负责人（财务总监）、董事会秘书及其他高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人（财务总监）、董事会秘书及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在实际控制人和股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司的财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立

公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠控股股东、实际控制人的生产经营场所进行生产经营的情形。

### 4、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会，并建立了适合自身发展和市场竞争需要的职能机构；各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立，不存在受控股股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。

### 5、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，独立纳税，独立进行财务决策，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.25%	2022 年 02 月 08 日	2022 年 02 月 09 日	2022-008
2021 年年度股东大会	年度股东大会	0.29%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	2022-028
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.37%	2022 年 12 月 15 日	2022 年 12 月 16 日	2022-066

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增 减变动 的原因
何亚民	董事长	现任	男	65	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日	334,219,997	0	0	0	334,219,997	-
何佳	副董事长	现任	女	40	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日	289,775,148	0	0	0	289,775,148	-
林麟	董事、总经理、 财务总监	现任	男	41	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
徐智平	董事	现任	男	58	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
胡益俊	董事、副总经 理、董事会秘书	现任	男	51	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
宗磊	董事	现任	男	60	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
李越冬	独立董事	现任	女	45	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
王伦刚	独立董事	现任	男	52	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
刘丽娜	独立董事	现任	女	42	2022 年 12 月 15 日	2024 年 06 月 30 日						
尹红	监事会主席	现任	男	55	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
张娟娟	监事	现任	女	41	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
邱红	监事	现任	女	40	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
曹辉	副总经理	现任	男	59	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
丁亚卓	总工程师、副总 经理	现任	男	40	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
唐中伍	副总经理	现任	男	41	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
何斌跃	副总经理	现任	男	54	2021 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 30 日						
王雪	独立董事	离任	女	42	2021 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 15 日						
合计	--	--	--	--	--	--	623,995,145	0	0	0	623,995,145	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王雪	独立董事	任期满离任	2022 年 12 月 15 日	任期届满离任。
刘丽娜	独立董事	被选举	2022 年 12 月 15 日	被选举为第五届独立董事。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事会成员主要工作经历

公司本届董事会成员共有九名，其中独立董事三名。成员主要工作经历如下：

何亚民先生，1957 年出生，大专学历。现任公司董事长（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月），成都利君科技有限责任公司董事长，利君控股（新加坡）私人有限公司董事。

何佳女士，1983 年出生，硕士学历。现任公司副董事长（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月），四川利君科技实业有限公司执行董事、利君控股（新加坡）私人有限公司董事、成都利君环际智能装备科技有限公司董事长、成都利君大垣科技有限公司执行董事。

林麟先生，1982 年出生，硕士学历。现任公司董事、总经理、财务负责人（财务总监）（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月）、四川利君科技实业有限公司投资总监、利君控股（新加坡）私人有限公司财务总监、成都利君环际智能装备科技有限公司董事。

徐智平先生，1964 年出生，本科学历，高级工程师、主任工程师。现任公司董事（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月），成都利君科技有限责任公司董事。

胡益俊先生，1972 年出生，硕士学历。现任公司董事、副总经理、董事会秘书（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月），四川利君科技实业有限公司总经理。

宗磊先生，1963 年出生，本科学历，高级工程师。现任公司董事（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月）、技术中心主任工程师。

李越冬女士，1977 年出生，博士，教授，博士生导师。现任西南财经大学会计学院审计系主任、西南财经大学会计学院审计监察与风险防控研究中心主任，财政部首期国际高端会计人才、审计署与北京大学联合培养博士后，美国注册会计师、英国 ICAEW 研究员、审计署联合国项目审计人员、四川省审计学会理事、四川省会计学会理事，成都高新发展股份有限公司、成都华微电子科技有限公司、成都智明达电子股份有限公司、成都盛帮密封件股份有限公司独立董事、公司独立董事（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月）。

王伦刚先生，1970 年出生，博士研究生学历，教授，博士生导师。现任西南财经大学法学院教师，经济法研究所所长、中国金融法研究中心研究员、四川省法学会经济法和国际经济法学研究会常务副会长、四川省法学会劳动和社会保障法学研究会副会长、四川省人民检察院专家咨询委员会委员、成都仲裁委员会仲裁员，天宝动物营养科技股份有限公司独立董事、公司独立董事（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月）。

刘丽娜女士，1981 年出生，研究生学历，法学博士。现任西安交通大学法学院副教授、硕士生导师，中国科技法学会理事、西安市法学会知识产权研究会秘书长、陕西省法学会企业经济法治研究会理事、榆林市仲裁委委员会仲裁员、西安碑林法院专家咨询委员会委员，西安市司法局政府立法咨询专家、公司独立董事（任期 2022 年 12 月-2024 年 6 月）。

### （2）监事会成员主要工作经历

公司本届监事会成员共有三名，成员主要工作经历如下：

尹红先生，1968 年出生，大学本科学历，工学学士学位。现任公司监事（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月）、技术中心主任工程师。

张娟娟女士，1981 年出生，本科学历。现任公司监事（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月）、董事会办公室证券事务专员，成都利君科技有限责任公司监事。

邱红女士，1982 年出生，本科学历。现任公司监事（任期 2021 年 6 月-2024 年 6 月）、人力资源部副部长，成都利君科技有限责任公司监事、成都利君环际智能装备科技有限公司监事、成都利君大垣科技有限公司监事。

### （3）高级管理人员主要工作经历

林麟先生，总经理、财务负责人（财务总监），简历详见本节董事会成员主要工作经历。

胡益俊先生，副总经理、董事会秘书，简历详见本节董事会成员主要工作经历。

曹辉先生，1963 年出生，硕士学历。现任公司副总经理、成都利君科技有限责任公司董事。

丁亚卓先生，1982 年出生，研究生学历，工学博士学位。现任公司总工程师、副总经理，成都利君大垣科技有限公司总经理。

唐中伍先生，1981 年出生，本科学历。现任公司副总经理、成都利君环际智能装备科技有限公司经理。

何斌跃先生，1968 年出生，本科学历。现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况



适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
何亚民	成都利君科技有限责任公司	董事长	2020年04月10日	2023年04月10日	否
	利君控股（新加坡）私人有限公司	董事	2014年06月25日		是
何佳	四川利君科技实业有限公司	执行董事	2014年06月18日		否
	利君控股（新加坡）私人有限公司	董事	2016年07月15日		是
	成都利君环际智能装备科技有限公司	董事长	2021年07月23日	2024年07月23日	否
	成都利君大垣科技有限公司	执行董事	2022年06月08日		否
林麟	四川利君科技实业有限公司	投资总监	2014年03月01日		否
	利君控股（新加坡）私人有限公司	财务总监	2016年08月29日		是
	成都利君环际智能装备科技有限公司	董事	2021年07月23日	2024年07月23日	否
胡益俊	四川利君科技实业有限公司	总经理	2014年06月18日		否
徐智平	成都利君科技有限责任公司	董事	2020年04月10日	2023年04月10日	否
曹辉	成都利君科技有限责任公司	董事	2020年04月10日	2023年04月10日	否
张娟娟	成都利君科技有限责任公司	监事	2020年04月10日	2023年04月10日	否
邱红	成都利君科技有限责任公司	监事	2020年04月10日	2023年04月10日	否
	成都利君环际智能装备科技有限公司	监事	2021年03月22日		否
	成都利君大垣科技有限公司	监事	2022年06月08日		否
唐中伍	成都利君环际智能装备科技有限公司	经理	2021年07月23日	2024年07月23日	否
丁亚卓	成都利君大垣科技有限公司	总经理	2022年06月08日		否
在其他单位任职情况的说明	独立董事李越冬女士、王伦刚先生、刘丽娜女士分别在其所在单位任职并领取薪酬，三名独立董事担任上市公司独立董事未超过5家，且与本公司不存在关联关系。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》《上市公司治理准则》、公司《章程》和《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》等规定，董事、监事、高级管理人员薪酬或津贴标准的调整方案由董事会薪酬委员会负责拟定，经董事会、监事会、股东大会审议通过后实施，其中由本公司员工担任并按薪酬管理制度领取薪酬的非独立董事、监事除外。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员报酬依据《成都利君实业股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》、分管销售工作的高级管理人员存在业绩提成的参照公司《销售业绩激励方案(试行)》确定。公司除独立董事实行年度独立董事津贴及由本公司员工担任并领取薪酬的非独立董事、监事依据公司薪酬管理制度按其具体任职岗位薪酬标准执行外，其他董事、监事、高级管理人员的薪酬实行年薪制，年薪分为基本年薪和绩效年薪；独立董事津贴为每人每年7万元人民币。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司实际支付全体董事、监事和高级管理人员税前报酬合计1,437.70万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
何亚民	董事长	男	65	现任	84.00	否
何佳	副董事长	女	40	现任	64.41	否
林麟	董事、总经理、财务总监	男	41	现任	71.13	否
徐智平	董事	男	58	现任	60.10	否
胡益俊	董事、副总经理、董事会秘书	男	51	现任	69.61	否
宗磊	董事	男	60	现任	31.59	否
李越冬	独立董事	女	45	现任	7.00	否
王伦刚	独立董事	男	52	现任	7.00	否
刘丽娜	独立董事	女	42	现任	0.29	否
尹红	监事会主席	男	55	现任	32.11	否
张娟娟	监事	女	41	现任	19.60	否
邱红	监事	女	40	现任	22.71	否
曹辉	副总经理	男	59	现任	66.94	否
丁亚卓	总工程师、副总经理	男	40	现任	69.35	否
唐中伍	副总经理	男	41	现任	114.55	否
何斌跃	副总经理	男	54	现任	710.31	否
王雪	独立董事	女	42	离任	7.00	否
合计	--	--	--	--	1,437.70	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第五次会议	2022年01月19日	2022年01月20日	2022-001
第五届董事会第六次会议	2022年02月18日	2022年02月21日	2022-010
第五届董事会第七次会议	2022年03月14日	2022年03月15日	2022-014
第五届董事会第八次会议	2022年04月25日	2022年04月27日	2022-017
第五届董事会第九次会议	2022年05月23日	2022年05月25日	2022-029
第五届董事会第十次会议	2022年06月07日	2022年06月08日	2022-033
第五届董事会第十一次会议	2022年08月25日	2022年08月27日	2022-041
第五届董事会第十二次会议	2022年10月28日	2022年10月29日	2022-050
第五届董事会第十三次会议	2022年11月29日	2022年11月30日	2022-057

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
何亚民	9	0	9	0	0	否	2
何佳	9	0	9	0	0	否	2
林麟	9	0	9	0	0	否	3
徐智平	9	0	9	0	0	否	3
胡益俊	9	0	9	0	0	否	3
宗磊	9	0	9	0	0	否	2
李越冬	9	0	9	0	0	否	1
王伦刚	9	0	9	0	0	否	1
刘丽娜	1	0	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司全体董事未发出连续两次未亲自出席董事会的情形。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照有关法律法规、规章制度及规范性文件的要求，审慎行使权利，认真履行职责，积极出席公司相关会议，认真负责地审议公司各项议案，切实维护了公司整体利益和全体股东的合法权益。公司结合自身实际情况，对董事的意见与建议予以采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第五届董事会审计委员会	王雪 李越冬 胡益俊	4	2022年01月19日	关于对全资子公司对外提供财务资助暨关联交易额度事项形成决议	根据公司实际情况进行审核并发表意见。	审议通过了议案	无异议
			2022年04月25日	对《2021年年度报告及摘要》、《关于续聘会计师事务所的议案》《2022年第一季度报告》形成决议	根据法规要求审核定期报告，对内部审计结果提出意见，指导内部审计部门有序开展工作。	审议通过了全部议案	无异议
			2022年08月25日	对《2022年半年度报告》形成决议	根据法规要求审核定期报告，对内部审计结果提出意见，指导内部审计部门有序开展工作。	审议通过了议案	无异议
			2022年10月28日	对《2022年第三季度报告》形成决议	根据法规要求审核定期报告，对内部审计结果提出意见，指导内部审计部门有序开展工作。	审议通过了议案	无异议
第五届董事会薪酬委员会	王伦刚 李越冬 林麟	2	2022年04月25日	对公司高级管理人员2021年度薪酬执行情况形成决议	依照相关制度进行审核并发表意见。	审议通过了全部议案	无异议
			2022年08月25日	对公司第二期限制性股票激励计划第二次解除限售激励对象个人绩效考核事项形成决议	对公司限制性股票激励计划的解除限售进行审核并发表意见。	审议通过了全部议案	无异议
第五届董事会战略委员会	何亚民 王伦刚 李越冬	4	2022年04月25日	对全资子公司收购员工持股平台持有其控股子公司股权暨关联交易事项形成决议	根据公司实际情况进行审核并发表意见。	审议通过了议案	无异议
			2022年05月23日	对投资新建利君特种重型装备制造基地项目事项形成决议	根据公司实际情况进行审核并发表意见。	审议通过了议案	无异议
			2022年06月07日	对投资设立全资子公司事项形成决议	根据公司实际情况进行审核并发表意见。	审议通过了议案	无异议
			2022年11月29日	对修订公司《章程》事项形成决议	根据相关法律法规的规定修订。	审议通过了议案	无异议
第五届董事会提名委员会	王伦刚 李越冬 何亚民	1	2022年11月29日	对选举独立董事候选人事项形成决议	对选举独立董事候选人任职资格审议并发表意见。	审议通过了议案	无异议

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	442
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,055
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,497
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,497
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	847
销售人员	102
技术人员	249
财务人员	25
行政人员	274
合计	1,497
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	29
本科	195
大专	542
中专及以下	731
合计	1,497

### 2、薪酬政策

2022 年，公司薪酬考核持续以推进目标责任制为主要措施，根据公司战略发展规划及公司年度整体经营目标，立足于各部门自身的业务板块，落实目标责任考核，公司与各部门签订《2022 年目标责任书》。在报告期内，公司经营管理层督促各部门围绕总体经营目标及部门业绩目标开展工作，加强各部门的联动，对重点问题、重点工作进行专项跟踪，以保证经营目标的完成。同时对于研发项目严格推进项目预算及阶段成果考核，促进研发项目的落地推进。

### 3、培训计划

2022 年度，公司各部门在公司总体培训体系框架指导下，采取线上与线下相结合的形式推进各类培训。在报告期内，围绕公司的发展战略和外部行业政策变动，公司各部门推进了输出外培与内部提升学习的培训模式，各部门进行了包括技术设计标准、生产管理、检验检测规范、职业卫生安全、财

务规范等方面的各类培训，采取内训和外培相结合的形式，提升员工的职业技能，提升工作效率和工作质量。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	1,965,225.60
劳务外包支付的报酬总额（元）	84,749,924.34

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，经公司 2022 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第八次会议和 2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《2021 年度利润分配预案》，同意以 2021 年 12 月 31 日总股本 1,033,460,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），共计分配现金股利 31,003,800.00 元（含税），剩余未分配利润 199,161,398.46 元结转至下一年度；公司 2021 年不送红股，不进行资本公积转增股本。2021 年度现金分红派发事项于 2022 年 7 月实施完毕（详细情况请参见 2022 年 4 月 27 日、2022 年 5 月 19 日、2022 年 7 月 7 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.4
分配预案的股本基数（股）	1,033,460,000
现金分红金额（元）（含税）	41,338,400.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	41,338,400.00
可分配利润（元）	311,937,331.72
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2023CDAA6B0123 审计报告确认，2022 年度实现母公司的净利润为 125,306,592.51 元。依据《公司法》《公司章程》的相关规定，以母公司实现的净利润为基础，按 10% 计提法定公积金 12,530,659.25 元后，加上母公司年初未分配利润 230,165,198.46 元，扣减分配 2021 年度股利 31,003,800.00 元后，母公司累计可供股东分配的利润金额为 311,937,331.72 元。公司 2022 年度利润分配预案如下：</p> <p>以截止 2022 年 12 月 31 日总股本 1,033,460,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税），共计分配现金股利 41,338,400.00 元（含税），剩余未分配利润 270,598,931.72 元结转至下一年度；公司 2022 年不送红股，不进行资本公积转增股本。</p> <p>该分配预案尚需提请股东大会批准后实施。</p>	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

#### （1）第二期员工持股计划

2020 年 7 月，分别经公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十二次会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈成都利君实业股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》，同意公司实施第二期员工持股计划（相关情况详见 2020 年 7 月 2 日、2020 年 7 月 18 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

2020 年 7 月，公司第二期员工持股计划通过大宗交易的方式完成了受让公司控股股东何亚民先生减持的公司股份 17,820,000 股，占公司总股本 1.7514%。公司第二期员工持股计划购买的股票按照规定予以锁定，锁定期自购买日起十二个月（2020 年 7 月 22 日至 2021 年 7 月 21 日）（相关情况详见 2020 年 7 月 23 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

2021 年 1 月、7 月，公司披露了《关于第二期员工持股计划锁定期届满的提示性公告》，公司第二期员工持股计划锁定期于 2021 年 7 月 21 日届满（相关情况详见 2021 年 1 月 23 日、2021 年 7 月 20 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

第二期员工持股计划锁定期满后，在 2021 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 4 日期间，分别以大宗交易、集中竞价交易方式出售了第二期员工持股计划所持公司股份 1,782 万股，占公司总股本的 1.72%；截至报告期末，第二期员工持股计划所持公司股份已出售完毕（相关情况详见 2022 年 7 月 5 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

## （2）第二期限制性股票激励计划

2020 年 7 月，经公司第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十二次会议和 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈成都利君实业股份有限公司第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案，同意公司实施第二期限制性股票激励计划（相关情况详见 2020 年 7 月 2 日、2020 年 7 月 18 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

2020 年 7 月，经公司第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司第二期限制性股票激励计划激励对象及授予股票总量和授予价格的议案》、《关于向公司第二期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意向 65 名激励对象授予限制性股票 1,596 万股，授予价格为 2.38 元/股，授予日为 2020 年 7 月 22 日（相关情况详见 2020 年 7 月 23 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

2020 年 9 月，公司向深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请第二期限制性股票激励计划股份授予登记，本次限制性股票共计 1,596 万股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，上市日期为 2020 年 9 月 10 日；本次限制性股票激励计划股份登记完成后，公司股份总数由 101,750 万股增加至 103,346 万股（相关情况详见 2020 年 9 月 7 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

2021 年 8 月，经公司召开的第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于第二期限制性股票激励计划第一次解除限售条件成就的议案》，同意办理第二期限制性股票激励计划第一次解除限售；本次符合解除限售条件的激励对象 65 人，解除限售并上市流通的限制性股票数量为 638.4 万股，解除限售的限制性股票上市流通日为 2021 年 9 月 10 日（相关情况详见 2021 年 8 月 26 日、2021 年 9 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

2022 年 8 月，经公司召开的第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于第二期限制性股票激励计划第二次解除限售条件成就的议案》，同意办理第二期限制性股票激励计划第二次解除限售；本次符合解除限售条件的激励对象 65 人，解除限售并上市流通的限制性股票数量为 638.4 万股，解除限售的限制性股票上市流通日为 2022 年 9 月 13 日（相关情况详见 2022 年 8 月 27 日、2022 年 9 月 8 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

### 高级管理人员的考评机制及激励情况

为完善公司激励机制，确保公司高层管理人员更好地履行职责，维护公司及股东的利益，公司将不断完善考评及激励机制，使高级管理人员的薪酬收入与管理水平、经营业绩紧紧挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金来源
全资子公司核心管理人员	3	17,820,000	无	1.72%	持有人向公司控股股东、实际控制人何亚民借款。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》《主板上市公司规范运作》《企业内部控制基本规范》及其它内部控制监管规则的要求，并结合公司生产经营自身实际情况建立了涵盖管理、经营、财务、信息披露、内部审计等各项业务活动的内控管理体系，为公司的规范运作与健康发展提供了良好的制度保障。报告期内，公司内部控制不存在重大缺陷。

报告期，经公司第五届董事会第五次会议审议通过制定了《提供财务资助管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》；经公司第五届董事会第十三次会议审议通过了修订公司《股东大会会议事规则》《董事会议事规则》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《投资者关系管理制度》、制订《独立董事规则》，进一步完善了公司内部控制制度（相关详细情况请参见 2022 年 1 月 20 日、2022 年 11 月 30 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2022 年度内部控制的自我评价报告》全文刊登于 2023 年 4 月 27 日巨潮资讯网。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。 (2) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。 (3) 重大缺陷：控制环境无效；公司	(1) 一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。 (2) 重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。 (3) 重大缺陷：违反国家法律、法规

	审核委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；发现董事、监事和高级管理人员重大舞弊；公司对已经公布的财务报表进行重大更正；外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。	或规范性文件；缺乏决策程序或决策程序不科学，导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失败；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；其他对公司影响重大的情形。
定量标准	(1) 一般缺陷：错报 $\leq$ 资产总额 0.1%。 (2) 重要缺陷：资产总额 0.1% $<$ 错报 $\leq$ 资产总额 0.2%。 (3) 重大缺陷：错报 $>$ 资产总额 0.2%。	(1) 一般缺陷：损失 $\leq$ 资产总额 0.1%。 (2) 重要缺陷：资产总额 0.1% $<$ 损失 $\leq$ 资产总额 0.2%。 (3) 重大缺陷：损失 $>$ 资产总额 0.2%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，利君股份于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《内部控制审计报告》全文刊登于 2023 年 4 月 27 日巨潮资讯网。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司管理层高度重视企业社会责任工作，在做好公司生产经营、安全环保、努力提升公司盈利能力、确保公司持续健康发展的同时，把社会扶贫、爱心公益作为公司的长期事业，做到经济效益与社会效益兼顾，实现公司与社会的健康和谐共同发展。公司坚持回报社会、助力社会公益的责任感与使命感，共同推动国家公益事业、奉献社会，积极履行企业社会责任。

1、股东权益保护工作：公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，保证公司信息披露真实、准确、完整、及时，公平、公正对待全体投资者，确保其对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，保障全体股东特别是中小股东的合法权益。

2、职工权益保护工作：公司重视员工的职业发展规划和专业技能培训，为员工提供能力提升和上升发展的机会和空间，实现员工和企业共同成长；关注员工健康，重视对员工安全生产和劳动保护，改善员工工作和生活环境，构建和谐、稳定的劳资关系。公司建立了健全的员工福利机制，除日常保险、健康体检、结婚礼金、抚恤金、节假日福利品外，公司每年对申请困难家庭补助的员工及突发重大事项的员工家庭发放慰问金，并倡议组织全体员工对其进行自愿募捐，增强企业凝聚力。

3、社会公益事业工作：公司关注社会弱势群体，积极开展爱心公益事业，组织支贫赈灾等各类公益活动，提升企业及员工的社会责任感和感恩回报意识。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期，公司未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事长何亚民、副董事长何佳持股锁定承诺	股份限售承诺	在其任职期间，每年转让的股份不得超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不得转让其所持有的发行人股份，离职六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。	2011 年 12 月 26 日	自作出承诺之日起，长期	报告期内严格履行所作出的相关承诺
其他对公司中小股东所作承诺	公司控股股东、实际控制人何亚民及其一致行动人何佳、股东魏勇分别向公司出具了避免同业竞争的承诺函	避免同业竞争承诺	承诺不以任何形式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事与公司相同或相近、对公司构成或可能构成竞争的任何业务，保证不进行其他任何损害公司及其他股东合法权益的活动；并同时承诺如果违反关于“避免同业竞争的承诺函”，愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	2011 年 12 月 26 日	自作出承诺之日起，长期	报告期内严格履行所作出的相关承诺
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

经公司于 2022 年 10 月 28 日召开的第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司根据 2021 年 12 月 30 日财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 15 号〉的通知》（财会[2021]35 号）相关通知的规定和要求进行合理变更，本次会计政策变更符合相关法律、法规及《企业会计准则》的规定（本关情况详见 2022 年 10 月 29 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

经公司于 2022 年 6 月 7 日召开第五届董事会第十次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，董事会同意以自筹资金出资 10,000 万元人民币在成都市东部新区投资设立全资子公司成都利君大垣科技有限公司（相关详细情况请参见 2022 年 5 月 25、6 月 8 日、6 月 10 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

本报告期与上年度财务报告相比，合并报表范围增加全资子公司成都利君大垣科技有限公司财务报表。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	66
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭东超、袁建国
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5、2
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，聘请信永中和为公司 2022 年年度内部控制审计机构，内部控制审计报酬为 21 万元。

报告期内，公司未单独聘请财务顾问。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2022 年 1 月，经公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追认提供财务资助暨关联交易的议案》《关于全资子公司对外提供财务资助暨关联交易额度的议案》。同意追认自 2021 年 7 月至 2022 年 1 月全资子公司成都德坤航空设备制

造有限公司向其下属控股子公司成都德坤空天科技有限公司提供财务资助 6,200 万元暨关联交易事项；同意全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司以自有资金对其控股子公司成都德坤空天科技有限公司提供不超过 8,000 万元额度（含已向德坤空天提供的财务资助 6,200 万元）的财务资助，自公司股东大会审议通过之日起三年内循环使用（相关详细情况请参见 2022 年 1 月 20 日、2 月 9 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

2022 年 4 月，经公司第五届董事会第八次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司收购员工持股平台持有其控股子公司股权暨关联交易的议案》，同意全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司以自有资金收购员工持股平台-共青城太航基业投资合伙企业持有的其控股子公司成都德坤空天科技有限公司 30%的股权（1,500 万元注册资本），交易作价人民币 1,500 万元。2022 年 6 月，德坤空天完成了变更股东的工商变更登记工作，并取得了成都市新都区行政审批局颁发的《营业执照》，德坤空天为德坤航空全资子公司（相关详细情况请参见 2022 年 4 月 27 日、6 月 8 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

成都德坤空天科技有限公司为成都德坤航空设备制造有限公司全资子公司后不再触及财务资助暨关联交易事项。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第五届董事会第五次会议决议公告	2022 年 01 月 20 日	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网
关于追认提供财务资助暨关联交易事项的公告	2022 年 01 月 20 日	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网
关于全资子公司对外提供财务资助暨关联交易额度的公告	2022 年 01 月 20 日	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网
2022 年第一次临时股东大会决议公告	2022 年 02 月 09 日	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网
第五届董事会第八次会议决议公告	2022 年 04 月 27 日	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网
关于全资子公司收购员工持股平台持有其控股子公司股权暨关联交易的公告	2022 年 04 月 27 日	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网
关于全资子公司收购员工持股平台持有其控股子公司股权暨关联交易的进展公告	2022 年 06 月 08 日	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。



## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期，公司与四川腾盾科技有限公司签定了《房屋租赁合同》，四川腾盾租赁公司部分厂房及办公楼，租赁期为 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，租金总额为 746.52 万元；公司与成都致冠科技有限公司签定了《房屋租赁合同》，其租赁公司部分厂房及办公楼，租赁期为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，租金总额为 202.60 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
利君控股（新加坡）私人有限公司	2022 年 01 月 20 日	40,000	2022 年 02 月 16 日	6,213.83	连带责任保证	无	无	担保期限自股东大会审议通过之日起两年内有效	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					36,213.83	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			40,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					36,213.83	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			40,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					36,213.83	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			40,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					36,213.83	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				13.94%						

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2020 年 7 月，公司实施了第二期员工持股计划。截至本公告披露日，第二期员工持股计划所持公司股份已出售完毕（相关情况详见 2020 年 7 月 2 日、7 月 18 日、7 月 23 日、2021 年 1 月 23 日、7 月 20 日、2022 年 7 月 5 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

2、2021 年 6 月，经公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》（相关详细情况请参见 2021 年 6 月 17 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

截止本报告披露日，本增资事项正在申报相关部门审批中，公司将持续关注该事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

3、2022 年 1 月，经公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追认提供财务资助暨关联交易的议案》《关于全资子公司对外提供财务资助暨关联交易额度的议案》。同意追认自 2021 年 7 月至 2022 年 1 月全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司向其下属控股子公司成都德坤空天科技有限公司提供财务资助 6,200 万元暨关联交易事项；同意全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司以自有资金对其控股子公司成都德坤空天科技有限公司提供不超过 8,000 万元额度（含已向德坤空天提供的财务资助 6,200 万元）的财务资助，自股东大会审议通过之日起三年内循环使用（相关详细情况请参见 2022 年 1 月 20 日、2 月 9 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

2022 年 4 月，经公司第五届董事会第八次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司收购员工持股平台持有其控股子公司股权暨关联交易的议案》，同意全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司以自有资金收购员工持股平台-共青城太航基业投资合伙企业持有的其控股子公司成都德坤空天科技有限公司 30%的股权（1,500 万元注册资本），交易作价人民币 1,500 万元。2022 年 6 月，德坤空天完成了变更股东的工商变更登记工作。并取得了成都市新都区行政审批局颁发的《营业执照》，德坤空天为德坤航空全资子公司（相关详细情况请参见 2022 年 4 月 27 日、6 月 8 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

综上，成都德坤空天科技有限公司为成都德坤航空设备制造有限公司全资子公司后不再触及财务资助暨关联交易事项。

4、2022 年 1 月，经公司第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供担保额度的议案》。同意公司为全资子公司利君控股（新加坡）私人有限公司提供担保额度不超过 40,000 万元，担保金额在上述额度内可滚动使用，包括连带担保责任的信用担保及向银行申请开立无条件、不可撤销的预付款保函和质量保函；担保期限自股东大会审议通过之日起两年内有效，实际担保金额及担保额度有效期在总担保额度内，以担保主体实际签署的合同内容及银行对开立无条件、不可撤销的预付款保函和质量保函要求的文本为准。董事会提请股东大会授权公司董事会审议关于新加坡全资子公司与澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 签署相关合同及提供相应连带责任信用担保及向银行申请开立无条件、不可撤销的预付款保函和质量保函，并提请股东大会授权公司董事长或经营管理层根据实际情况在上述担保额度内办理担保及开立保函相关事宜并签署相关各项法律文件（相关详细情况请参见 2022 年 1 月 20 日、2 月 9 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

5、2022 年 5 月，经公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于投资新建利君特种重型装备制造基地项目的议案》，同意公司以自有资金 3.5 亿元在成都东部新区投资新建利君特种重型装备制造基地项目，并与成都东部新区管理委员会签署《利君特种重型装备制造基地项目投资协议》（以下简称《投资协议》）。根据《投资协议》，公司需在成都东部新区设立具有法人资格的项目公司，为了满足上述投资项目的实施，公司于 2022 年 6 月 7 日召开第五届董事会第十次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意以自筹资金出资 10,000 万元人民币在成都市东部新区投资设立全资子公司；同月，公司完成了设立全资子公司成都利君大垣科技有限公司的工商登记手续，并取得了成都东部新区管理委员会市场监督管理局颁发的《营业执照》（相关详细情况请参见 2022 年 5 月 25、6 月 8 日、6 月 10 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

6、2022 年 8 月，经公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于第二期限限制性股票激励计划第二次解除限售条件成就的议案》，同意对符合解除限售条件的激励对象 65 人解除限售股份数量 638.4 万股，公司独立董事、监事会发表了同意意见，北京大成（成都）律师事务所出具了《关于成都利君实业股份有限公司第二期限限制性股票激励计划第二次解除限售条件成就的法律意见书》；第二期限限制性股票激励计划第二次解除限售股份 638.4 万股已于 2022 年 9 月 13 日上市流通（相关情况详见 2022 年 8 月 27 日、9 月 8 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

7、2022 年 10 月，经公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司根据财政部发布的相关通知的规定和要求进行合理变更（相关情况详见 2022 年 10 月 29 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

8、2022 年 11 月，经公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第九次会议《关于开展全功能型跨境双向人民币资金池业务的议案》，同意全资子公司利君控股（新加坡）私人有限公司（英文：LEEJUN HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.）设立跨境全功能资金池，并同意 3 家公司加入全功能资金池结构（相关情况详见 2022 年 11 月 30 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

9、2022 年 11 月，独立董事王雪女士连续担任公司独立董事任期届满六年，根据相关独立董事任职期限的有关规定，特向公司董事会出辞职申请。经公司第五届董事会第十三次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司选举独立董事候选人的议案》，同意选举刘丽娜女士为公司第五届董事会独立董事候选人，任期与本届董事会任期一致（相关情况详见 2022 年 11 月 30 日、12 月 16 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网本公司公告）。

10、报告期内，公司根据相关股东大会决议购买理财产品的详细情况请参见相关情况详见 2022 年 12 月 30 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司重大事项情况参见本节“十六、其他重大事项的说明·3”。

2、报告期内，全资子公司利君控股（新加坡）私人有限公司重大事项情况参见本节“十六、其他重大事项的说明·2、4”。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	477,572,359	46.21%				-6,384,000	-6,384,000	471,188,359	45.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	477,572,359	46.21%				-6,384,000	-6,384,000	471,188,359	45.59%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	477,572,359	46.21%				-6,384,000	-6,384,000	471,188,359	45.59%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	555,887,641	53.79%				6,384,000	6,384,000	562,271,641	54.41%
1、人民币普通股	555,887,641	53.79%				6,384,000	6,384,000	562,271,641	54.41%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,033,460,000	100.00%				0	0	1,033,460,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022年8月，经公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议审议通过了《关于第二期限限制性股票激励计划第二次解除限售条件成就的议案》，同意办理第二期限限制性股票激励计划第二次解除限售；本次符合解除限售条件的激励对象65人，解除限售并上市流通的限制性股票数量为638.4万股，解除限售的限制性股票上市流通日为2022年9月13日（相关情况详见2022年8月27日、9月8日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网本公司公告）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司办理第二期限限制性股票激励计划第二次解除限售事项分别经公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
第二期限制性股票激励计划激励对象 65 人（德坤航空核心管理层及核心骨干）	9,576,000	0	6,384,000	3,192,000	股权激励限售	2022.09.13
合计	9,576,000	0	6,384,000	3,192,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	46,359	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	48,270	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
何亚民	境内自然人	32.34%	334,219,997		250,664,998	83,554,999		
何佳	境内自然人	28.04%	289,775,148		217,331,361	72,443,787		

魏勇	境内自然人	10.88%	112,419,805	-19,842,770		112,419,805	质押	66,478,000
安信证券资管—魏勇—安信资管创赢 29 号单一资产管理计划	其他	1.92%	19,842,770	19,842,770		19,842,770		
全国社保基金一一五组合	其他	0.77%	8,000,000	-5,800,000		8,000,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.39%	4,026,805	-7,052,650		4,026,805		
葛佳明	境内自然人	0.24%	2,482,600	1,600,000		2,482,600		
陈雪宁	境内自然人	0.23%	2,417,954	1,761,400		2,417,954		
杜锦贤	境内自然人	0.14%	1,490,000	235,000		1,490,000		
刘作斌	境内自然人	0.14%	1,467,700	614,700		1,467,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，何亚民与何佳系父女关系，属于一致行动人并合计持有公司 60.38% 股份。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
魏勇	112,419,805	人民币普通股	112,419,805					
何亚民	83,554,999	人民币普通股	83,554,999					
何佳	72,443,787	人民币普通股	72,443,787					
安信证券资管—魏勇—安信资管创赢 29 号单一资产管理计划	19,842,770	人民币普通股	19,842,770					
全国社保基金一一五组合	8,000,000	人民币普通股	8,000,000					
香港中央结算有限公司	4,026,805	人民币普通股	4,026,805					
葛佳明	2,482,600	人民币普通股	2,482,600					
陈雪宁	2,417,954	人民币普通股	2,417,954					
杜锦贤	1,490,000	人民币普通股	1,490,000					
刘作斌	1,467,700	人民币普通股	1,467,700					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售条件普通股股东中，何亚民与何佳系父女关系，属于一致行动人并合计持有公司 60.38% 的股份。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
何亚民	中国	否
主要职业及职务	何亚民先生，1957 年出生，大专学历。现任公司董事长，成都利君科技有限责任公司董事长，利君控股（新加坡）私人有限公司董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上	否。	



市公司的股权情况	
----------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

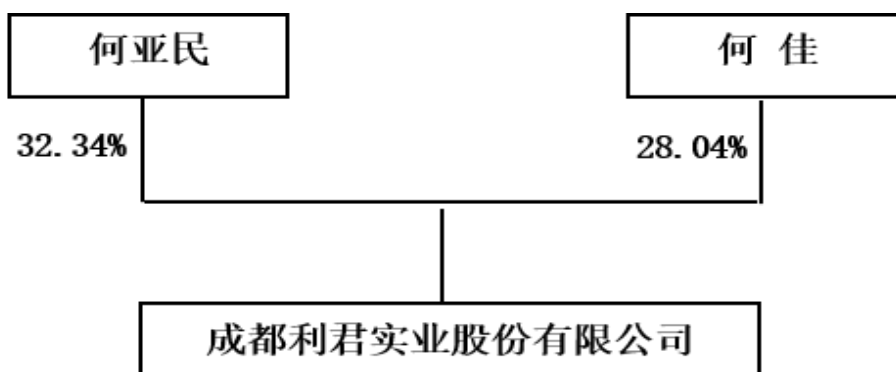
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
何亚民	本人	中国	否
何佳	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	何亚民先生，1957 年出生，大专学历。现任公司董事长，成都利君科技有限责任公司董事长，利君控股（新加坡）私人有限公司董事。 何佳女士，1983 年出生，硕士学历。现任公司副董事长，四川利君科技实业有限公司执行董事、利君控股（新加坡）私人有限公司董事、成都利君环际智能装备科技有限公司董事长、成都利君大垣科技有限公司执行董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	XYZH/2023CDAA6B0123
注册会计师姓名	郭东超、袁建国

审计报告正文

### 审计报告

XYZH/2023CDAA6B0123

成都利君实业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了成都利君实业股份有限公司（以下简称利君股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利君股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利君股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2022 年 12 月 31 日，利君股份合并财务报表中商誉的账面价值为 33,906.08 万元，系 2015 年收购子公司成都德坤航空设备制造有限公司（以下简称德坤航空）形成。	我们针对商誉减值执行的主要程序有： (1) 了解利君股份管理层对商誉减值测试的内部控制程序；(2) 了解管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；(3) 了解资产

<p>根据企业会计准则，利君股份在每年年度终了需要对商誉进行测试，减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，利君股份管理层需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，基于商誉确认时所采取的假设受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能发生变化，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p>	<p>组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；</p> <p>(4) 评价商誉减值测试的方法，相关假设及所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确认依据等信息；(5) 与管理层聘请的外部评估专家讨论，以了解对减值测试结果最为敏感的假设是否合理；(6) 复核商誉减值测试的计算过程；(7) 复核商誉减值测试及所采用的关键假设披露是否充分。</p>
<p><b>2、收入确认</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>利君股份 2022 年度营业收入为 1,019,929,815.58 元，较 2021 年增加 60,985,927.01 元，增加 6.36%。由于营业收入是利君股份的关键业绩指标之一，营业收入的真实性、准确性和完整性对利君股份财务报表影响重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入确认的真实、准确性，我们执行的审计程序主要有：(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 检查利君股份合同条款，以评价利君股份收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；(3) 执行细节测试，抽样检查包括销售合同、销售出库单、装车单、销售发票、客户签收单/产品交接单等资料，以确认营业收入的真实性和准确性；(4) 对营业收入及毛利率执行实质性分析程序，评估其波动合理性以及是否与其行业发展趋势保持一致；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的辊压机（高压辊磨机）及配套收入，选取样本，检查销售合同、销售出库单、装车单、销售发票、客户签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；就资产负债表日前后记录的航空零件及工装设计制造业收入，选取样本，检查销售合同签署时间、交接单时间，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；(6) 选取样本执行函证程序，以确认应收账款余额和营业收入金额的真实性及准确性。</p>

#### 四、其他信息

利君股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括利君股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估利君股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利君股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利君股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对利君股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利君股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就利君股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭东超  
(项目合伙人)

中国注册会计师：袁建国

中国 北京

二〇二三年四月二十五日



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,213,730,675.35	975,857,268.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,164,330.68	191,393,541.67
衍生金融资产		
应收票据	700,000.00	3,053,651.71
应收账款	261,506,080.62	311,526,498.53
应收款项融资	167,360,423.38	59,869,279.85
预付款项	90,064,071.48	27,958,668.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,228,631.13	8,565,266.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	518,094,623.60	491,738,716.96
合同资产	58,936,756.95	73,331,072.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,424,951.74	27,040,375.14
流动资产合计	2,437,210,544.93	2,170,334,340.40
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	61,170,488.95	40,863,007.57
固定资产	423,729,683.75	280,419,538.16
在建工程	8,229,932.12	111,633,254.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,857,321.29	4,963,247.21
无形资产	83,448,907.68	82,450,667.75
开发支出		
商誉	339,060,755.88	339,060,755.88
长期待摊费用	789,395.30	1,217,111.66
递延所得税资产	19,246,073.31	18,273,231.53
其他非流动资产	82,123,466.89	51,700,876.46
非流动资产合计	1,029,656,025.17	930,581,690.28
资产总计	3,466,866,570.10	3,100,916,030.68

流动负债：		
短期借款	6,398,740.53	
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	39,350,000.00	36,775,379.23
应付账款	291,464,938.79	229,090,576.78
预收款项		
合同负债	355,251,712.46	300,009,678.39
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	57,719,831.63	58,173,815.03
应交税费	63,147,279.32	20,173,904.79
其他应付款	11,387,688.48	27,170,395.82
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	3,294,574.45	2,860,471.88
其他流动负债	21,291,699.48	28,368,082.15
流动负债合计	849,306,465.14	702,622,304.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,476,054.77	956,839.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,241,774.80	5,161,017.04
递延收益	4,586,425.00	5,285,000.00
递延所得税负债	2,214,665.17	2,037,870.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,518,919.74	13,440,726.35
负债合计	869,825,384.88	716,063,030.42
所有者权益：		
股本	1,033,460,000.00	1,033,460,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	473,754,326.39	462,620,145.28
减：库存股	7,596,960.00	22,790,880.00
其他综合收益	9,585,297.17	2,198,919.38
专项储备	14,735,751.14	10,839,746.92
盈余公积	296,886,858.76	284,356,199.51
一般风险准备		
未分配利润	776,215,911.76	600,065,990.24
归属于母公司所有者权益合计	2,597,041,185.22	2,370,750,121.33
少数股东权益		14,102,878.93
所有者权益合计	2,597,041,185.22	2,384,853,000.26
负债和所有者权益总计	3,466,866,570.10	3,100,916,030.68

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	495,157,876.37	235,923,398.45
交易性金融资产		100,262,847.23
衍生金融资产		
应收票据	700,000.00	582,000.00
应收账款	51,572,126.55	53,151,868.55
应收款项融资	72,687,525.67	56,919,479.85
预付款项	9,006,197.22	13,188,779.16
其他应收款	172,675,966.15	212,575,642.71
其中：应收利息		
应收股利		
存货	257,334,545.82	298,798,715.28
合同资产	52,125,932.25	68,043,960.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		6,954,506.95
流动资产合计	1,111,260,170.03	1,046,401,198.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,388,757,267.64	1,325,160,867.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	61,170,488.95	64,638,862.51
固定资产	14,458,441.69	16,654,380.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,765,536.16	3,531,072.36
无形资产	4,269,306.18	3,041,539.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	66,037.85	132,075.53
递延所得税资产	9,988,033.58	9,469,024.59
其他非流动资产	16,372,530.28	14,528,301.50
非流动资产合计	1,496,847,642.33	1,437,156,124.05
资产总计	2,608,107,812.36	2,483,557,322.56
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,350,000.00	36,775,379.23
应付账款	196,426,707.39	165,488,523.82
预收款项		
合同负债	175,742,883.18	199,936,924.12
应付职工薪酬	26,047,865.68	28,529,569.18
应交税费	19,086,777.17	793,682.62
其他应付款	9,874,677.07	25,265,904.50
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,849,529.84	1,764,224.67
其他流动负债	16,450,991.37	24,866,188.77
流动负债合计	484,829,431.70	483,420,396.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		1,849,529.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,717,974.80	4,546,868.76
递延收益	1,034,666.67	2,122,666.67
递延所得税负债	274,286.81	41,980.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,026,928.28	8,561,046.25
负债合计	492,856,359.98	491,981,443.16
所有者权益：		
股本	1,033,460,000.00	1,033,460,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	474,832,870.48	462,236,470.48
减：库存股	7,596,960.00	22,790,880.00
其他综合收益		
专项储备	7,273,961.52	5,691,501.05
盈余公积	295,344,248.66	282,813,589.41
未分配利润	311,937,331.72	230,165,198.46
所有者权益合计	2,115,251,452.38	1,991,575,879.40
负债和所有者权益总计	2,608,107,812.36	2,483,557,322.56

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,019,929,815.58	958,943,888.57
其中：营业收入	1,019,929,815.58	958,943,888.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	777,228,418.95	741,554,328.23
其中：营业成本	613,395,804.89	555,262,830.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,292,379.11	11,613,686.29
销售费用	45,802,739.62	37,973,591.47
管理费用	89,885,831.46	106,906,718.91
研发费用	40,938,911.03	44,115,084.73
财务费用	-25,087,247.16	-14,317,583.57
其中：利息费用	624,246.13	246,691.95
利息收入	23,902,739.64	17,048,438.51
加：其他收益	8,581,593.79	12,615,207.16
投资收益（损失以“-”号填列）	1,730,545.76	11,167,937.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-4,558,272.98	-7,570,470.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,673,022.06	-612,088.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-474,635.50	562,817.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	250,653,649.76	233,552,963.95
加：营业外收入	5,171,201.10	1,833,061.97
减：营业外支出	676,384.91	730,685.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	255,148,465.95	234,655,340.21
减：所得税费用	36,029,183.00	35,270,717.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	219,119,282.95	199,384,622.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	219,119,282.95	199,384,622.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	219,684,380.77	199,898,069.08
2.少数股东损益	-565,097.82	-513,446.27
六、其他综合收益的税后净额	7,386,377.79	-1,509,820.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,386,377.79	-1,509,820.72
（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	7,386,377.79	-1,509,820.72
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	7,386,377.79	-1,509,820.72
7.其他		
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	226,505,660.74	197,874,802.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	227,070,758.56	198,388,248.36
归属于少数股东的综合收益总额	-565,097.82	-513,446.27
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.21	0.19
（二）稀释每股收益	0.21	0.19

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

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	664,087,495.03	530,068,023.99
减：营业成本	453,346,705.05	361,289,661.49
税金及附加	5,589,852.86	3,383,279.26
销售费用	37,315,226.63	32,015,138.97
管理费用	36,515,257.50	36,139,745.75
研发费用	28,733,182.85	28,199,030.54
财务费用	-13,008,986.95	-6,455,660.74
其中：利息费用	140,537.23	221,907.95
利息收入	7,114,881.20	7,672,272.32
加：其他收益	6,170,597.95	10,245,504.78
投资收益（损失以“-”号填列）	20,381,711.80	45,922,922.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,191,157.47	-4,365,905.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,830,308.97	-596,899.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-155,574.86	665,101.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	139,632,143.48	127,367,552.55
加：营业外收入	351,403.29	191,156.91
减：营业外支出	88,674.90	450,147.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,894,871.87	127,108,561.94
减：所得税费用	14,588,279.36	11,727,260.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	125,306,592.51	115,381,301.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	125,306,592.51	115,381,301.11
（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	125,306,592.51	115,381,301.11
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	881,690,045.92	820,741,254.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,724,288.46	8,478,536.70
收到其他与经营活动有关的现金	38,224,543.82	32,813,854.85
经营活动现金流入小计	933,638,878.20	862,033,646.18
购买商品、接受劳务支付的现金	267,743,283.87	187,301,399.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	248,431,740.54	199,919,312.89
支付的各项税费	71,692,687.23	122,072,514.84
支付其他与经营活动有关的现金	151,309,398.60	96,244,111.86
经营活动现金流出小计	739,177,110.24	605,537,338.83
经营活动产生的现金流量净额	194,461,767.96	256,496,307.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	754,865,400.00	1,150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,276,643.84	16,309,260.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	891,850.00	2,541,632.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,851,847.25	11,109,754.76
投资活动现金流入小计	781,885,741.09	1,179,960,647.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,613,915.06	194,928,303.96
投资支付的现金	453,883,000.00	862,751,400.00
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	755,904.00	440,000.00
投资活动现金流出小计	512,252,819.06	1,058,119,703.96
投资活动产生的现金流量净额	269,632,922.03	121,840,943.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,398,740.53	
筹资活动现金流入小计	6,398,740.53	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,216,694.92	258,365,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,675,382.79	3,475,321.36
筹资活动现金流出小计	38,892,077.71	261,840,321.36
筹资活动产生的现金流量净额	-32,493,337.18	-246,840,321.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,158,909.03	-3,777,356.48
五、现金及现金等价物净增加额	445,760,261.84	127,719,572.70
加：期初现金及现金等价物余额	541,893,365.20	414,173,792.50
六、期末现金及现金等价物余额	987,653,627.04	541,893,365.20

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	425,009,353.21	388,052,310.80
收到的税费返还	8,095,340.77	8,478,536.70
收到其他与经营活动有关的现金	23,287,962.16	23,266,858.66
经营活动现金流入小计	456,392,656.14	419,797,706.16
购买商品、接受劳务支付的现金	124,773,404.11	151,961,469.27
支付给职工以及为职工支付的现金	81,606,174.01	64,727,451.91
支付的各项税费	34,530,132.65	39,240,016.34
支付其他与经营活动有关的现金	130,776,532.25	68,732,424.23
经营活动现金流出小计	371,686,243.02	324,661,361.75
经营活动产生的现金流量净额	84,706,413.12	95,136,344.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	167,114,000.00	800,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,822,534.25	97,112,418.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400,350.00	2,054,632.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	63,472,384.01	3,589,253.37
投资活动现金流入小计	251,809,268.26	902,756,303.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,391,941.25	1,563,115.49
投资支付的现金	189,883,000.00	604,000,000.00
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	21,093,859.25	142,000,000.00
投资活动现金流出小计	214,368,800.50	747,563,115.49
投资活动产生的现金流量净额	37,440,467.76	155,193,188.42
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,003,800.00	258,365,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	92,000,000.00
筹资活动现金流出小计	33,003,800.00	350,365,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-33,003,800.00	-260,365,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,786,522.86	-661,642.88
五、现金及现金等价物净增加额	97,929,603.74	-10,697,110.05
加：期初现金及现金等价物余额	198,616,801.76	209,313,911.81
六、期末现金及现金等价物余额	296,546,405.50	198,616,801.76

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,033,460,000.00				462,620,145.28	22,790,880.00	2,198,919.38	10,839,746.92	284,356,199.51		600,065,990.24		2,370,750,121.33	14,102,878.93	2,384,853,000.26
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	1,033,460,000.00				462,620,145.28	22,790,880.00	2,198,919.38	10,839,746.92	284,356,199.51		600,065,990.24		2,370,750,121.33	14,102,878.93	2,384,853,000.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,134,181.11	-15,193,920.00	7,386,377.79	3,896,004.22	12,530,659.25		176,149,921.52		226,291,063.89	-14,102,878.93	212,188,184.96
（一）综合收益总额							7,386,377.79				219,684,380.77		227,070,758.56	-565,097.82	226,505,660.74
（二）所有者投入和减少资本					11,134,181.11	-15,193,920.00							26,328,101.11	-13,537,781.11	12,790,320.00
1. 所有者投入的普通股														-15,000,000.00	-15,000,000.00
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					12,596,400.00								12,596,400.00		12,596,400.00
4. 其他					-1,462,218.89	-15,193,920.00							13,731,701.11	1,462,218.89	15,193,920.00
（三）利润分配									12,530,659.25		-43,534,459.25		-31,003,800.00		-31,003,800.00
1. 提取盈余公积									12,530,659.25		-12,530,659.25				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,003,800.00		-31,003,800.00		-31,003,800.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								3,896,004.22					3,896,004.22		3,896,004.22
1. 本期提取								5,158,946.70					5,158,946.70		5,158,946.70
2. 本期使用								1,262,942.48					1,262,942.48		1,262,942.48
（六）其他															
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				473,754,326.39	7,596,960.00	9,585,297.17	14,735,751.14	296,886,858.76		776,215,911.76		2,597,041,185.22		2,597,041,185.22

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,033,460,000.00				427,713,989.93	48,064,800.00	3,708,740.10	7,860,895.86	272,818,069.40		670,071,051.27		2,367,567,946.56		2,367,567,946.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,033,460,000.00				427,713,989.93	48,064,800.00	3,708,740.10	7,860,895.86	272,818,069.40		670,071,051.27		2,367,567,946.56		2,367,567,946.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					34,906,155.35	-25,273,920.00	-1,509,820.72	2,978,851.06	11,538,130.11		-70,005,061.03		3,182,174.77	14,102,878.93	17,285,053.70
（一）综合收益总额							-1,509,820.72				199,898,069.08		198,388,248.36	-513,446.27	197,874,802.09
（二）所有者投入和减少资本					34,906,155.35	-25,273,920.00							60,180,075.35	14,616,325.20	74,796,400.55
1. 所有者投入的普通股														15,000,000.00	15,000,000.00
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					34,522,480.55								34,522,480.55		34,522,480.55
4. 其他					383,674.80	-25,273,920.00							25,657,594.80	-383,674.80	25,273,920.00
（三）利润分配									11,538,130.11		-269,903,130.11		-258,365,000.00		-258,365,000.00
1. 提取盈余公积									11,538,130.11		-11,538,130.11				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-258,365,000.00		-258,365,000.00		-258,365,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,978,851.06					2,978,851.06		2,978,851.06
1. 本期提取								4,571,802.35					4,571,802.35		4,571,802.35
2. 本期使用								1,592,951.29					1,592,951.29		1,592,951.29
（六）其他															
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				462,620,145.28	22,790,880.00	2,198,919.38	10,839,746.92	284,356,199.51		600,065,990.24		2,370,750,121.33	14,102,878.93	2,384,853,000.26

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,033,460,000.00				462,236,470.48	22,790,880.00		5,691,501.05	282,813,589.41	230,165,198.46		1,991,575,879.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,033,460,000.00				462,236,470.48	22,790,880.00		5,691,501.05	282,813,589.41	230,165,198.46		1,991,575,879.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,596,400.00	-15,193,920.00		1,582,460.47	12,530,659.25	81,772,133.26		123,675,572.98
（一）综合收益总额										125,306,592.51		125,306,592.51
（二）所有者投入和减少资本					12,596,400.00	-15,193,920.00						27,790,320.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,596,400.00							12,596,400.00
4. 其他						-15,193,920.00						15,193,920.00
（三）利润分配									12,530,659.25	-43,534,459.25		-31,003,800.00
1. 提取盈余公积									12,530,659.25	-12,530,659.25		
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,003,800.00		-31,003,800.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,582,460.47				1,582,460.47
1. 本期提取								1,960,136.05				1,960,136.05
2. 本期使用								377,675.58				377,675.58
（六）其他												
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				474,832,870.48	7,596,960.00		7,273,961.52	295,344,248.66	311,937,331.72		2,115,251,452.38

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,033,460,000.00				427,713,989.93	48,064,800.00		4,215,030.81	271,275,459.30	384,687,027.46		2,073,286,707.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,033,460,000.00				427,713,989.93	48,064,800.00		4,215,030.81	271,275,459.30	384,687,027.46		2,073,286,707.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					34,522,480.55	-25,273,920.00		1,476,470.24	11,538,130.11	-154,521,829.00		-81,710,828.10
（一）综合收益总额										115,381,301.11		115,381,301.11
（二）所有者投入和减少资本					34,522,480.55	-25,273,920.00						59,796,400.55
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,522,480.55							34,522,480.55
4. 其他						-25,273,920.00						25,273,920.00
（三）利润分配									11,538,130.11	-269,903,130.11		-258,365,000.00
1. 提取盈余公积									11,538,130.11	-11,538,130.11		
2. 对所有者（或股东）的分配										-258,365,000.00		-258,365,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,476,470.24				1,476,470.24
1. 本期提取								2,043,620.33				2,043,620.33
2. 本期使用								567,150.09				567,150.09
（六）其他												
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				462,236,470.48	22,790,880.00		5,691,501.05	282,813,589.41	230,165,198.46		1,991,575,879.40

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：高峰

### 三、公司基本情况

成都利君实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）的前身系成都市利君实业有限责任公司，于 1999 年 11 月 23 日取得成都市工商行政管理局核发的成工商青法字 5101052010917 号企业法人营业执照（后变更为统一信用代码 91510107720312707J 号），公司初始注册资本为人民币 100 万元，其中：何亚民出资 90 万元、林洪出资 10 万元，注册地址为成都市过街楼街 125 号（后变更为：成都市武侯区武科东二路 5 号）。

经公司 2000 年 8 月第五次股东会决议，林洪将持有的本公司 10 万元股权转让给何亚民。经 2000 年 8 月第六次股东会决议，本公司增资到 500 万元，增资后何亚民出资 400 万元、欧正椿出资 100 万元。经公司 2000 年 11 月第十次股东会决议，欧正椿将持有的本公司 50 万元股权转让给何亚民。经公司 2000 年 11 月第十一次股东会决议，本公司增资到 1,000 万元，增资后何亚民出资 700 万元、欧正椿出资 50 万元、王莹涛出资 100 万元、张宁出资 100 万元、罗新华出资 50 万元。经公司 2002 年 10 月召开的股东会决议，王莹涛将其持有的本公司 100 万元股权转让给何亚民，欧正椿、张宁、罗新华将其持有的本公司股权转让给魏勇，转让后何亚民出资 800 万元、魏勇出资 200 万元。经公司 2004 年 6 月第五届股东会决议，公司注册资本增加到 1,200 万元，增资后何亚民出资 960 万元，魏勇出资 240 万元。经公司 2009 年 4 月召开的股东会决议，何亚民分别将其持有的本公司 468 万元和 8 万元股权转让给何佳和张乔龙，转让后何亚民出资 484 万元，何佳出资 468 万元，魏勇出资 240 万元，张乔龙出资 8 万元。

根据公司 2009 年 6 月召开的股东大会决议，公司以 2009 年 4 月 30 日净资产折股整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为 1 亿元，其中：何亚民出资 40,333,333.00 元，占注册资本的 40.33%；何佳出资 39,000,000.00 元，占注册资本的 39%；魏勇出资 20,000,000.00 元，占注册资本的 20%；张乔龙出资 666,667.00 元，占注册资本的 0.67%。根据公司 2010 年 12 月召开的股东大会决议，公司以截止 2010 年 10 月 31 日的未分配利润转增股本，转增后公司注册资本为 3.6 亿元，其中：何亚民出资 145,199,999.00 元，占注册资本的 40.33%；何佳出资 140,400,000.00 元，占注册资本的 39%；魏勇出资 72,000,000.00 元，占注册资本的 20%；张乔龙出资 2,400,001.00 元，占注册资本的 0.67%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2011 号文核准，本公司于 2011 年 12 月向社会公开发行人民币普通股 4,100 万股，每股面值人民币 1.00 元，并于 2012 年 1 月 6 日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为 40,100 万股。

根据公司 2015 年 9 月 10 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议，公司以截止 2015 年 6 月 30 日公司总股本 40,100 万股为基数，以资本公积（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增 60,150 万股，本次转增完成后公司总股本变更为 100,250 万股。

根据公司 2018 年 6 月 29 日第二次临时股东大会审议通过的《关于〈成都利君实业股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2018 年 8 月 23 日第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议审议通过的《关于调整公司第一期限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向公司第一期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司向 11 名激励对象授予 1,500 万股限制性股票。公司申请增加注册资本人民币 1,500 万元，由 11 名激励对象一次性缴足，变更后公司总股本为 101,750 万股。

根据公司 2020 年 7 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于〈成都利君实业股份有限公司第二期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2020 年 7 月 22 日第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过的《关于调整公司第二期限制性股票激励计划激励对象及授予股票总量和授予价格的议案》、《关于向公司第二期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司向 65 名激励对象授予 1,596 万股限制性股票。公司申请增加注册资本人民币 1,596 万元，由 65 名激励对象一次性缴足，变更后公司总股本为 103,346 万股。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为 1,033,460,000 股，其中有限售条件股份 471,188,359 股，占总股本的 45.59%；无限售条件股份 562,271,641 股，占总股本的 54.41%。

本集团属装备制造行业，经营范围主要包括：研究制造、销售、机电设备（不含汽车）及配件，经营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；项目投资（不得从事非法集资、吸收公共资金等金融活动）；自有房屋、机械设备租赁；机械设备技术服务及技术咨询；工程勘察设计、机械设备采购、安装、调试；工程管理服务；工程专业承包；机械设备、电子产品制造、销售；飞机零部件（发动机、螺旋桨除外）的研发、制造；进出口贸易；通用仓储。本集团的主要产品为应用于水泥、矿山等行业的辊压机、辊磨机、辊系（子）、选粉机、航空零件及工装设计制造等。

本公司股东大会为公司的最高权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权，董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略与发展委员会等专门委员会。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司下设技术中心、建材销售部、矿山销售部、客户服务中心、运营部、财务部、审计部、行政部、人力资源部、董事会办公室等职能中心。

本集团合并财务报表范围包括本公司及成都利君科技有限责任公司（以下简称“利君科技”）、四川利君科技实业有限公司（以下简称“四川利君”）、利君控股（新加坡）私人有限公司（以下简称“新加坡利君”）、成都利君环际智能装备科技有限公司（以下简称“利君环际智能”）、成都德坤航空设备制造有限公司（以下简称“德坤航空”）、成都德坤利国智能科技有限公司（以下简称“德坤利国”）、成都德坤空天科技有限公司（以下简称“德坤空天”）、成都利君大垣科技有限公司（以下简称“利君大垣”）八家公司。与上年相比，本年因项目投资增加全资子公司利君大垣。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本集团营业周期为完整的一个年度 12 个月。

## 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允

价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团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，如果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投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法



本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本集团将其分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该

金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照本集团应收账款会计政策

## 12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据和应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	3%	10%	30%	50%	70%	100%

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述五、12. 应收票据及应收账款的相关内容描述。

### 15、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、已交付受托加工产品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料，采用加权平均法确定其实际成本，库存商品按个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 16、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

#### 2) 使用权资产的减值



如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权和软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

## 32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为信息服务费用和厂房改造支出。该费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于辞退产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

### 35、租赁负债

#### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，

即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、受托加工业务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团的商品销售收入、受托加工业务收入确认政策如下：

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收和应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 本集团的让渡资产使用权收入确认政策如下：

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 2、本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“29. 使用权资产”以及“35. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 3、本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 4、会计处理方法

### A. 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### B. 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### C. 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，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损益。

### D. 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团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，采用系统合理的方法进行摊销。

### E. 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### F. 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### 1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### 2、本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“29. 使用权资产”以及“35. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3、短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 4、会计处理方法

##### A. 初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

##### B. 后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

##### C. 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。



#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会[2021]35号），明确了“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”、“关于资金集中管理相关列报”等会计处理问题进行了规范说明。本集团在编制2022年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第十二次会议批准。	相关会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

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
本公司	15%
利君科技	15%
四川利君	25%
新加坡利君	17%
利君环际智能	25%
德坤航空	15%
德坤利国	15%
德坤空天	15%
利君大垣	25%

#### 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，本公司、利君科技软件收入增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

(2) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号文)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额的 60%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司、德坤航空、德坤利国、德坤空天、利君科技主营业务满足《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目,本公司、德坤航空、德坤利国、德坤空天、利君科技 2022 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,094.28	187,893.54
银行存款	1,083,036,755.60	928,373,070.83
其他货币资金	130,604,825.47	47,296,304.18
合计	1,213,730,675.35	975,857,268.55
其中：存放在境外的款项总额	146,795,296.72	124,666,394.34

其他说明：

注：本集团年末货币资金包含按银行约定利率计算的应收利息 6,281,404.30 元。

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日,本集团银行存款余额中定期存款及应收利息为 450,581,912.32 元,分别于 2023 年 1 月至 2025 年 10 月到期,其中 2024、2025 年到期的定期存款为可转让大额存单。

(2) 其他货币资金余额包括本集团存放于银行的保函保证金及应收利息、银行承兑汇票保证金及应收利息等。

(3) 年末列示于现金流量表的现金和现金等价物不包含本集团持有的到期日三个月以上的定期存款及应收利息余额、存放于银行的保证金及应收利息余额、第二期员工持股计划资金等合计 226,077,048.31 元。

(4) 除上述持有到期日三个月以上的定期存款、保证金、应收利息、第二期员工持股计划资金外,年末货币资金中无其他对使用有限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,164,330.68	191,393,541.67
其中：		
其中：结构性存款产品	100,164,330.68	70,138,305.56
券商理财产品		121,255,236.11
其中：		
合计	100,164,330.68	191,393,541.67

其他说明：

本集团年末交易性金融资产余额较年初减少 91,229,210.99 元，减少 47.67%，主要系本年理财产品投资规模减少所致。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	700,000.00	3,053,651.71
合计	700,000.00	3,053,651.71

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	100.00%	300,000.00	30.00%	700,000.00	3,148,094.55	100.00%	94,442.84	3.00%	3,053,651.71
其中：										
其中：按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据	1,000,000.00	100.00%	300,000.00	30.00%	700,000.00	3,148,094.55	100.00%	94,442.84	3.00%	3,053,651.71
合计	1,000,000.00	100.00%	300,000.00	30.00%	700,000.00	3,148,094.55	100.00%	94,442.84	3.00%	3,053,651.71

按组合计提坏账准备：205,557.16 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2-3 年（注）	1,000,000.00	300,000.00	30.00%
合计	1,000,000.00	300,000.00	

确定该组合依据的说明：

注：该商业承兑汇票出票日 2022 年 4 月 18 日，到期日 2023 年 1 月 17 日，本公司按照应收账款账龄连续计算其账龄。

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

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	94,442.84	205,557.16				300,000.00
合计	94,442.84	205,557.16				300,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		200,000.00
合计		200,000.00

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

本集团年末应收票据余额较年初减少 2,353,651.71 元，减少 77.08%，主要系年初持有的商业承兑汇票本年到期所致。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,071,976.93	3.37%	10,230,767.96	92.40%	841,208.97	9,828.00		9,828.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	317,748,082.05	96.63%	57,083,210.40	17.96%	260,664,871.65	377,329,843.92	100.00%	65,803,345.39	17.44%	311,526,498.53
其中:										
其中:按账龄特征为基础的 预期信用损失组合计提 坏账准备的应收账款	317,748,082.05	96.63%	57,083,210.40	17.96%	260,664,871.65	377,329,843.92	100.00%	65,803,345.39	17.44%	311,526,498.53
合计	328,820,058.98	100.00%	67,313,978.36	20.47%	261,506,080.62	377,339,671.92	100.00%	65,813,173.39	17.44%	311,526,498.53

按单项计提坏账准备: 10,230,767.96 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青龙满族自治县龙汇 矿业有限公司	10,618,123.70	9,845,411.37	92.72%	客户破产重整, 预期 无法收回部分全额计 提坏账准备
攀枝花丰源矿有限 公司	403,853.23	335,356.59	83.04%	客户破产重整, 预期 无法收回部分全额计 提坏账准备
攀枝花中启矿有限 公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	客户破产重整, 预期 无法收回部分全额计 提坏账准备
合计	11,071,976.93	10,230,767.96		

按组合计提坏账准备: -8,720,134.99 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	223,571,765.97	6,707,152.99	3.00%
1 至 2 年	17,118,200.53	1,711,820.05	10.00%
2 至 3 年	26,397,281.20	7,919,184.36	30.00%
3 至 4 年	13,604,784.32	6,802,392.17	50.00%
4 至 5 年	10,377,964.00	7,264,574.80	70.00%
5 年以上	26,678,086.03	26,678,086.03	100.00%
合计	317,748,082.05	57,083,210.40	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	223,571,765.97
1 至 2 年	17,118,200.53
2 至 3 年	26,397,281.20

3 年以上	61,732,811.28
3 至 4 年	13,604,784.32
4 至 5 年	10,377,964.00
5 年以上	37,750,062.96
合计	328,820,058.98

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	9,828.00	10,230,767.96		9,828.00		10,230,767.96
按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	65,803,345.39	-8,720,134.99				57,083,210.40
合计	65,813,173.39	1,510,632.97		9,828.00		67,313,978.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本年德坤航空核销长期挂账、催收无果的应收账款 9,828.00 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	183,688,083.97	55.86%	5,510,642.52
第二名	24,160,400.00	7.35%	13,101,200.00
第三名	20,847,549.94	6.34%	625,426.50
第四名	10,618,123.70	3.23%	9,845,411.37
第五名	8,814,500.00	2.68%	2,328,050.00
合计	248,128,657.61	75.46%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,757,525.67	59,869,279.85
中航信用电子凭证	93,602,897.71	
合计	167,360,423.38	59,869,279.85

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本集团应收款项融资中银行承兑汇票剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。中航信用电子凭证实质为应收账款，本集团按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

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

适用 不适用

(1) 本集团年末无已用于质押的应收票据

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	165,177,223.95	
中航信用电子凭证		6,398,740.53
合计	165,177,223.95	6,398,740.53

(3) 应收款项融资坏账准备计提情况

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				
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	2,894,934.98			2,894,934.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2022 年 12 月 31 日余额	2,894,934.98			2,894,934.98

(4) 应收款项融资坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备		2,894,934.98			2,894,934.98
合计		2,894,934.98			2,894,934.98

(5) 年末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

其他说明：

本集团年末应收款项融资余额较年初增加 107,491,143.53 元，增加 179.54%，主要系年末本集团将拟用于背书或贴现的票据重分类在此项目列报增加所致。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	88,116,904.70	97.84%	25,729,792.35	92.03%
1 至 2 年	800,195.02	0.89%	798,531.00	2.86%
2 至 3 年	606,288.89	0.67%	85,075.76	0.30%
3 年以上	540,682.87	0.60%	1,345,269.81	4.81%
合计	90,064,071.48		27,958,668.92	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本集团年末预付款项余额较年初增加 62,105,402.56 元，增加 222.13%，主要系本年新加坡利君为履行澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 项目预付采购高压辊磨系统附属设备、材料和辅助服务款项所致。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 80,356,661.06 元，占预付款项年末余额合计数的比例 89.22%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,228,631.13	8,565,266.60
合计	10,228,631.13	8,565,266.60

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,294,774.19	4,291,200.00
其他暂付款	2,605,543.04	4,635,113.39
应收房租及水电费	1,166,162.71	742,964.31
代垫款	1,111,608.44	685,167.97
备用金	956,702.53	292,143.43
押金	573,861.59	131,370.00
应收废旧物资款		242,000.00
合计	11,708,652.50	11,019,959.10

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,454,692.50			2,454,692.50
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-6,452.13			-6,452.13
本期核销	968,219.00			968,219.00
2022 年 12 月 31 日余额	1,480,021.37			1,480,021.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	8,579,633.04
1 至 2 年	1,304,100.24
2 至 3 年	946,129.22
3 年以上	878,790.00
3 至 4 年	104,870.00
4 至 5 年	61,718.70
5 年以上	712,201.30
合计	11,708,652.50

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,454,692.50	-6,452.13		968,219.00		1,480,021.37
合计	2,454,692.50	-6,452.13		968,219.00		1,480,021.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本年度德坤航空实际核销长期挂账的其他应收款项 968,219.00 元。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,239,000.00	1-3 年	10.58%	283,700.00
第二名	保证金	755,904.00	1 年以内	6.46%	22,677.12
第三名	应收房租及水电费	602,936.48	1 年以内	5.15%	18,088.09
第四名	应收房租及水电费	555,182.23	1 年以内	4.74%	16,655.47
第五名	其他暂付款	510,477.57	1-2 年	4.36%	51,047.76
合计		3,663,500.28		31.29%	392,168.44

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	201,863,663.47	1,338,794.04	200,524,869.43	239,030,748.23	1,370,400.14	237,660,348.09
在产品	42,067,264.20		42,067,264.20	108,486,138.76		108,486,138.76
发出商品	43,695,938.12		43,695,938.12	4,277,637.70		4,277,637.70
委托加工物资	4,386,981.92		4,386,981.92	4,859,396.96		4,859,396.96

合同履行成本（含“已交付受托加工产品”）	221,696,639.53		221,696,639.53	130,315,008.52		130,315,008.52
在途物资	5,144,917.12		5,144,917.12	5,425,789.65		5,425,789.65
低值易耗品	578,013.28		578,013.28	714,397.28		714,397.28
合计	519,433,417.64	1,338,794.04	518,094,623.60	493,109,117.10	1,370,400.14	491,738,716.96

## （2）存货跌价准备和合同履行成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,370,400.14			31,606.10		1,338,794.04
合计	1,370,400.14			31,606.10		1,338,794.04

## （3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## （4）合同履行成本本期摊销金额的说明

其他说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在将存货用于抵押担保的情形。

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同约定质保金	62,474,622.54	3,537,865.59	58,936,756.95	79,541,960.12	6,210,887.65	73,331,072.47
合计	62,474,622.54	3,537,865.59	58,936,756.95	79,541,960.12	6,210,887.65	73,331,072.47

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同约定质保金	-2,673,022.06			按账龄组合计提
合计	-2,673,022.06			——

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的债权投资/其他债权投资		

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	16,067,624.39	26,618,991.49
预缴企业所得税	48,770.37	
待摊费用	308,556.98	421,383.65
合计	16,424,951.74	27,040,375.14

其他说明：

本集团年末其他流动资产余额较年初减少 10,615,423.40 元，减少 39.26%，主要系年末待抵扣增值税进项税较年初减少所致。

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明：

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分项披露本期非交易性权益工具投资		

单位：元

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

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,129,939.34	18,337,953.75		60,467,893.09
2. 本期增加金额	17,092,708.15	14,529,442.95		31,622,151.10
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	17,092,708.15	14,529,442.95		31,622,151.10
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	59,222,647.49	32,867,396.70		92,090,044.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,020,397.68	4,584,487.84		19,604,885.52
2. 本期增加金额	7,873,221.72	3,441,448.00		11,314,669.72
(1) 计提或摊销	2,811,025.68	657,347.88		3,468,373.56
(2) 固定资产、无形资产转入	5,062,196.04	2,784,100.12		7,846,296.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,893,619.40	8,025,935.84		30,919,555.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	36,329,028.09	24,841,460.86		61,170,488.95
2. 期初账面价值	27,109,541.66	13,753,465.91		40,863,007.57

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

本集团年末投资性房地产余额较年初增加 20,307,481.38 元，增加 49.70%，主要系本集团将部分厂房租赁给四川腾盾科技有限公司所致。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	423,729,683.75	280,419,538.16



合计	423,729,683.75	280,419,538.16
----	----------------	----------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	179,832,476.15	272,187,008.71	19,391,138.98	14,105,749.99	485,516,373.83
2. 本期增加金额	88,732,437.47	106,681,467.52	1,506,977.88	1,379,007.13	198,299,890.00
(1) 购置		18,711,340.02	1,506,977.88	1,379,007.13	21,597,325.03
(2) 在建工程转入	88,732,437.47	87,970,127.50			176,702,564.97
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	17,654,959.75	6,768,082.72	16,000.00	362,106.91	24,801,149.38
(1) 处置或报废	562,251.60	6,768,082.72	16,000.00	362,106.91	7,708,441.23
(2) 转入投资性房地产	17,092,708.15				17,092,708.15
4. 期末余额	250,909,953.87	372,100,393.51	20,882,116.86	15,122,650.21	659,015,114.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,030,217.95	124,024,680.42	14,436,430.53	11,605,506.77	205,096,835.67
2. 本期增加金额	10,032,198.87	27,917,629.88	1,282,163.55	764,984.52	39,996,976.82
(1) 计提	10,032,198.87	27,917,629.88	1,282,163.55	764,984.52	39,996,976.82
3. 本期减少金额	5,068,872.78	4,380,307.44	15,200.00	344,001.57	9,808,381.79
(1) 处置或报废	6,676.74	4,380,307.44	15,200.00	344,001.57	4,746,185.75
(2) 转入投资性房地产	5,062,196.04				5,062,196.04
4. 期末余额	59,993,544.04	147,562,002.86	15,703,394.08	12,026,489.72	235,285,430.70
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	190,916,409.83	224,538,390.65	5,178,722.78	3,096,160.49	423,729,683.75
2. 期初账面价值	124,802,258.20	148,162,328.29	4,954,708.45	2,500,243.22	280,419,538.16

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	145,101,886.26	预转固，产权证尚未办理

其他说明：

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

本集团年末固定资产余额较年初增加 143,310,145.59 元，增加 51.11%，主要系本年航空零部件智能化生产基地建筑项目转入固定资产所致。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,229,932.12	111,633,254.06
合计	8,229,932.12	111,633,254.06

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	4,826,356.66		4,826,356.66	1,462,958.46		1,462,958.46
航空航天装备智能生产线项目（一期）						
航空零部件智能化生产基地建筑项目	2,887,610.59		2,887,610.59	110,170,295.60		110,170,295.60
特种重型装备制造基地项目一期	515,964.87		515,964.87			
合计	8,229,932.12		8,229,932.12	111,633,254.06		111,633,254.06

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装		1,462,958.46	15,340,356.31	11,976,958.11		4,826,356.66						
航空航天装备智能生产线项目（一期）	150,000,000.00		11,057,353.39	11,057,353.39			100.00%	100.00%				募股资金
航空零部件智能化生产基地建筑项目	200,000,000.00	110,170,295.60	43,748,650.51	151,031,335.52		2,887,610.59	98.41%	100.00%				其他
特种重型装备制造基地项目一期	150,000,000.00		515,964.87			515,964.87	5.31%					其他
其他在建项目	0.00		2,636,917.95	2,636,917.95								
合计	500,000,000.00	111,633,254.06	73,299,243.03	176,702,564.97		8,229,932.12						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明：		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

其他说明：

本集团年末在建工程余额较年初减少 103,403,321.94 元，减少 92.63%，主要系本年航空零部件智能化生产基地建筑项目转入固定资产所致。

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计

一、账面原值		
1. 期初余额	8,047,420.41	8,047,420.41
2. 本期增加金额	12,663,517.53	12,663,517.53
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,710,937.94	20,710,937.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,084,173.20	3,084,173.20
2. 本期增加金额	5,769,443.45	5,769,443.45
(1) 计提	5,769,443.45	5,769,443.45
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,853,616.65	8,853,616.65
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	11,857,321.29	11,857,321.29
2. 期初账面价值	4,963,247.21	4,963,247.21

其他说明：

本集团年末使用权资产余额较年初增加 6,894,074.08 元，增加 138.90%，主要系本年德坤空天租赁厂房增加所致。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	96,909,304.30			754,679.49	97,663,983.79
2. 本期增加金额	14,933,659.25			1,450,058.50	16,383,717.75
(1) 购置	14,933,659.25			1,450,058.50	16,383,717.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	14,529,442.95				14,529,442.95
(1) 处置					
4. 期末余额	97,313,520.60			2,204,737.99	99,518,258.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,851,355.34			361,960.70	15,213,316.04
2. 本期增加金额	3,488,478.18			151,656.81	3,640,134.99
(1) 计提	3,488,478.18			151,656.81	3,640,134.99
3. 本期减少金额	2,784,100.12				2,784,100.12
(1) 处置					
4. 期末余额	15,555,733.40			513,617.51	16,069,350.91
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	81,757,787.20			1,691,120.48	83,448,907.68
2. 期初账面价值	82,057,948.96			392,718.79	82,450,667.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押、担保的无形资产。

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明：

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
德坤航空	339,060,755.88					339,060,755.88
合计	339,060,755.88					339,060,755.88

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司年末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，年末未计提商誉减值准备。

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

商誉减值测试情况如下：

项目	德坤航空
商誉账面金额①	339,060,755.88
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③	339,060,755.88
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	339,060,755.88
资产组的账面价值⑥	34,110,949.05
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	373,171,704.93
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	457,900,000.00
商誉减值损失（大于零时）⑨=⑦-⑧	

包含商誉资产组预计未来现金流量现值（可回收金额）利用了天源资产评估有限责任公司 2023 年 4 月 24 日出具的天源评报字[2023]第 0249 号《成都利君实业股份有限公司对合并成都德坤航空设备制造有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组（包含商誉）的预计未来现金流量现值资产评估报告》的评估结果。

1、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

与商誉相关的资产组包括德坤航空固定资产（不含溢余资产、营运资金、非经营性资产及非经营性负债）。

2、说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

1) 重要假设及依据

## 一般假设

## A. 宏观经济环境相对稳定假设

任何一项资产的价值与其所处的宏观经济环境直接相关，在本次评估时假定社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，利率、汇率无重大变化，从而保证评估结论有一个合理的使用期。

## B. 持续经营假设

假设资产组经营主体经营业务合法，在未来可以保持其持续经营状态，且其资产价值可以通过后续正常经营予以收回。

## C. 委托人、评估对象经营主体提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整。

## 采用收益法的假设

A. 假设资产组所属行业保持稳定发展态势，国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

B. 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对评估对象造成重大不利影响。

C. 假设资产组经营主体可以保持持续经营状态，其各项与生产经营有关的资质在到期后均可以顺利获取延期。

D. 假设资产组业务经营完全遵守所有有关的法律法规。

E. 假设资产组经营主体未来将采取的会计政策和本报告所采用的会计政策在重要方面基本一致。

F. 假设资产组业务经营过程中可以获取正常经营所需的资金。

G. 假设资产组经营主体未来的经营管理班子尽职尽责，未来年度技术队伍及高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失情况。

H. 假设资产组经营主体在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

I. 评估范围以委托人提供的评估资料为准，未考虑所提供资料以外可能存在的或有资产及或有负债。

G. 假设资产组经营主体的资本结构不发生重大变化。

K. 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

L. 假设评估对象所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生。

## 2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本）WACC
德坤航空	2023年-2027年（后续为稳定期）	注	0.00	25.18%-29.57%	13.62%

注：德坤航空 2023 年、2024 年预计销售收入增长率为 11.47%、3.70%，2025 年开始预计增长率为 0%。

## 商誉减值测试的影响

本公司收购德坤航空 100% 股权的业绩承诺期为 2015 年至 2017 年，承诺期内累计实现的税后净利润为 11,922.47 万元，超过了《股权转让协议》约定的承诺累计净利润。业绩承诺完成情况对商誉减值测试无影响。

其他说明：

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息服务费	132,075.53		66,037.68		66,037.85
厂房改造支出	1,085,036.13		361,678.68		723,357.45
合计	1,217,111.66		427,716.36		789,395.30

其他说明：

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	28,417,211.48	4,262,581.71	13,926,205.51	2,088,930.82
可抵扣亏损	343,832.67	85,958.17		
坏账准备	71,988,934.71	10,805,681.55	68,362,308.73	10,259,545.17
存货跌价准备	1,338,794.04	200,819.11	1,370,400.14	205,560.02
合同资产减值准备	3,537,865.59	530,679.84	6,210,887.65	931,633.14
股权激励费用	9,455,866.67	1,418,380.00	21,437,866.67	3,215,680.00
递延收益	4,586,425.00	687,963.75	5,285,000.00	792,750.00
预计负债	7,241,774.80	1,086,266.22	5,161,017.04	774,152.56
其他暂时性差异	1,117,882.72	167,742.96	33,198.81	4,979.82
合计	128,028,587.68	19,246,073.31	121,786,884.55	18,273,231.53

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	260,983.60	39,147.54	546,177.60	81,926.64
以后期间可获得的应收利息	6,946,973.20	1,209,248.76	10,701,680.95	1,605,252.15
以后期间可获得的投资收益	164,330.68	24,649.60	1,393,541.67	322,100.69
以后期间预计可获得的境外子公司分红	11,770,240.88	941,619.27		
其他暂时性差异			190,537.03	28,590.67
合计	19,142,528.36	2,214,665.17	12,831,937.25	2,037,870.15

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	8,882,837.63	16,573,121.41
合计	8,882,837.63	16,573,121.41

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

本集团本年未确认递延所得税资产为利君环际智能可弥补亏损。



## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款及应收利息	60,963,305.55		60,963,305.55			
预付设备款	7,197,897.58		7,197,897.58	37,172,574.96		37,172,574.96
合同取得成本	13,962,263.76		13,962,263.76	14,528,301.50		14,528,301.50
合计	82,123,466.89		82,123,466.89	51,700,876.46		51,700,876.46

其他说明：

本集团年末其他非流动资产较年初增加 30,422,590.43 元，增加 58.84%，主要系年末将到期日为一年以上的定期存款重分类至本科目所致。

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据贴现款	6,398,740.53	
合计	6,398,740.53	

短期借款分类的说明：

本集团短期借款系不满足终止确认条件的中航信用电子凭证贴现款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
其他说明：				

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,350,000.00	36,775,379.23
合计	39,350,000.00	36,775,379.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	291,464,938.79	229,090,576.78
合计	291,464,938.79	229,090,576.78

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,447,867.10	未达到结算条件
第二名	2,258,217.55	未达到结算条件
第三名	2,001,257.33	未达到结算条件
第四名	1,778,800.00	未达到结算条件
第五名	1,627,902.14	未达到结算条件
合计	12,114,044.12	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	355,251,712.46	300,009,678.39
合计	355,251,712.46	300,009,678.39

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	55,242,034.07	主要系新加坡利君预收货款增加
合计	55,242,034.07	——

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,173,815.03	236,134,385.94	236,588,369.34	57,719,831.63
二、离职后福利-设定提存计划		13,114,441.11	13,114,441.11	
三、辞退福利		60,933.00	60,933.00	
合计	58,173,815.03	249,309,760.05	249,763,743.45	57,719,831.63

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,977,798.35	126,482,896.66	128,395,015.13	24,065,679.88
2、职工福利费		8,411,213.48	8,411,213.48	
3、社会保险费		6,690,747.20	6,690,747.20	
其中：医疗保险费		5,972,938.23	5,972,938.23	
工伤保险费		247,468.71	247,468.71	
补充医疗保险		470,340.26	470,340.26	
4、住房公积金	196,114.84	5,572,578.13	5,750,930.31	17,762.66
5、工会经费和职工教育经费	22,509,412.67	4,227,026.13	2,476,963.58	24,259,475.22
劳务费	9,490,489.17	84,749,924.34	84,863,499.64	9,376,913.87
合计	58,173,815.03	236,134,385.94	236,588,369.34	57,719,831.63

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,642,235.54	12,642,235.54	
2、失业保险费		472,205.57	472,205.57	
合计		13,114,441.11	13,114,441.11	

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	33,628,262.28	14,381,261.45
企业所得税	22,861,763.70	3,600,257.93
个人所得税	2,879,748.82	276,203.60
城市维护建设税	2,058,624.20	1,031,285.10
教育费附加	882,267.53	441,979.33
地方教育费附加	588,178.38	294,652.90
印花税	247,994.83	146,692.51
环保税	439.58	1,571.97
合计	63,147,279.32	20,173,904.79

其他说明：

本集团年末应交税费余额较年初增加 42,973,374.53 元，增加 213.01%，主要系：1) 粉磨系统及配套设备制造业增长致使年末未交增值税增加；2) 根据国家税务总局财政部公告 2022 年第 2 号和第 17 号规定，德坤航空延缓部分税费至 2023 年缴纳。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,387,688.48	27,170,395.82
合计	11,387,688.48	27,170,395.82

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	7,596,960.00	22,790,880.00
应付费用款	2,915,386.11	2,486,451.57
第二期员工持股计划	1,585.15	391,888.41

保证金及押金	720,000.00	220,000.00
应付代垫款	38,529.51	9,863.82
其他	115,227.71	1,271,312.02
合计	11,387,688.48	27,170,395.82

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,596,960.00	限制性股票回购义务
合计	7,596,960.00	

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,294,574.45	2,860,471.88
合计	3,294,574.45	2,860,471.88

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	21,091,699.48	28,368,082.15
期末已经背书但未终止确认的应收票据	200,000.00	
合计	21,291,699.48	28,368,082.15

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款分类的说明：		
其他说明，包括利率区间：		

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,930,749.57	1,115,602.73
未确认融资费用	-454,694.80	-158,763.57
合计	6,476,054.77	956,839.16

其他说明：

本集团年末租赁负债余额较年初增加 5,519,215.61 元，增加 576.82%，主要系本年德坤空天租赁厂房增加所致。

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,241,774.80	5,161,017.04	注

合计	7,241,774.80	5,161,017.04	
----	--------------	--------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：根据本集团与客户签订的销售合同规定，在合同约定的质量保证期内，本集团对售出的产品负有质量保证的义务，因产品质量缺陷而产生的修理、更换等质量赔偿费用将由本集团承担。本集团根据产品具体情况进行测算及合理估计，按已实现销售的高压辊磨机含税收入的 2%比例计提产品质量保证费用。质保期内发生售后服务费用时先冲减预计负债，超出预计负债部分计入当期销售费用，合同约定质保期满后冲回未使用的预计负债。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,285,000.00	1,041,000.00	1,739,575.00	4,586,425.00	与资产相关
合计	5,285,000.00	1,041,000.00	1,739,575.00	4,586,425.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目资金	2,122,666.67			1,088,000.00			1,034,666.67	与资产相关
大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目技术改造项目资金	733,333.33			400,000.00			333,333.33	与资产相关
温江智能生产线项目	2,429,000.00	1,041,000.00		251,575.00			3,218,425.00	与资产相关
合计	5,285,000.00	1,041,000.00		1,739,575.00			4,586,425.00	

其他说明：

本公司于 2012 年收到成都市财政局、成都市经济和信息化委员会战略性新兴产业发展促进资金 448 万元，系与小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目相关的政府补助，该产业化基地建设项目已完成基建及厂房的建设，公司将按相关资产使用寿命自 2014 年 1 月开始平均摊销计入当期损益。

本公司全资子公司利君科技 2013 年收到成都市经济和信息化委员会技术改造项目资金 400 万元，系与公司大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目相关的政府补助，该项目已投产，公司按相关资产使用寿命自 2013 年 11 月开始平均摊销计入当期损益。

本公司于 2020 年收到成都市财政局、成都市经济和信息化委员会战略性新兴产业发展促进资金 192 万元，系与小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目相关的政府补助，该产业化基地建设项目已完成基建及厂房的建设，公司将按相关资产使用寿命自 2020 年 12 月开始平均摊销计入当期损益。

本公司二级子公司德坤利国分别于 2021 年 11 月、2022 年 12 月收到成都市温江区经济和信息化局拨付的“温江智能生产线”项目相关政府补助 242.90 万元和 104.10 万元，该项目已于 2021 年 12 月完成基建及厂房的建设，公司按照相关资产使用寿命自 2022 年 1 月开始平均摊销计入当期损益。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,033,460,000.00						1,033,460,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	427,967,398.61	33,388,320.00	1,462,218.89	459,893,499.72
其他资本公积	34,652,746.67	12,596,400.00	33,388,320.00	13,860,826.67
合计	462,620,145.28	45,984,720.00	34,850,538.89	473,754,326.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团本年股本溢价减少 1,462,218.89 元系因购买德坤空天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德坤空天自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，本集团按照权益性交易冲减了股本溢价。

本集团本年股本溢价增加 33,388,320.00 元、其他资本公积减少 33,388,320.00 元原因系本集团第二期限制性股票激励计划第二次解除限售后，将解除限售股份股本溢价及股份支付费用从其他资本公积转入股本溢价所致。

本集团本年其他资本公积增加 12,596,400.00 元，系根据第二期限制性股票激励计划在等待期内计提的股权激励费用。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	22,790,880.00		15,193,920.00	7,596,960.00
合计	22,790,880.00		15,193,920.00	7,596,960.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团本年减少的库存股系根据公司《第二期限限制性股票激励计划（草案）》、《第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法》相关规定和公司股东大会对董事会的授权，经本公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第七次会议决议，对符合解除限售条件的第二期限限制性股票激励计划中 638.40 万股股票解除了限售。本集团根据限制性股票授予价格，相应减少限制性股票回购义务 15,193,920.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,198,919.38	7,386,377.79				7,386,377.79		9,585,297.17
外币财务报表折算差额	2,198,919.38	7,386,377.79				7,386,377.79		9,585,297.17
其他综合收益合计	2,198,919.38	7,386,377.79				7,386,377.79		9,585,297.17

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,839,746.92	5,158,946.70	1,262,942.48	14,735,751.14
合计	10,839,746.92	5,158,946.70	1,262,942.48	14,735,751.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团专项储备系根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号），本集团按照机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据计提的安全生产费。

本集团安全生产费年末余额较年初余额增加 3,896,004.22 元，增加 35.94%，主要系本年按标准计提的安全生产费增加所致。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	284,356,199.51	12,530,659.25		296,886,858.76
合计	284,356,199.51	12,530,659.25		296,886,858.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	600,065,990.24	670,071,051.27
调整后期初未分配利润	600,065,990.24	670,071,051.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	219,684,380.77	199,898,069.08

润		
减：提取法定盈余公积	12,530,659.25	11,538,130.11
应付普通股股利	31,003,800.00	258,365,000.00
期末未分配利润	776,215,911.76	600,065,990.24

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	948,159,377.78	578,173,852.11	879,819,573.47	511,452,246.36
其他业务	71,770,437.80	35,221,952.78	79,124,315.10	43,810,584.04
合计	1,019,929,815.58	613,395,804.89	958,943,888.57	555,262,830.40

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
水泥用辊压机及配套	276,621,821.02			276,621,821.02
矿山用高压辊磨机及配套	212,818,214.32			212,818,214.32
辊系（子）	167,453,603.35			167,453,603.35
航空零件及工装设计制造	291,265,739.09			291,265,739.09
其他业务	71,770,437.80			71,770,437.80
按经营地区分类				
其中：				
境内	949,425,576.10			949,425,576.10
境外	70,504,239.48			70,504,239.48
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				

其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

本集团本年前五名客户的主营业务收入总额为 481,374,672.92 元，占本年营业收入总额的 47.20%。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,087,265.13	4,584,019.19
教育费附加	1,751,696.18	1,964,579.69
房产税	3,427,610.10	1,892,493.25
土地使用税	1,151,070.47	1,080,720.65
地方教育费附加	1,167,797.43	1,309,719.79
其他税费	706,939.80	782,153.72
合计	12,292,379.11	11,613,686.29

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,783,089.52	20,710,649.66
差旅费	6,581,510.53	5,865,362.84
业务招待费	3,638,328.50	3,734,372.76
售后服务费	2,351,972.45	3,104,513.12
技术咨询及服务费		2,327,290.48
业务拓展费	541,251.88	1,527,383.31
居间代理费		322,264.95
办公费	259,056.26	259,463.27
中标服务费	435,944.34	23,073.10
其他	211,586.14	99,217.98
合计	45,802,739.62	37,973,591.47

其他说明：

本集团本年度销售费用较上年增加 7,829,148.15 元，增加 20.62%，主要系本年本公司执行《销售业绩激励方案（试行）》，销售人员业绩提成增加所致。

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,157,835.87	40,282,597.86
股权激励费用	12,596,400.00	34,522,480.55
折旧及摊销	10,482,507.92	10,595,733.75
聘请中介机构费用	2,713,916.61	3,974,850.43
业务招待费	3,293,658.85	3,699,410.19
办公费	2,882,478.52	3,435,906.42
修理费	1,423,635.75	2,495,107.92
汽车费	1,331,842.49	1,576,015.34
残疾人就业保障金	1,378,828.26	908,387.40
咨询费	1,475,427.46	865,006.90
差旅费	1,208,875.46	806,585.83
租赁费		546,203.74
报废材料款	1,366,952.98	566,344.27
运杂费	690,228.12	
其他	2,883,243.17	2,632,088.31
合计	89,885,831.46	106,906,718.91

其他说明：

本集团本年度管理费用较上年减少 17,020,887.45 元，减少 15.92%，主要系本年度等待期内的股权激励费用减少所致。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,060,187.50	28,022,519.25
材料费	4,319,732.92	10,601,331.92
委外研发费	2,554,222.34	1,707,052.55
折旧及摊销	622,121.58	1,148,362.52
咨询费	754,486.99	422,408.57
检验费	240,792.46	35,899.04
其他	2,387,367.24	2,177,510.88
合计	40,938,911.03	44,115,084.73

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	624,246.13	246,691.95
减：利息收入	23,902,739.64	17,048,438.51
加：汇兑损失	-2,348,352.87	2,057,837.10
加：其他支出	539,599.22	426,325.89
合计	-25,087,247.16	-14,317,583.57

其他说明：

本集团本年度财务费用较上年减少 10,769,663.59 元，减少 75.22%，主要系本年定期存款计提的利息收入增加所致。

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,897,011.92	7,905,918.86
中小企业发展专项资金		960,000.00
省级工业发展专项资金	440,000.00	
省级中小企业发展专项资金	415,000.00	
稳岗补贴	363,009.98	
财政扶持资金	349,475.00	805,923.00
个税手续费返还	330,117.28	113,365.30
鼓励研发补助	234,000.00	
科研补助	200,000.00	923,700.00
产业扶持资金	200,000.00	
高新技术企业认定奖补资金	100,000.00	
人才引进资助		200,000.00
岗前培训补贴		110,500.00
科技计划专项资金		100,000.00
军民融合资金	100,000.00	
中小企业成长工程补助	90,000.00	
所得税费用返还	81,204.61	
市级先进制造业补助	23,000.00	
先进制造业发展资金	12,500.00	
省级工业发展应急资金	6,700.00	
建档立卡贫困人口税收减免		7,800.00
递延收益转入	1,739,575.00	1,488,000.00
其中：小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设	1,088,000.00	1,088,000.00
大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目技术改造项目资金	400,000.00	400,000.00
温江航空航天智能生产线项目建设	251,575.00	
合计	8,581,593.79	12,615,207.16

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	1,861,962.44	11,167,937.77
处置房产的债务重组损失	-131,416.68	
合计	1,730,545.76	11,167,937.77

其他说明：

本集团本年度投资收益较上年减少 9,437,392.01 元，减少 84.50%，主要系本年理财产品投资规模减少所致。

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他说明：		

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,558,272.98	-7,570,470.06
合计	-4,558,272.98	-7,570,470.06

其他说明：

本集团本年度信用减值损失较上年减少 3,012,197.08 元，减少 39.79%，主要系本集团 1-2 年的应收账款回款导致该账龄段应收账款信用减值损失减少所致。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失		-814,133.90
十二、合同资产减值损失	2,673,022.06	202,045.61
合计	2,673,022.06	-612,088.29

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产产生的利得	-474,635.50	562,817.03
合计	-474,635.50	562,817.03

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,540,400.00	1,477,001.38	2,540,400.00
非流动资产报废利得	32,563.01	107,782.29	32,563.01
其中：固定资产报废利得	32,563.01	107,782.29	32,563.01
核销无需支付的款项	1,200,000.00		1,200,000.00
罚款和赔款净利得	1,066,219.98	99,704.00	1,066,219.98
其他	332,018.11	148,574.30	332,018.11
合计	5,171,201.10	1,833,061.97	5,171,201.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放	发放	性质类型	补贴是否	是否	本期发生金额	上期发生金额	与资产相
------	----	----	------	------	----	--------	--------	------

	主体	原因		影响当年 盈亏	特殊 补贴			关/与收 益相关
企业稳定增长扶持和经营管理团队奖励资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,047,001.38	与收益相关
稳增长奖励资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		400,000.00	与收益相关
成都职业健康示范单位创建经费		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		30,000.00	与收益相关
企业综合贡献奖		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,532,400.00		与收益相关
两新党建工作经费		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	8,000.00		与收益相关

其他说明：

本集团本年度营业外收入较上年增加 3,338,139.13 元，增加 182.11%，主要系本年核销无需支付的款项以及收到与日常经营活动无关的政府补助增加所致。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	44,800.00	123,668.00	44,800.00
非流动资产处置损失	118,162.45	279,949.86	118,162.45
其中：固定资产报废损失	118,162.45	279,949.86	118,162.45
债务重组损失		248,000.00	
罚款及滞纳金	309,186.42		309,186.42
赔偿款及违约金	189,974.04		189,974.04
其他	14,262.00	79,067.85	14,262.00
合计	676,384.91	730,685.71	676,384.91

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,825,229.76	32,119,874.69
递延所得税费用	-796,046.76	3,150,842.71
合计	36,029,183.00	35,270,717.40



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	255,148,465.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,272,269.89
子公司适用不同税率的影响	155,833.61
调整以前期间所得税的影响	2,807.23
非应税收入的影响	-90,315.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,562,145.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,379,541.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	707,532.82
税收优惠	-6,132,827.87
其中：研发费用加计扣除	-6,132,827.87
其他	931,278.41
所得税费用	36,029,183.00

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注“七、57 其他综合收益”相关内容。

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工借支及往来款	9,645,810.41	8,684,980.09
政府补助	6,112,904.64	7,551,124.38
收回票据保证金、投标保证金、履约保函保证金	10,326,263.29	5,616,155.06
租金收入	5,285,280.45	2,708,146.98
活期存款利息收入	4,580,520.77	4,115,965.26
保险理赔	996,690.01	14,731.99
代扣个税手续费返还及其他	1,277,074.25	4,122,751.09
合计	38,224,543.82	32,813,854.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金、保函保证金等	96,209,040.77	33,498,039.91
职工借支及往来款	9,002,751.80	8,990,652.72
咨询费及聘请中介机构费用	4,297,103.65	9,630,690.24
差旅费	8,291,358.30	8,525,468.91

房租及物管费	2,877,209.45	3,398,845.92
业务招待费	6,550,610.17	6,886,599.97
办公费、汽车费	6,010,964.44	6,115,874.69
运杂费	4,545,220.68	4,877,040.55
业务拓展费、标书及技术服务费	2,390,815.52	917,325.27
手续费及其他	11,134,323.82	13,403,573.68
合计	151,309,398.60	96,244,111.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入	21,920,847.25	4,835,322.30
增值税留底退税（工程款）		6,274,432.46
退回的工程履约保证金	931,000.00	
合计	22,851,847.25	11,109,754.76

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的土地开发保证金	755,904.00	440,000.00
合计	755,904.00	440,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据贴现款	6,398,740.53	
合计	6,398,740.53	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费	7,571,003.34	3,475,321.36
支付的票据贴现手续费	104,379.45	
合计	7,675,382.79	3,475,321.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	219,119,282.95	199,384,622.81
加：资产减值准备	1,885,250.92	8,182,558.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,808,002.50	27,070,798.53
使用权资产折旧	5,769,443.45	3,084,173.20
无形资产摊销	4,297,482.87	3,739,311.00
长期待摊费用摊销	427,716.36	438,511.10
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）	474,635.50	-562,817.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	85,599.44	172,167.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-18,593,593.29	-12,685,781.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,730,545.76	-11,167,937.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-972,841.78	2,533,568.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	176,795.02	617,274.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,324,300.54	-92,428,851.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-204,092,533.37	-34,004,742.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	158,534,973.69	127,600,971.77
其他	12,596,400.00	34,522,480.55
经营活动产生的现金流量净额	194,461,767.96	256,496,307.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	987,653,627.04	541,893,365.20
减：现金的期初余额	541,893,365.20	414,173,792.50
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	445,760,261.84	127,719,572.70
--------------	----------------	----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

不适用。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

不适用。

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	987,653,627.04	541,893,365.20
其中：库存现金	89,094.28	187,893.54
可随时用于支付的银行存款	987,277,843.28	539,924,386.19
可随时用于支付的其他货币资金	286,689.48	1,781,085.47
三、期末现金及现金等价物余额	987,653,627.04	541,893,365.20

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	226,077,048.31	保证金、应收利息、到期日三个月以上定期存款等
合计	226,077,048.31	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			183,461,025.02
其中：美元	24,993,434.12	6.9646	174,069,271.27
欧元	964,134.00	7.4229	7,156,670.36
港币			
新加坡元	394,150.51	5.1831	2,042,921.51
澳元	40,765.81	4.7138	192,161.88
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		-	46,223.84
其中：美元	6,636.97	6.9646	46,223.84
应付账款		-	71,695.41
其中：美元	10,294.26	6.9646	71,695.41
其他应付款		-	47,157.59
其中：美元	6,771.04	6.9646	47,157.59
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

本公司全资子公司新加坡利君，注册地为新加坡共和国，记账本位币为美元。

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

**(2) 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明：

**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

不适用。

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

不适用。

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

不适用。

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

不适用。

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

不适用。

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

不适用。

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否



## 5、其他原因的合并范围变动

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

2022 年 5 月 23 日，本公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于投资新建利君特种重型装备制造基地项目的议案》，同意本公司以自有资金 3.5 亿元（投资总额）在成都东部新区投资新建利君特种重型装备制造基地项目。同日，公司与成都东部新区管理委员会签署了《利君特种重型装备制造基地项目投资协议》。根据《投资协议》，本公司需在成都东部新区设立具有法人资格的项目公司。2022 年 6 月 8 日，本公司按照协议约定在成都市东部新区注册成立了全资子公司成都利君大垣科技有限公司。上述交易事项导致本公司合并范围增加利君大垣 1 家公司。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川利君	成都市	成都市	其他	100.00%		同一控制下企业合并
利君科技	成都市	成都市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
德坤航空	成都市	成都市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
新加坡利君	新加坡	新加坡	贸易、投资	100.00%		设立
德坤利国	成都市	成都市	制造业		100.00%	设立
德坤空天	成都市	成都市	制造业		100.00%	设立
利君环际智能	成都市	成都市	制造业	70.00%		设立
利君大垣	成都市	成都市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2021 年 6 月 29 日，本公司第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于转让全资子公司部分股权给员工持股平台的议案》，同意本公司转让利君环际智能 30% 的股权（未实际出资）给共青城立宇投资合伙企业（有限合伙）（员工持股平台）。2021 年 7 月 28 日，利君环际智能完成工商登记变更。截止 2022 年 12 月 31 日，共青城立宇投资合伙企业（有限合伙）尚未实缴出资，本公司未在合并报表中确认利君环际智能少数股东损益和少数股东权益。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

不适用。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会
				直接	间接	

						计处理方法
--	--	--	--	--	--	-------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

不适用。

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

不适用。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

不适用。

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## (1) 市场风险

## 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除新加坡利君以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元及新加坡元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金-美元	24,993,434.12	19,120,995.69
货币资金-欧元	964,134.00	4,742,091.56
货币资金-新加坡元	394,150.51	283,835.28
货币资金-澳元	40,765.81	
其他应收款-美元	6,636.97	
应付账款-美元	10,294.26	5,664.48
其它应付款-美元	6,771.04	4,448.74

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	1,739,966.42	1,739,966.42
美元	对人民币贬值 1%	-1,739,966.42	-1,739,966.42
欧元	对人民币升值 1%	71,566.70	71,566.70
欧元	对人民币贬值 1%	-71,566.70	-71,566.70
新加坡元	对人民币升值 1%	20,429.22	20,429.22
新加坡元	对人民币贬值 1%	-20,429.22	-20,429.22
澳元	对人民币升值 1%	1,921.62	1,921.62
澳元	对人民币贬值 1%	-1,921.62	-1,921.62

## 2) 利率风险

本集团少有借款，利率风险较小。

## (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临产品销售导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计 248,128,657.61 元。

## (3) 流动风险

本集团资产负债率极低，现金及现金等价物充裕，因此不存在流动风险。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			100,164,330.68	100,164,330.68
应收款项融资		73,757,525.67	93,602,897.71	167,360,423.38
持续以公允价值计量的资产总额		73,757,525.67	193,767,228.39	267,524,754.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

本集团对后续以公允价值计量的交易性金融资产，系购买的银行理财产品和银行结构性存款、券商理财产品等，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率；对于应收款项融资中的银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是何亚民。

其他说明：

本公司控股股东及最终控制方为何亚民，股东何亚民与何佳系一致行动人。截止 2022 年 12 月 31 日，何亚民持有本公司 32.34%的股份，何佳持有本公司 28.04%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
共青城太航基业投资合伙企业（有限合伙）	员工持股平台

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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



	用（如适用）		用）							
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新加坡利君	240,373,085.00	2022年02月17日	注1	否
新加坡利君	72,111,925.50	2022年02月21日	2023年02月28日	否
新加坡利君	35,466,600.00	2022年05月11日	注1	否
新加坡利君	10,639,980.00	2022年05月27日	2023年02月28日	否
新加坡利君	3,546,660.00	2022年12月02日	2025年10月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

注1：澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 项目销售合同项下的义务和责任履行完毕。

2022年2月8日，本公司召开2022年第一次临时股东大会审议，同意为新加坡利君提供担保额度不超过40,000万元，包括连带担保责任的信用担保及向银行申请开立无条件、不可撤销的预付款保函和质量保函，担保金额在上述额度内可滚动使用。截止2022年12月31日，新加坡利君已申请开立银行保函8,629.86万元，本公司对新加坡利君提供合同担保函27,583.97万元，累计担保金额36,213.83万元。

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	14,377,020.88	7,995,646.00

本年关键管理人员薪酬较上年增加638.13万元，增加79.81%，主要系本年本公司执行《销售业绩激励方案（试行）》，负责销售的高级管理人员业绩提成增加所致。

## (8) 其他关联交易

2022 年 4 月 25 日，本公司召开第五届董事会第八次会议审议通过了《关于全资子公司收购员工持股平台持有其控股子公司股权暨关联交易的议案》，同意全资子公司德坤航空以自有资金收购员工持股平台-共青城太航基业投资合伙企业（有限合伙）持有的其控股子公司德坤空天 30%的股权（1,500 万元注册资本），交易作价 1,500 万元人民币。同日，德坤航空与共青城太航基业投资合伙企业（有限合伙）签署了《股权转让协议》。2022 年 5 月，德坤航空支付了少数股权收购款并办理了工商变更登记，本次关联交易已履行完毕。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,384,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格：2.38/股 剩余期限：9-12 个月

其他说明：

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价减行权价
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票激励计划及当期离职员工情况

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	58,612,666.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,596,400.00

其他说明：

根据本公司 2020 年 7 月 17 日第三次临时股东大会决议审议通过的《关于〈成都利君实业股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及 2020 年 7 月 22 日第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过的《关于调整公司第二期限限制性股票激励计划激励对象及授予股票总量和授予价格的议案》、《关于向公司第二期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司向 65 名激励对象（德坤航空高管及其关键员工）授予限制性股票 1,596 万股，授予日为 2020 年 7 月 22 日，授予价格为 2.38 元/股。根据第二期限限制性股票激励计划的相关规定，限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的限制性股票适用不同的限售期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，限售期均自激励对象获授限制性股票上市之日起计算。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	41,338,400.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	41,338,400.00

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

# 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团分子公司较少，组织结构相对简单，无需编制分部报告信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团本年无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,090,642.06	10.60%	10,230,767.96	92.25%	859,874.10					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	93,531,542.83	89.40%	42,819,290.38	45.78%	50,712,252.45	100,979,764.37	100.00%	47,827,895.82	47.36%	53,151,868.55
其中：										
其中：按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	93,531,542.83	89.40%	42,819,290.38	45.78%	50,712,252.45	100,979,764.37	100.00%	47,827,895.82	47.36%	53,151,868.55
合计	104,622,184.89	100.00%	53,050,058.34	50.71%	51,572,126.55	100,979,764.37	100.00%	47,827,895.82	47.36%	53,151,868.55

按单项计提坏账准备：10,230,767.96 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青龙满族自治县龙汇矿业有限公司	10,618,123.70	9,845,411.37	92.72%	客户破产重整，预期无法收回部分全额计提坏账准备
攀枝花丰源矿业有限公司	403,853.23	335,356.59	83.04%	客户破产重整，预期无法收

				回部分全额计提坏账准备
攀枝花中启矿业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	客户破产重整，预期无法收回部分全额计提坏账准备
新加坡利君	18,665.13			关联方不计提
合计	11,090,642.06	10,230,767.96		

按组合计提坏账准备：-5,008,605.44 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,575,759.87	287,272.80	3.00%
1 至 2 年	15,145,005.00	1,514,500.50	10.00%
2 至 3 年	25,919,138.60	7,775,741.58	30.00%
3 至 4 年	13,148,489.33	6,574,244.67	50.00%
4 至 5 年	10,252,064.00	7,176,444.80	70.00%
5 年以上	19,491,086.03	19,491,086.03	100.00%
合计	93,531,542.83	42,819,290.38	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,594,425.00
1 至 2 年	15,145,005.00
2 至 3 年	25,919,138.60
3 年以上	53,963,616.29
3 至 4 年	13,148,489.33
4 至 5 年	10,252,064.00
5 年以上	30,563,062.96
合计	104,622,184.89

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款		10,230,767.96				10,230,767.96
按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	47,827,895.82	-5,008,605.44				42,819,290.38
合计	47,827,895.82	5,222,162.52				53,050,058.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本年无核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	24,160,400.00	23.09%	13,101,200.00
第二名	10,618,123.70	10.15%	9,845,411.37
第三名	8,814,500.00	8.43%	2,328,050.00
第四名	6,222,000.00	5.95%	1,682,200.00
第五名	4,130,000.00	3.94%	4,130,000.00
合计	53,945,023.70	51.56%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	172,675,966.15	212,575,642.71
合计	172,675,966.15	212,575,642.71

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	167,062,698.51	207,723,449.29
保证金	3,249,870.19	2,471,200.00
其他暂付款	1,676,498.50	2,543,437.71
应收房租及水电费	563,226.23	589,090.67
备用金	710,779.21	251,550.60
代垫款	303,133.67	153,759.65
合计	173,566,206.31	213,732,487.92

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,156,845.21			1,156,845.21
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-266,605.05			-266,605.05



2022 年 12 月 31 日余额	890,240.16			890,240.16
--------------------	------------	--	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,732,705.06
1 至 2 年	97,894,721.80
2 至 3 年	45,185,879.45
3 年以上	752,900.00
3 至 4 年	101,000.00
4 至 5 年	58,718.70
5 年以上	593,181.30
合计	173,566,206.31

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,156,845.21	-266,605.05				890,240.16
合计	1,156,845.21	-266,605.05				890,240.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	76,557,698.51	0-2 年	44.11%	
第二名	关联方往来	70,400,000.00	1-3 年	40.56%	
第三名	关联方往来	20,000,000.00	1-2 年	11.52%	

第四名	应收房租及水电费	555,182.23	1 年以内	0.32%	16,655.47
第五名	保证金	500,000.00	1 年以内	0.29%	15,000.00
合计		168,012,880.74		96.80%	31,655.47

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,388,757,267.64		1,388,757,267.64	1,325,160,867.64		1,325,160,867.64
合计	1,388,757,267.64		1,388,757,267.64	1,325,160,867.64		1,325,160,867.64

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
利君科技	509,887,091.68					509,887,091.68	
四川利君	112,139,009.29					112,139,009.29	
新加坡利君	61,418,500.00					61,418,500.00	
利君环际智能	5,000,000.00	1,000,000.00				6,000,000.00	
德坤航空	636,716,266.67	12,596,400.00				649,312,666.67	
利君大垣		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	1,325,160,867.64	63,596,400.00				1,388,757,267.64	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业
二、联营企业

### (3) 其他说明

本公司根据《企业会计准则解释第 7 号》关于集团内股份支付的规定：“结算企业是接受服务企业的投资者，应按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积—其他资本公积”，本公司本年据此增加德坤航空长期股权投资 12,596,400.00 元。

2020 年 10 月，经公司召开第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自筹资金出资 1,000 万元人民币投资设立全资子公司利君环际智能。2021 年 6 月，本公司第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于转让全资子公司部分股权给员工持股平台的议案》，同意本公司转让利君环际智能 30% 的股权（未实际出资）给青城立宇投资合伙企业（有限合伙）（员工持股平台），转让完成后本公司认缴出资变更为 700 万。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资 600 万元。

2022 年 6 月，经本公司召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自筹资金出资 10,000 万元人民币投资设立全资子公司利君大垣。2022 年 6 月 8 日，本公司在成都市东部新区注册成立了全资子公司成都利君大垣科技有限公司。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已向利君大垣实缴出资 5000 万元。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	586,697,290.65	403,668,317.19	452,004,938.97	310,323,248.93
其他业务	77,390,204.38	49,678,387.86	78,063,085.02	50,966,412.56
合计	664,087,495.03	453,346,705.05	530,068,023.99	361,289,661.49

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
水泥用辊压机及配套	276,621,821.02			276,621,821.02
矿山用高压辊磨机及配套	182,804,657.86			182,804,657.86
辊系（子）	127,270,811.77			127,270,811.77
其他业务	77,390,204.38			77,390,204.38
按经营地区分类				
其中：				
国内片区	616,600,808.46			616,600,808.46
国外片区	47,486,686.57			47,486,686.57
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	40,000,000.00
理财产品在持有期间的投资收益	513,128.48	5,922,922.62
处置房产的债务重组损失	-131,416.68	
合计	20,381,711.80	45,922,922.62

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-560,234.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,893,169.09	
债务重组损益	-131,416.68	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,861,962.44	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	46,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,040,015.63	
减：所得税影响额	1,588,308.93	
合计	8,561,586.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.87%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.52%	0.20	0.20

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他