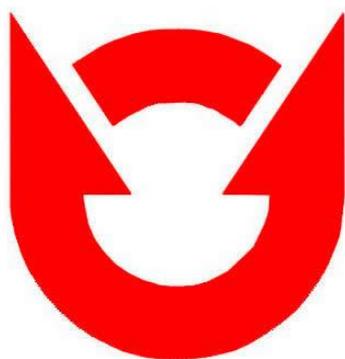


成都利君实业股份有限公司

2023 年半年度报告



【2023 年 8 月】

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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人何亚民、主管会计工作负责人林麟及会计机构负责人(会计主管人员)高峰声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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详细内容见本报告“第三节·十·公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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.....	23
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	35
第九节 债券相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37

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（会计主管人员）签名并盖章的财务会计报表。
- 二、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。
- 三、载有公司负责人签名的公司 2023 年半年度报告文本。
- 四、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8月28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	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	631,613,078.33	420,258,321.88	50.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	185,737,457.78	102,126,501.31	81.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	177,153,142.42	99,360,589.43	78.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	145,393,238.08	23,561,334.08	517.08%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.10	80.00%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.10	80.00%
加权平均净资产收益率	6.91%	4.22%	2.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	3,435,633,172.64	3,466,866,570.10	-0.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,751,109,510.40	2,597,041,185.22	5.93%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-370,403.43	
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）	7,075,635.49	
债务重组损益	-39,850.00	

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	1,520,213.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,148,001.00	
减：所得税影响额	1,749,281.09	
合计	8,584,315.36	

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期公司从事主要业务情况

报告期内，公司从事的主要业务包括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，其主要业务、行业发展、主要产品及其用途、经营模式、市场地位、主要业绩驱动因素如下：

1、粉磨系统及其配套设备制造业务

（1）主要业务

公司粉磨系统及其配套设备制造业务主要从事以粉磨系统的关键设备辊压机（高压辊磨机）为核心的粉磨工艺系统装备研发、设计、制造和服务，面向水泥建材及矿山、冶金、化工等多个应用领域，为客户提供高效节能的粉磨系统装备及配套的技术服务。

（2）行业发展

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，粉磨系统设备已向低耗、高效、大型化方向发展。

（3）主要产品及其用途

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。

（4）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。

（5）市场地位

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，拥有汇聚行业精锐技术团队，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。

（6）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。

2、航空航天零部件制造业务

（1）主要业务

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，是专业研发、设计、制造、销售为一体的军民融合企业，产品主要应用于军用、民用航空航天飞行器零部件制造。

（2）行业发展

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。

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，高新科技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。

（3）主要产品及其用途

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。

（5）市场地位

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。

（6）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。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，航空航天行业市场也将克服制约因素的影响，逐渐回归正轨，其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，公司主要业务、主要产品及其用途、经营模式、行业发展、市场地位、主要业绩驱动因素未发生重大变化。

（二）报告期公司经营财务情况分析

2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 63,161.31 万元，较上期上升 50.29%；公司营业成本 35,600.70 万元，较上期上升 47.28%；实现营业利润 21,805.38 万元，较上期上升 79.94%；实现归属于上市公司股东的净利润 18,573.75 万元，较上期上升 81.87%；公司现金及现金等价物净增加额为 2,543.57 万元，较上期下降 75.12%。

上述主要财务数据同比变动的的原因说明如下：

1、营业收入分析

公司营业收入同比 50.29%，构成及变化情况见下表：

单位：元

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	增减额度	同比增减
营业收入合计	631,613,078.33	420,258,321.88	211,354,756.45	50.29%
粉磨系统及其配套设备制造业务	314,979,448.84	328,624,971.68	-13,645,522.84	-4.15%
其中：水泥用辊压机及配套	34,462,932.04	143,875,939.21	-109,413,007.17	-76.05%
矿山用高压辊磨机及配套	126,309,716.22	46,268,726.38	80,040,989.84	172.99%
辊系（子）	120,862,303.80	101,123,009.41	19,739,294.39	19.52%
其他业务	33,344,496.78	37,357,296.68	-4,012,799.90	-10.74%
航空航天零部件制造业务	316,633,629.49	91,633,350.20	225,000,279.29	245.54%

其中：航空航天零部件制造各系列产品	302,871,047.62	89,482,404.64	213,388,642.98	238.47%
其他业务	13,762,581.87	2,150,945.56	11,611,636.31	539.84%

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 31,497.94 万元，上期实现收入 32,862.50 万元，较上期减少 1,364.56 万元，下降 4.15%，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 3,446.29 万元，上期实现收入 14,387.59 万元，较上期减少 10,941.30 万元，下降 76.05%，主要原因系下游需求减弱且订单交货期不均衡，致使本报告期收入下降。

②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 12,630.97 万元，上期实现收入 4,626.87 万元，较上期增加 8,004.10 万元，上升 172.99%，主要原因系报告期内存量订单履约率较高，部分以前年度重要订单结转至本报告期集中交付实现销售所致。

（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 31,663.36 万元，上期实现收入 9,163.34 万元，较上期增加 22,500.02 万元，上升 245.54%，主要系本集团航空航天零部件制造业务部分已完工产品在报告期实现收入所致。

2、营业成本分析

公司营业成本上升 47.28%，构成及变化情况见下表：

单位：元

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	增减额度	同比增减
营业成本合计	356,007,038.23	241,727,501.90	114,279,536.33	47.28%
粉磨系统及其配套设备制造业务	171,779,929.26	198,794,407.32	-27,014,478.06	-13.59%
其中：水泥用辊压机及配套	25,347,153.00	104,565,300.87	-79,218,147.87	-75.76%
矿山用高压辊磨机及配套	73,605,968.38	28,873,090.77	44,732,877.61	154.93%
辊系（子）	56,889,344.41	46,333,557.46	10,555,786.95	22.78%
其他业务	15,937,463.47	19,022,458.22	-3,084,994.75	-16.22%
航空航天零部件制造业务	184,227,108.97	42,933,094.58	141,294,014.39	329.10%
其中：航空航天零部件制造各系列产品	175,273,617.74	40,861,073.40	134,412,544.34	328.95%
其他业务	8,953,491.23	2,072,021.18	6,881,470.05	332.11%

（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，本期较上期营业成本下降主要系营业收入下降所致。

②公司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，致使本期营业成本上升的原因主要是营业收入同比上升所致。

（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增长主要有以下三方面原因：一是营业收入增长致使成本相应增长；二是本期钣金业务的折旧摊销费用增加、人工成本上涨；三是部分项目外协增加致使制造费用相应增加。

3、资产结构概述

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 19.92%，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 2,543.57 万元，较上年同期下降 75.12%，主要系本期投资于理财产品 and 超过三个月期银行定期存款较上期增加所致。

二、核心竞争力分析

（一）粉磨系统及其配套设备制造业务

公司主营高效、节能、环保的辊压机及其配套设备的研发、制造和销售。公司具备完善的技术研发体系、专业的研发团队，多层次的研发创新平台、持续的研发投入不断夯实公司技术中心自主研发能力与创新能力；多年的发展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、技术创新及服务等各方面具有核心竞争优势。

公司的技术研发、产品质量得到了行业内外认可，公司是四川省第一批通过认定的高新技术企业，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；报告期，公司技术中心被认定为国家企业技术中心。

公司自主研发的多项研究应用成果被行业及科技部门授予各类奖项，多项创新技术申请了国家专利。截止报告期末，公司共拥有授权有效国家专利 162 项（其中发明专利 53 项）；报告期内，公司共获得授权国家专利 16 项。

（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、制造等军工业必要资质，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，具有航空航天部组件整体交付的核心竞争力；德坤航空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，在钣金零件的加工及配套服务能力具有明显的竞争优势。

报告期内，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核心竞争力未发生重大变化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	631,613,078.33	420,258,321.88	50.29%	主要系航空航天零部件制造业务板块在报告期实现收入增长所致。
营业成本	356,007,038.23	241,727,501.90	47.28%	主要系营业收入增加致使营业成本同比增加。
销售费用	27,640,080.29	15,356,113.33	79.99%	主要系 a 本期公司执行《销售业绩激励方案（试行）》，销售人员业绩提成增加；b 售后服务费较上期增加。
管理费用	35,874,176.06	41,123,837.70	-12.77%	
财务费用	-18,815,563.30	-11,616,407.34	-61.97%	主要系 a 本期定期存款计提的利息收入增加；b 持有的外币产生的汇兑收益。
所得税费用	34,360,658.15	19,615,210.19	75.17%	主要系本期营业收入、利润总额上升，致使所得税增加。
研发投入	18,476,237.53	17,039,276.08	8.43%	
经营活动产生的现金流量净额	145,393,238.08	23,561,334.08	517.08%	主要系本期澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 项目部分保函保证金到期解除所致。
投资活动产生的现金流量净额	-123,853,260.62	73,954,569.29	-267.47%	主要系本期投资于理财产品和超过三个月期银行定期存款较上期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	2,330,732.07	-889,545.36	362.01%	主要系报告期内德坤航空办理附追索权的中航信用电子凭证贴现所致。
现金及现金等价物净增加额	25,435,652.58	102,225,105.29	-75.12%	主要系本期投资于理财产品和超过三个月期银行定期存款较上期增加所致。
税金及附加	8,319,756.03	4,178,917.72	99.09%	主要系本期营业收入增加致使本期应交增值税相关的附加税增加。
其他收益	13,503,634.51	4,593,480.16	193.97%	主要系 a 本期收到嵌入式软件享受增值税即征即退款较上期增加；b 收到的与日常经营活动有关的政府补助较上期增加。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-425,733.49	919,936.97	-146.28%	本集团本期信用减值损失较上期增加，主要系本报告期计提的应收账款信用减值损失增加所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-347,702.04	2,345,684.10	-114.82%	本集团本期资产减值损失较上期增加，主要系本报告期计提的合同资产减值损失较上期增加。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-268,143.89	-487,077.82	44.95%	主要系本期处置车辆产生的净收益较上期增加所致。
营业外收入	2,193,225.99	332,813.33	559.00%	主要系本期收到客户终止合同补偿款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	631,613,078.33	100.00%	420,258,321.88	100.00%	50.29%
分行业					
制造业	631,613,078.33	100.00%	420,258,321.88	100.00%	50.29%
分产品					
水泥用辊压机及配套	34,462,932.04	5.46%	143,875,939.21	34.24%	-76.05%
矿山用高压辊磨机及配套	126,309,716.22	20.00%	46,268,726.38	11.01%	172.99%
辊系（子）	120,862,303.80	19.14%	101,123,009.41	24.06%	19.52%
航空航天零部件制造	302,871,047.62	47.94%	89,482,404.64	21.29%	238.47%
其他业务	47,107,078.65	7.46%	39,508,242.24	9.40%	19.23%
分地区					
境内	522,400,936.01	82.71%	364,615,932.34	86.76%	43.27%
境外	109,212,142.32	17.29%	55,642,389.54	13.24%	96.28%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	584,505,999.68	331,116,083.53	43.35%	53.51%	50.08%	1.30%
分产品						
水泥用辊压机及配套	34,462,932.04	25,347,153.00	26.45%	-76.05%	-75.76%	-0.87%
矿山用高压辊磨机及 配套	126,309,716.22	73,605,968.38	41.73%	172.99%	154.93%	4.13%
辊系（子）	120,862,303.80	56,889,344.41	52.93%	19.52%	22.78%	-1.25%
航空航天零部件制造 各系列产品	302,871,047.62	175,273,617.74	42.13%	238.47%	328.95%	-12.21%
分地区						
境内	481,925,459.00	283,094,165.12	41.26%	48.13%	47.67%	0.18%
境外	102,580,540.68	48,021,918.41	53.19%	85.16%	66.00%	5.41%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	1,291,786,322.60	37.60%	1,213,730,675.35	35.01%	2.59%	

应收账款	452,084,386.57	13.16%	261,506,080.62	7.54%	5.62%	主要系航空航天零部件制造业务板块在报告期实现收入增长，致使应收账款增加。
合同资产	55,137,456.12	1.60%	58,936,756.95	1.70%	-0.10%	
存货	375,891,325.08	10.94%	518,094,623.60	14.94%	-4.00%	
投资性房地产	59,436,302.17	1.73%	61,170,488.95	1.76%	-0.03%	
长期股权投资	-	-	-	-	-	
固定资产	408,259,043.06	11.88%	423,729,683.75	12.22%	-0.34%	
在建工程	16,490,261.54	0.48%	8,229,932.12	0.24%	0.24%	主要系本报告期利君大垣特种重型装备制造基地项目投入增加所致。
使用权资产	20,446,283.21	0.60%	11,857,321.29	0.34%	0.26%	主要系本报告期末德坤利国租赁厂房增加所致。
短期借款	16,791,378.45	0.49%	6,398,740.53	0.18%	0.31%	主要系本报告期内德坤航空办理中航信用电子凭证附追索权贴现增加所致。
合同负债	211,361,662.27	6.15%	355,251,712.46	10.25%	-4.10%	主要系本报告期利君控股完成澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 项目货物交付，相应冲减合同负债所致。
长期借款	-	-	-	-	-	
租赁负债	14,676,761.43	0.43%	6,476,054.77	0.19%	0.24%	主要系本报告期德坤利国租赁厂房增加所致。
交易性金融资产	-	-	100,164,330.68	2.89%	-2.89%	主要系本报告期理财产品投资到期所致。
应收票据	-	-	700,000.00	0.02%	-0.02%	主要系持有的商业承兑汇票本报告期到期所致。
应收款项融资	79,814,365.49	2.32%	167,360,423.38	4.83%	-2.51%	主要系本报告期收到的银行承兑汇票和中航信用电子凭证减少所致。
预付款项	25,358,754.04	0.74%	90,064,071.48	2.60%	-1.86%	主要系本报告期利君控股的供应商中冶北方（大连）工程技术有限公司完成澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 项目货物交付，相应冲减预付款项所致。
其他非流动资产	173,323,141.91	5.04%	82,123,466.89	2.37%	2.67%	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增加所致。
应付职工薪酬	38,651,247.42	1.13%	57,719,831.63	1.66%	-0.53%	主要系支付 2022 年度员工绩效所致。
应交税费	32,626,507.90	0.95%	63,147,279.32	1.82%	-0.87%	主要系 a 本报告期粉磨系统及配套设施制造业务缴纳 2022 年末应交增值税；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在 2023 年缴纳。
其他应付款	50,925,433.30	1.48%	11,387,688.48	0.33%	1.15%	根据 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议，同意以 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 4,133.84 万元（含税），2022 年度现金分红派发事宜已于 2023 年 7 月实施完毕。
一年内到期的非流动负债	5,783,277.08	0.17%	3,294,574.45	0.10%	0.07%	主要系本报告期德坤利国租赁厂房增加，致使重分类至一年内到期的租赁负债增加。

递延所得税负债	9,568,620.53	0.28%	2,214,665.17	0.06%	0.22%	主要系 a 期末应收未收定期存款利息收入增加；b 以后期间预计可获得的境外子公司分红较期初增加；c 本集团从 2023 年 1 月 1 日起执行财政部解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，上年末无上述事项。
其他综合收益	14,505,532.07	0.42%	9,585,297.17	0.28%	0.14%	主要系利君控股外币报表折算时汇率变动所致。

2、主要境外资产情况

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	198,811,664.75	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。	19,511,600.44	7.23%	否
其他情况说明	无							

3、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)	100,164,330.68	1,621,286.03			100,000,000.00	201,785,616.71		0.00
金融资产小计	100,164,330.68	1,621,286.03			100,000,000.00	201,785,616.71		0.00
上述合计	100,164,330.68	1,621,286.03			100,000,000.00	201,785,616.71		0.00
金融负债								

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限金额共计 5,767.22 万元，构成如下：

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,408,194.41	保函保证金、票据保证金等
应收款项融资	16,264,000.00	质押的银行承兑汇票
合计	57,672,194.41	

六、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）
利君特种重型装备制造基地项目一期	自建	是	机械制造	8,462,399.92	16,425,805.58	自有资金	10.95%	0.00	0.00	-	2022年05月25日	2022-30
合计	--	--	--	8,462,399.92	16,425,805.58	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
成都利君科技有限责任公司	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）。	10,000 万元	683,473,839.01	596,142,670.14	47,295,768.73	11,814,171.76	9,636,149.42
利君控股（新加坡）私人有限公司	子公司	贸易（包括一般性的进出口贸易）、投资控股公司。	1,000 万美元	198,811,664.75	104,829,360.16	106,208,080.89	23,507,952.34	19,511,600.44
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	1,010,345,857.83	798,448,033.11	316,633,629.49	106,104,204.73	90,381,521.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）主要子公司、参股公司基本情况说明

1) 成都利君科技有限责任公司系本公司全资子公司。

报告期内，其经营范围和其他登记事项未发生变更。

2) 成都德坤航空设备制造有限公司系本公司全资子公司。

报告期内，其经营范围和其他登记事项未发生变更。

3) 利君控股（新加坡）私人有限公司系本公司全资子公司。

报告期内，其经营范围和其他登记事项未发生变更。

（2）主要子公司、参股公司主要财务数据分析

1) 全资子公司成都利君科技有限责任公司主要财务数据分析

单位：元

项目	本报告期末	上年同期末	增减额	增减比例
净资产	596,142,670.14	583,699,482.84	12,443,187.30	2.13%
营业收入	47,295,768.73	32,773,755.46	14,522,013.27	44.31%
营业利润	11,814,171.76	13,883,725.93	-2,069,554.17	-14.91%
净利润	9,636,149.42	10,567,098.71	-930,949.29	-8.81%

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 4,729.58 万元，较上年同期末上升 44.31%，主要系本期辊系（子）销售增加所致；

C 报告期营业利润、净利润较上年同期末下降主要系其他业务收入贡献的利润下降所致。

2) 全资子公司利君控股（新加坡）私人有限公司主要财务数据分析

单位：元

项目	本报告期末	上年同期末	增减额	增减比例
净资产	104,829,360.16	80,969,669.17	23,859,690.99	29.47%
营业收入	106,208,080.89	55,550,708.18	50,657,372.71	91.19%
营业利润	23,507,952.34	16,947,260.21	6,560,692.13	38.71%
净利润	19,511,600.44	15,272,770.95	4,238,829.49	27.75%

情况说明：

A 全资子公司利君控本报告期收入来源为辊压机（高压辊磨机）及配件销售；

B 报告期末净资产较上年同期末上升 29.47%，主要系本报告期末实现净利润所致；

C 报告期实现收入 10,620.81 万元，较上年同期末上升 91.19%，主要有以下两方面原因，一是公司以前年度存量高压辊磨机重要订单结转至本报告期实现销售，二是海外辊系（子）销售增加。

D 营业利润及净利润较上年同期末上升主要系营业收入上升所致。

3) 全资子公司成都德坤航空设备制造有限公司主要财务数据分析

单位：元

项目	本报告期末	上年同期末	增减额	增减比例
净资产	798,448,033.11	646,420,079.50	152,027,953.61	23.52%
营业收入	316,633,629.49	91,633,350.20	225,000,279.29	245.54%
营业利润	106,104,204.73	24,793,348.07	81,310,856.66	327.95%
净利润	90,381,521.76	20,335,191.35	70,046,330.41	344.46%

情况说明：

A 德坤航空主要财务数据为合并下属子公司德坤利国、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，2023 年 1-6 月该业务实现合并收入 31,663.36 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 9,038.15 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 204.82 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 15,202.80 万元，增长 23.52%，主要原因系实现净利润所致；

D 报告期营业收入较上年同期末增加 22,500.03 万元，上升 245.54%，主要系公司航空航天零部件制造业务部分已完工产品在报告期实现收入所致；

E 报告期营业利润及归属于母公司的净利润较上年同期末上升，主要系营业收入规模增加所致。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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、商誉减值风险

2015 年 9 月，经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于收购成都德坤航空设备制造有限公司股权的议案》，同意公司以 3.7 亿元收购德坤航空 100% 股权；本次收购完成后，公司持有德坤航空 100% 股权，为公司全资子公司。根据《企业会计准则》，公司收购股权的交易构成非同一控制下的企业合并，交易完成后公司合并资产负债表列报中形成商誉 33,906.08 万元。根据《企业会计准则》规定，交易形成的商誉不作摊销处理，需在每年年度终了进行商誉减值测试。未来若该子公司所处行业发生变化，经营业务不能较好地实现收益，则本公司将面临商誉减值的风险，从而对本公司当期损益造成不利影响。公司将持续关注全资子公司德坤航空经营情况，不断加强对德坤航空公司的规范运作水平和资源整合效率，努力提升经营业绩，降低商誉减值的风险。

4、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。

5、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。

6、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。

第四节 公司治理

一、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 年度股东大会	年度股东大会	0.33%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	2023-019

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

2020 年 7 月，公司实施了第二期限限制性股票激励计划，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。2020 年 9 月，第二期限限制性股票激励计划股份共计 1,596 万股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（相关情况详见 2020 年 7 月 2 日、7 月 18 日、7 月 23 日、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）。

公司分别于 2021 年 9 月、2022 年 9 月完成了两次解除第二期限限制性股票激励计划限售股份 638.4 万股（40%）、638.4 万股（40%），合计已解除限售股份 1,276.8 万股。截止报告期末，公司第二期限限制性股票激励计划剩余未解除限售股份 319.2 万股（相关情况详见 2021 年 8 月 26 日、2021 年 9 月 8 日、

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）。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

不适用。

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

公司在做好规范生产经营、自身发展壮大的同时，在努力为全体股东谋求利益之外，高度重视企业社会责任工作，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，承担所应有社会责任义务。

公司诚实守信，保护劳动者的合法权益，支持慈善事业，追求创新、推动技术进步，把履行社会责任融入到公司日常运营和管理中；通过建立质量管理体系、环境管理体系，完善公司各部门、各岗位的工作职责、管理要求与行为守则，在制度、人员和资源等各方面保障公司经营活动，实现公司持续健康发展，加强提升社会公益的责任感与使命感，实现公司与社会健康和谐共同发展，积极履行了企业社会责任。

第六节 重要事项

一、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超期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					

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

公司报告期不存在租赁情况。

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 17 日	27,583.97	连带责任担保	无	无	-	否	是	
利君控股（新加坡）私人有限公司	2022 年 01 月 20 日	40,000	2022 年 12 月 02 日	354.66	质押	保证金	无	2025 年 10 月 31 日	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0					
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）		27,938.63					
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）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0					
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）		27,938.63					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.16%							
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）				无							
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无							

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、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》，公司董事会同意以自有资金对全资子公司利君控股（新加坡）私人有限公司增资3,000万美元（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。

2、2023年2月，经公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司投资生产车间扩建技改项目的议案》，同意全资子公司成都利君科技有限责任公司以自有资金5,000万元人民币投资生产车间扩建技改项目（具体内容详见公司于2023年2月11日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网披露的本公司公告）。

3、2023年2月，经公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金开展现金管理的议案》，同意公司及全资子公司使用不超过人民币30,000万元（含）闲置自有资金开展现金管理。上述授权额度内资金可滚动使用，投资授权期限自董事会审议通过之日起三年内有效；同时，授权公司董事长在上述额度范围内行使投资决策权并签署相关合同文件等，具体投资活动由公司总经理负责组织财务部实施（具体内容详见2023年2月11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）。

4、2023年3月，公司技术中心被认定为国家企业技术中心（具体内容详见2023年3月8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、2023年4月，经公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意公司根据国家财政部的相关文件要求进行合理变更（相关详细情况请参见2023年4月27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）。

6、2023年4月，经公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十次会议审议通过了《关于开展外汇套期保值业务的议案》，同意全资子公司利君控股（新加坡）私人有限公司开展外汇套期保值业务，金额不超过1亿美元，并授权公司经营管理层根据相关内控制度在上述额度范围内负责外汇套期保值业务的具体运作和管理业务，业务期限为审议本议案的股东大会通过之日起三年有效，单笔业务不超过一

年。本事项已经公司 2022 年年度股东大会审议通过（相关详细情况请参见 2023 年 4 月 27 日、5 月 20 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）。

7、2023 年 4 月，经公司第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十次会议审议通过了《关于向银行申请授信额度的议案》，同意公司向汇丰银行（中国）有限公司申请综合授信额度不超过人民币 2 亿元人民币或等额外币、招商银行股份有限公司成都分行申请综合授信额度不超过人民币 1 亿元或等额外币（具体授信额度以公司与银行签订的协议为准），授信种类包括但不限于银行承兑汇票、保函、套期保值等银行业务。上述额度有效期为三年，在上述授信额度和有效期内，公司及子公司将根据实际业务需要办理具体业务，若续作授信无需再出决议，并授权公司总经理签署上述综合授信额度的有关法律文件。本事项已经公司 2022 年年度股东大会审议通过（相关详细情况请参见 2023 年 4 月 27 日、5 月 20 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、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 2023 年 4 月 28 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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、报告期内，全资子公司成都利君科技有限责任公司重大事项情况参见本节“十三、其他重大事项的说明·2”。

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“十三、其他重大事项的说明·1、6”。

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	471,188,359	45.59%						471,188,359	45.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	471,188,359	45.59%						471,188,359	45.59%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	471,188,359	45.59%						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	562,271,641	54.41%						562,271,641	54.41%
1、人民币普通股	562,271,641	54.41%						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%						1,033,460,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、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	42,892	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	-		112,419,805	质押	60,978,000
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		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.29%	13,304,713	9,277,908		13,304,713		
杜锦贤	境内自然人	0.35%	3,660,000	2,170,000		3,660,000		
招商银行股份有限公司—万家中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金	其他	0.29%	3,030,829	3,030,829		3,030,829		
葛佳明	境内自然人	0.24%	2,482,600	-		2,482,600		
陈雪宁	境内自然人	0.24%	2,482,054	64,100		2,482,054		
刘作斌	境内自然人	0.14%	1,491,414	23,714		1,491,414		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 11）	不适用。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					
香港中央结算有限公司	13,304,713	人民币普通股	13,304,713					
杜锦贤	3,660,000	人民币普通股	3,660,000					

招商银行股份有限公司一万家中证 1000 指数增强型发起式证券投资基金	3,030,829	人民币普通股	3,030,829
葛佳明	2,482,600	人民币普通股	2,482,600
陈雪宁	2,482,054	人民币普通股	2,482,054
刘作斌	1,491,414	人民币普通股	1,491,414
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,291,786,322.60	1,213,730,675.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		100,164,330.68
衍生金融资产		
应收票据		700,000.00
应收账款	452,084,386.57	261,506,080.62
应收款项融资	79,814,365.49	167,360,423.38
预付款项	25,358,754.04	90,064,071.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,305,013.08	10,228,631.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	375,891,325.08	518,094,623.60
合同资产	55,137,456.12	58,936,756.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,576,483.40	16,424,951.74
流动资产合计	2,308,954,106.38	2,437,210,544.93
非流动资产：		
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	59,436,302.17	61,170,488.95
固定资产	408,259,043.06	423,729,683.75
在建工程	16,490,261.54	8,229,932.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,446,283.21	11,857,321.29

无形资产	84,352,527.52	83,448,907.68
开发支出		
商誉	339,060,755.88	339,060,755.88
长期待摊费用	592,046.54	789,395.30
递延所得税资产	24,718,704.43	20,848,510.28
其他非流动资产	173,323,141.91	82,123,466.89
非流动资产合计	1,126,679,066.26	1,031,258,462.14
资产总计	3,435,633,172.64	3,468,469,007.07
流动负债：		
短期借款	16,791,378.45	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	48,262,005.00	39,350,000.00
应付账款	217,686,343.86	291,464,938.79
预收款项		
合同负债	211,361,662.27	355,251,712.46
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	38,651,247.42	57,719,831.63
应交税费	32,626,507.90	63,147,279.32
其他应付款	50,925,433.30	11,387,688.48
其中：应付利息		
应付股利	41,338,400.00	
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	5,783,277.08	3,294,574.45
其他流动负债	25,693,698.82	21,291,699.48
流动负债合计	647,781,554.10	849,306,465.14
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	14,676,761.43	6,476,054.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,827,801.18	7,241,774.80
递延收益	3,668,925.00	4,586,425.00
递延所得税负债	9,568,620.53	3,817,102.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,742,108.14	22,121,356.71
负债合计	684,523,662.24	871,427,821.85
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	475,802,526.39	473,754,326.39
减：库存股	7,596,960.00	7,596,960.00
其他综合收益	14,505,532.07	9,585,297.17
专项储备	17,436,583.64	14,735,751.14
盈余公积	296,886,858.76	296,886,858.76
一般风险准备		
未分配利润	920,614,969.54	776,215,911.76
归属于母公司所有者权益合计	2,751,109,510.40	2,597,041,185.22
少数股东权益		
所有者权益合计	2,751,109,510.40	2,597,041,185.22
负债和所有者权益总计	3,435,633,172.64	3,468,469,007.07

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	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	584,369,963.69	495,157,876.37
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		700,000.00
应收账款	129,587,411.35	51,572,126.55
应收款项融资	37,222,816.07	72,687,525.67
预付款项	10,042,625.44	9,006,197.22
其他应收款	109,078,395.14	172,675,966.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	207,785,226.98	257,334,545.82
合同资产	49,460,021.42	52,125,932.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,127,546,460.09	1,111,260,170.03
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	1,391,305,467.64	1,388,757,267.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	59,436,302.17	61,170,488.95
固定资产	14,089,311.43	14,458,441.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	882,768.06	1,765,536.16
无形资产	7,001,467.76	4,269,306.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	49,528.43	66,037.85
递延所得税资产	9,742,188.16	10,505,095.39
其他非流动资产	18,050,063.76	16,372,530.28
非流动资产合计	1,500,557,097.41	1,497,364,704.14
资产总计	2,628,103,557.50	2,608,624,874.17

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	48,262,005.00	39,350,000.00
应付账款	169,693,358.17	196,426,707.39
预收款项		
合同负债	162,753,290.34	175,742,883.18
应付职工薪酬	17,413,010.18	26,047,865.68
应交税费	5,811,105.02	19,086,777.17
其他应付款	53,567,428.83	9,874,677.07
其中：应付利息		
应付股利	41,338,400.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	935,681.25	1,849,529.84
其他流动负债	17,532,318.35	16,450,991.37
流动负债合计	475,968,197.14	484,829,431.70
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,279,000.00	6,717,974.80
递延收益	490,666.67	1,034,666.67
递延所得税负债	1,105,205.74	791,348.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,874,872.41	8,543,990.09
负债合计	485,843,069.55	493,373,421.79
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	476,881,070.48	474,832,870.48
减：库存股	7,596,960.00	7,596,960.00
其他综合收益		
专项储备	8,144,931.86	7,273,961.52
盈余公积	295,344,248.66	295,344,248.66
未分配利润	336,027,196.95	311,937,331.72
所有者权益合计	2,142,260,487.95	2,115,251,452.38
负债和所有者权益总计	2,628,103,557.50	2,608,624,874.17

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	631,613,078.33	420,258,321.88
其中：营业收入	631,613,078.33	420,258,321.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	427,501,724.84	307,809,239.39
其中：营业成本	356,007,038.23	241,727,501.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,319,756.03	4,178,917.72
销售费用	27,640,080.29	15,356,113.33
管理费用	35,874,176.06	41,123,837.70
研发费用	18,476,237.53	17,039,276.08
财务费用	-18,815,563.30	-11,616,407.34
其中：利息费用	556,745.29	88,467.09
利息收入	15,533,176.78	11,605,316.12
加：其他收益	13,503,634.51	4,593,480.16
投资收益（损失以“-”号填列）	1,480,363.39	1,357,766.17
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）	-425,733.49	919,936.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-347,702.04	2,345,684.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-268,143.89	-487,077.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	218,053,771.97	121,178,872.07
加：营业外收入	2,193,225.99	332,813.33
减：营业外支出	148,882.03	335,071.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	220,098,115.93	121,176,613.68
减：所得税费用	34,360,658.15	19,615,210.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	185,737,457.78	101,561,403.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	185,737,457.78	101,561,403.49
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（净亏损以“-”号填列）	185,737,457.78	102,126,501.31
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-565,097.82
六、其他综合收益的税后净额	4,920,234.90	4,220,776.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,920,234.90	4,220,776.00
（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	4,920,234.90	4,220,776.00
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	4,920,234.90	4,220,776.00
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	190,657,692.68	105,782,179.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	190,657,692.68	106,347,277.31
归属于少数股东的综合收益总额		-565,097.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.10
（二）稀释每股收益	0.18	0.10

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	267,082,158.10	297,209,689.20
减：营业成本	167,263,671.80	202,015,681.37
税金及附加	2,774,871.46	1,799,615.51
销售费用	21,407,492.14	12,376,404.32
管理费用	17,410,428.83	16,235,447.69
研发费用	13,877,554.76	12,152,907.77
财务费用	-14,620,405.68	-6,995,166.82
其中：利息费用	38,532.39	
利息收入	6,904,567.04	3,516,999.17
加：其他收益	11,766,009.45	3,416,575.85
投资收益（损失以“-”号填列）	-39,850.00	513,128.48
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）	3,462,489.66	-77,870.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-416,312.04	2,343,964.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-440,420.40	-155,574.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,300,461.46	65,665,022.76
加：营业外收入	1,973,665.27	332,813.33
减：营业外支出	145,059.54	83,358.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,129,067.19	65,914,477.57
减：所得税费用	9,700,801.96	10,201,471.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,428,265.23	55,713,005.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,428,265.23	55,713,005.84
（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	65,428,265.23	55,713,005.84
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	2023 年半年度	2022 年半年度
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	405,790,165.14	466,957,100.13
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	7,125,344.29	4,638,923.79
收到其他与经营活动有关的现金	96,195,073.62	18,802,482.49
经营活动现金流入小计	509,110,583.05	490,398,506.41
购买商品、接受劳务支付的现金	88,336,562.44	202,349,926.57
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	130,192,312.96	129,287,344.53
支付的各项税费	109,868,383.03	27,043,516.23
支付其他与经营活动有关的现金	35,320,086.54	108,156,385.00
经营活动现金流出小计	363,717,344.97	466,837,172.33
经营活动产生的现金流量净额	145,393,238.08	23,561,334.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,281,200.00	372,751,400.00
取得投资收益收到的现金	1,785,616.71	2,865,273.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,209.00	880,850.00
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	3,646,639.71	9,322,892.96
投资活动现金流入小计	275,788,665.42	385,820,416.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,216,926.04	39,751,847.65
投资支付的现金	385,825,000.00	272,114,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	600,000.00	
投资活动现金流出小计	399,641,926.04	311,865,847.65
投资活动产生的现金流量净额	-123,853,260.62	73,954,569.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	
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		
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	7,669,267.93	889,545.36
筹资活动现金流出小计	7,669,267.93	889,545.36
筹资活动产生的现金流量净额	2,330,732.07	-889,545.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,564,943.05	5,598,747.28
五、现金及现金等价物净增加额	25,435,652.58	102,225,105.29
加：期初现金及现金等价物余额	987,653,627.04	541,893,365.20
六、期末现金及现金等价物余额	1,013,089,279.62	644,118,470.49

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	2023 年半年度	2022 年半年度
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	157,836,076.64	216,268,103.93
收到的税费返还	5,864,498.43	4,557,719.18
收到其他与经营活动有关的现金	94,575,353.03	13,075,276.43
经营活动现金流入小计	258,275,928.10	233,901,099.54
购买商品、接受劳务支付的现金	53,133,233.39	72,182,283.74
支付给职工以及为职工支付的现金	46,357,730.30	43,581,227.99
支付的各项税费	30,656,910.81	15,478,964.33
支付其他与经营活动有关的现金	23,474,140.37	91,705,419.98
经营活动现金流出小计	153,622,014.87	222,947,896.04
经营活动产生的现金流量净额	104,653,913.23	10,953,203.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	822,534.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,209.00	400,350.00
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	66,472,125.86	35,001,979.46
投资活动现金流入小计	96,547,334.86	136,224,863.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,044,026.36	2,331,952.95
投资支付的现金	47,763,500.00	67,114,000.00
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	48,807,526.36	79,445,952.95
投资活动产生的现金流量净额	47,739,808.50	56,778,910.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,000,000.00	-1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	152,314.16	3,853,937.22
五、现金及现金等价物净增加额	151,546,035.89	70,586,051.48
加：期初现金及现金等价物余额	296,546,405.50	198,616,801.76
六、期末现金及现金等价物余额	448,092,441.39	269,202,853.24

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	2023 年半年度													
	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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
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				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,048,200.00		4,920,234.90	2,700,832.50			144,399,057.78		154,068,325.18	154,068,325.18
（一）综合收益总额							4,920,234.90				185,737,457.78		190,657,692.68	190,657,692.68
（二）所有者投入和减少资本					2,048,200.00								2,048,200.00	2,048,200.00
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					2,048,200.00								2,048,200.00	2,048,200.00
4. 其他														
（三）利润分配											-41,338,400.00		-41,338,400.00	-41,338,400.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-41,338,400.00		-41,338,400.00	-41,338,400.00
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								2,700,832.50					2,700,832.50	2,700,832.50
1. 本期提取								3,060,571.56					3,060,571.56	3,060,571.56
2. 本期使用								359,739.06					359,739.06	359,739.06
（六）其他														
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				475,802,526.39	7,596,960.00	14,505,532.07	17,436,583.64	296,886,858.76		920,614,969.54		2,751,109,510.40	2,751,109,510.40

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

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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）					6,730,581.11		4,220,776.00	1,729,503.03			71,122,701.31		83,803,561.45	-14,102,878.93	69,700,682.52
（一）综合收益总额							4,220,776.00				102,126,501.31		106,347,277.31	-565,097.82	105,782,179.49
（二）所有者投入和减少资本					6,730,581.11								6,730,581.11	-13,537,781.11	-6,807,200.00
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					8,192,800.00								8,192,800.00		8,192,800.00
4. 其他					-1,462,218.89								-1,462,218.89	1,462,218.89	
（三）利润分配											-31,003,800.00		-31,003,800.00		-31,003,800.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-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								1,729,503.03					1,729,503.03		1,729,503.03
1. 本期提取								2,578,924.19					2,578,924.19		2,578,924.19
2. 本期使用								849,421.16					849,421.16		849,421.16
（六）其他															
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				469,350,726.39	22,790,880.00	6,419,695.38	12,569,249.95	284,356,199.51		671,188,691.55		2,454,553,682.78	0.00	2,454,553,682.78

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	2023 年半年度											
	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				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
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				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,048,200.00			870,970.34		24,089,865.23		27,009,035.57
（一）综合收益总额										65,428,265.23		65,428,265.23
（二）所有者投入和减少资本					2,048,200.00							2,048,200.00
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					2,048,200.00							2,048,200.00
4. 其他												
（三）利润分配										-41,338,400.00		-41,338,400.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,338,400.00		-41,338,400.00
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								870,970.34				870,970.34
1. 本期提取								1,114,087.50				1,114,087.50
2. 本期使用								243,117.16				243,117.16
（六）其他												
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				476,881,070.48	7,596,960.00		8,144,931.86	295,344,248.66	336,027,196.95		2,142,260,487.95

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

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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）					8,192,800.00			782,732.28		24,709,205.84		33,684,738.12
（一）综合收益总额										55,713,005.84		55,713,005.84
（二）所有者投入和减少资本					8,192,800.00							8,192,800.00
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					8,192,800.00							8,192,800.00
4. 其他												
（三）利润分配										-31,003,800.00		-31,003,800.00
1. 提取盈余公积												
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								782,732.28				782,732.28
1. 本期提取								980,068.02				980,068.02
2. 本期使用								197,335.74				197,335.74
（六）其他												
四、本期期末余额	1,033,460,000.00				470,429,270.48	22,790,880.00		6,474,233.33	282,813,589.41	254,874,404.30		2,025,260,617.52

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》，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 2023 年 6 月 30 日，本公司总股本为 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。

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，并考虑本期的前瞻性信息，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、本期的前瞻性信息，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、11.12. 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，参照上述五、11.12. 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股股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

在租赁期开始日后，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

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

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
财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了准则解释第 16 号，规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第十五次会议批准。	注 1
财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了准则解释第 16 号，规定“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第十五次会议批准。	根据上述文件的要求，公司对现行的会计政策予以相应变更。

注 1：解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行《企业会计准则解释第 16 号》，本公司对合并资产负债表项目调整如下：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	累积影响数	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	19,246,073.31	1,602,436.97	20,848,510.28
递延所得税负债	2,214,665.17	1,602,436.97	3,817,102.14

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	25%
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 2023 年半年度企业所得税按 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	46,806.88	89,094.28
银行存款	1,250,044,477.60	1,083,036,755.60
其他货币资金	41,695,038.12	130,604,825.47
合计	1,291,786,322.60	1,213,730,675.35
其中：存放在境外的款项总额	175,444,353.00	146,795,296.72

其他说明

注：本集团期末货币资金包含按银行约定利率计算的应收利息 16,385,748.57 元。

（1）截至 2023 年 6 月 30 日，本集团银行存款余额中定期存款及应收利息为 1,080,776,838.21 元，分别于 2023 年 6 月至 2026 年 6 月到期，其中 2025、2026 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、银行承兑汇票保证金等。

（3）期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等合计 278,697,042.98 元。

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
其中：		
其中：		
结构性存款产品		100,164,330.68
合计		100,164,330.68

其他说明

本集团期末交易性金融资产余额较期初减少 100,164,330.68 元，下降 100%，主要系本报告期理财产品投资到期所致。

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
合计		700,000.00

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
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
合计						1,000,000.00	100.00%	300,000.00	30.00%	700,000.00

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	300,000.00	-300,000.00				
合计	300,000.00	-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
----	----------	-----------

(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：

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	12,198,976.93	2.34%	11,357,767.93	93.10%	841,209.00	11,071,976.93	3.37%	10,230,767.96	92.40%	841,208.97
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	509,747,174.38	97.66%	58,503,996.81	11.48%	451,243,177.57	317,748,082.05	96.63%	57,083,210.40	17.96%	260,664,871.65
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	509,747,174.38	97.66%	58,503,996.81	11.48%	451,243,177.57	317,748,082.05	96.63%	57,083,210.40	17.96%	260,664,871.65
合计	521,946,151.31	100.00%	69,861,764.74	13.38%	452,084,386.57	328,820,058.98	100.00%	67,313,978.36	20.47%	261,506,080.62

按单项计提坏账准备：1,126,999.97 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	9,845,411.34	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

韩城韩禹建材矿业有限责任公司	880,000.00	880,000.00	100.00%	法院判决没收全部财产，将预计无法清偿部分全额计提坏账准备
青海金鼎水泥有限公司	247,000.00	247,000.00	100.00%	法院判决，将预计无法清偿部分全额计提坏账准备
合计	12,198,976.93	11,357,767.93		

按组合计提坏账准备：1,420,786.41 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	422,059,710.38	12,661,791.32	3.00%
1 至 2 年	15,441,041.11	1,544,104.11	10.00%
2 至 3 年	25,324,107.78	7,597,232.34	30.00%
3 至 4 年	14,580,187.99	7,290,094.01	50.00%
4 至 5 年	9,771,173.65	6,839,821.56	70.00%
5 年以上	22,570,953.47	22,570,953.47	100.00%
合计	509,747,174.38	58,503,996.81	

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	422,059,710.38
1 至 2 年	15,441,041.11
2 至 3 年	25,324,107.78
3 年以上	59,121,292.04
3 至 4 年	14,580,187.99
4 至 5 年	9,771,173.65
5 年以上	34,769,930.40
合计	521,946,151.31

(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	1,126,999.97				11,357,767.93
按账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准	57,083,210.40	1,420,786.41				58,503,996.81

备的应收账款						
合计	67,313,978.36	2,547,786.38				69,861,764.74

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
------	---------	------

无

(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：

无

(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	336,226,422.79	64.42%	10,086,792.68
第二名	22,933,654.90	4.39%	688,009.65
第三名	21,644,318.90	4.15%	649,329.57
第四名	20,665,400.00	3.96%	10,419,200.00
第五名	10,618,123.70	2.03%	9,845,411.34
合计	412,087,920.29	78.95%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本集团期末应收账款账面价值较期初增加 190,578,305.95 元，上升 72.88%，主要系航空航天零部件制造业务板块在报告期实现收入增长，致使应收账款增加。

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	39,222,816.07	73,757,525.67
中航信用电子凭证	40,591,549.42	93,602,897.71

合计	79,814,365.49	167,360,423.38
----	---------------	----------------

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

其他说明：

本集团期末应收款项融资较期初减少 87,546,057.89 元，下降 52.31%，主要系本报告期收到的银行承兑汇票和中航信用电子凭证减少所致。

(1) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,264,000.00
合计	16,264,000.00

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	77,235,781.00	
中航信用电子凭证		20,751,003.45
合计	77,235,781.00	20,751,003.45

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,894,934.98			2,894,934.98
2023 年 1 月 1 日应收款项融资账面余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-1,972,031.50			-1,972,031.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2023 年 6 月 30 日余额	922,903.48			922,903.48

(4) 应收款项融资坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,894,934.98	-1,972,031.50	-	-	922,903.48
合计	2,894,934.98	-1,972,031.50			922,903.48

(5) 期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。

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	23,790,345.65	93.81%	88,116,904.70	97.84%
1 至 2 年	519,094.58	2.05%	800,195.02	0.89%
2 至 3 年	210,540.96	0.83%	606,288.89	0.67%
3 年以上	838,772.85	3.31%	540,682.87	0.60%
合计	25,358,754.04		90,064,071.48	

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：

本集团期末预付款项余额较期初减少 64,705,317.44 元，下降 71.84%，主要系本报告期利君控股的供应商中冶北方（大连）工程技术有限公司完成澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 项目货物交付，相应冲减预付款项所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,920,998.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例 74.61%。

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	13,305,013.08	10,228,631.13
合计	13,305,013.08	10,228,631.13

(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	6,176,177.17	5,294,774.19
其他暂付款	3,841,327.62	2,605,543.04
应收房租及水电费	402,736.00	1,166,162.71
代垫款	946,489.44	1,111,608.44
备用金	3,158,569.47	956,702.53
押金	409,713.36	573,861.59
合计	14,935,013.06	11,708,652.50

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,480,021.37			1,480,021.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	149,978.61			149,978.61
2023 年 6 月 30 日余额	1,629,999.98			1,629,999.98

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,236,252.11
1 至 2 年	448,164.73
2 至 3 年	1,346,310.90
3 年以上	904,285.32
3 至 4 年	118,365.32
4 至 5 年	103,000.00
5 年以上	682,920.00
合计	14,935,013.06

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	1,480,021.37	149,978.61				1,629,999.98
合计	1,480,021.37	149,978.61				1,629,999.98

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	保证金	1,239,000.00	2-3 年	8.30%	371,700.00
第二名	其他暂付款	1,152,179.05	1 年以内	7.71%	34,565.37
第三名	保证金	975,000.00	1 年以内	6.53%	29,250.00
第四名	保证金	755,904.00	1 年以内	5.06%	22,677.12
第五名	其他暂付款	510,477.57	1 年以内	3.42%	15,314.33
合计		4,632,560.62		31.02%	473,506.82

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	157,147,101.34	877,289.44	156,269,811.90	201,863,663.47	1,338,794.04	200,524,869.43
在产品	24,133,938.37		24,133,938.37	42,067,264.20		42,067,264.20
库存商品	54,037,033.20		54,037,033.20			
合同履约成本	132,544,891.95		132,544,891.95	221,696,639.53		221,696,639.53
发出商品	4,300,219.35		4,300,219.35	43,695,938.12		43,695,938.12
委托加工物资	4,075,321.83		4,075,321.83	4,386,981.92		4,386,981.92
在途物资				5,144,917.12		5,144,917.12
低值易耗品	530,108.48		530,108.48	578,013.28		578,013.28
合计	376,768,614.52	877,289.44	375,891,325.08	519,433,417.64	1,338,794.04	518,094,623.60

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	1,338,794.04			461,504.60		877,289.44
合计	1,338,794.04			461,504.60		877,289.44

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

其他说明：截至 2023 年 6 月 30 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	59,023,023.75	3,885,567.63	55,137,456.12	62,474,622.54	3,537,865.59	58,936,756.95
合计	59,023,023.75	3,885,567.63	55,137,456.12	62,474,622.54	3,537,865.59	58,936,756.95

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

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	347,702.04			按账龄组合计提
合计	347,702.04			

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	14,774,626.20	16,067,624.39
预缴企业所得税	67,955.31	48,770.37
待摊费用	733,901.89	308,556.98
合计	15,576,483.40	16,424,951.74

其他说明：

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)	
2023 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	期末余额	期初余额
------	------	------

项目	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)	
2023 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)	
2023 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	59,222,647.49	32,867,396.70		92,090,044.19
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	22,893,619.40	8,025,935.84		30,919,555.24
2. 本期增加金额	1,405,512.84	328,673.94		1,734,186.78
(1) 计提或摊销	1,405,512.84	328,673.94		1,734,186.78

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,299,132.24	8,354,609.78		32,653,742.02
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	34,923,515.25	24,512,786.92		59,436,302.17
2. 期初账面价值	36,329,028.09	24,841,460.86		61,170,488.95

(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		

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	408,249,082.85	423,729,683.75
固定资产清理	9,960.21	
合计	408,259,043.06	423,729,683.75

(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	250,909,953.87	372,100,393.51	20,882,116.86	15,122,650.21	659,015,114.45

2. 本期增加金额	469,047.30	6,296,739.81	1,463,431.89	517,313.66	8,746,532.66
(1) 购置	469,047.30	5,325,058.41	990,092.93	517,313.66	7,301,512.30
(2) 在建工程转入		971,681.40			971,681.40
(3) 企业合并增加					
(4) 其他			473,338.96		473,338.96
3. 本期减少金额		1,899,287.23	1,415,625.69	348,086.41	3,662,999.33
(1) 处置或报废		1,899,287.23	1,415,625.69	348,086.41	3,662,999.33
4. 期末余额	251,379,001.17	376,497,846.09	20,929,923.06	15,291,877.46	664,098,647.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	59,993,544.04	147,562,002.86	15,703,394.08	12,026,489.72	235,285,430.70
2. 本期增加金额	6,178,201.77	15,869,157.55	710,952.69	392,927.26	23,151,239.27
(1) 计提	6,178,201.77	15,869,157.55	710,952.69	392,927.26	23,151,239.27
3. 本期减少金额		1,804,322.87	452,960.00	329,822.17	2,587,105.04
(1) 处置或报废		1,804,322.87	452,960.00	329,822.17	2,587,105.04
4. 期末余额	66,171,745.81	161,626,837.54	15,961,386.77	12,089,594.81	255,849,564.93
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	185,207,255.36	214,871,008.55	4,968,536.29	3,202,282.65	408,249,082.85
2. 期初账面价值	190,916,409.83	224,538,390.65	5,178,722.78	3,096,160.49	423,729,683.75

(2) 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	141,378,786.44	预转固，正在办理相关手续，预计2024年办妥产权证书。

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	9,960.21	
合计	9,960.21	

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,490,261.54	8,229,932.12
合计	16,490,261.54	8,229,932.12

(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	4,532,728.36		4,532,728.36	4,826,356.66		4,826,356.66
航空零部件智能化生产基地建筑项目	2,597,527.65		2,597,527.65	2,887,610.59		2,887,610.59
特种重型装备制造基地项目	8,053,548.17		8,053,548.17	515,964.87		515,964.87
大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地生产车间扩建技改项目	1,306,457.36		1,306,457.36			
合计	16,490,261.54		16,490,261.54	8,229,932.12		8,229,932.12

(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		4,826,356.66	11,681.42	305,309.72		4,532,728.36						
航空零部件智能化生产基地建筑项目	200,000,000.00	2,887,610.59	376,288.74	666,371.68		2,597,527.65	98.70%	100.00%				其他
特种重型装备制造基地项目	150,000,000.00	515,964.87	7,537,583.30			8,053,548.17	10.95%	11.07%				其他

大型辊压机 (高压辊磨) 系统产业化基 地生产车间扩 建技改项目	50,000,000.00		1,306,457.36			1,306,457.36	10.41%	3.27%					其他
合计	400,000,000.00	8,229,932.12	9,232,010.82	971,681.40		16,490,261.54							

(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

本集团期末在建工程账面价值较期初增加 8,260,329.42 元，上升 100.37%，主要系本报告期利君大垣特种重型装备制造基地项目投入增加所致。

(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：

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	20,710,937.94	20,710,937.94
2. 本期增加金额	11,666,748.21	11,666,748.21
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	32,377,686.15	32,377,686.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,853,616.65	8,853,616.65
2. 本期增加金额	3,077,786.29	3,077,786.29
(1) 计提	3,077,786.29	3,077,786.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,931,402.94	11,931,402.94
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	20,446,283.21	20,446,283.21
2. 期初账面价值	11,857,321.29	11,857,321.29

其他说明：

本集团期末使用权资产账面价值较期初增加 8,588,961.92 元，上升 72.44%，主要系本报告期末德坤利国租赁厂房增加所致。

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	97,313,520.60			2,204,737.99	99,518,258.59
2. 本期增加金额				2,921,422.92	2,921,422.92
(1) 购置				2,921,422.92	2,921,422.92
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	97,313,520.60			5,126,160.91	102,439,681.51
二、累计摊销					

1. 期初余额	15,555,733.40			513,617.51	16,069,350.91
2. 本期增加金额	1,863,859.36			153,943.72	2,017,803.08
(1) 计提	1,863,859.36			153,943.72	2,017,803.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,419,592.76			667,561.23	18,087,153.99
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	79,893,927.84			4,458,599.68	84,352,527.52
2. 期初账面价值	81,757,787.20			1,691,120.48	83,448,907.68

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 2023 年 6 月 30 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		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

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：

商誉减值测试的影响

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	66,037.85		16,509.42		49,528.43
厂房改造支出	723,357.45		180,839.34		542,518.11
合计	789,395.30		197,348.76		592,046.54

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	33,950,693.40	5,092,604.00	28,417,211.48	4,262,581.71
可抵扣亏损	950,076.52	237,519.13	343,832.67	85,958.17
坏账准备	72,414,668.20	11,678,057.10	71,988,934.71	10,805,681.55
存货跌价准备	877,289.44	131,593.42	1,338,794.04	200,819.11
合同资产减值准备	3,885,567.63	612,644.42	3,537,865.59	530,679.84
股权激励费用	11,504,066.67	1,725,610.00	9,455,866.67	1,418,380.00
递延收益	3,668,925.00	563,672.08	4,586,425.00	687,963.75
预计负债	8,827,801.18	1,379,050.30	7,241,774.80	1,086,266.22
其他暂时性差异	21,153,217.97	3,297,953.98	11,800,795.71	1,770,179.93
合计	157,232,306.01	24,718,704.43	138,711,500.67	20,848,510.28

(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	260,983.58	39,147.54	260,983.60	39,147.54
以后期间可获得的应收利息	16,458,778.51	3,466,167.61	6,946,973.20	1,209,248.76
以后期间可获得的投资收益			164,330.68	24,649.60
其他暂时性差异	20,396,607.95	3,185,739.52	10,682,912.99	1,602,436.97
以后期间预计可获得的境外子公司分红	35,969,573.25	2,877,565.86	11,770,240.88	941,619.27
合计	73,085,943.29	9,568,620.53	29,825,441.35	3,817,102.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(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	9,912,559.87	8,882,837.63
合计	9,912,559.87	8,882,837.63

(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			

其他说明

①本集团期末未确认递延所得税资产为利君环际智能可弥补亏损。

②本集团期末递延所得税负债较期初增加 5,751,518.39 元，上升 150.68%，主要系 a 期末应收未收定期存款利息收入增加；b 以后期间预计可获得的境外子公司分红较期初增加。

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
合同取得成本	13,962,263.76		13,962,263.76	13,962,263.76		13,962,263.76

定期存款及应收利息	151,734,402.78		151,734,402.78	60,963,305.55		60,963,305.55
预付设备款	7,626,475.37		7,626,475.37	7,197,897.58		7,197,897.58
合计	173,323,141.91		173,323,141.91	82,123,466.89		82,123,466.89

其他说明：

本集团期末其他非流动资产较期初增加 91,199,675.02 元，上升 111.05%，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增加所致。

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	16,791,378.45	6,398,740.53
合计	16,791,378.45	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				

其他说明

本集团期末短期借款较期初增加 10,392,637.92 元，上升 162.42%，主要系报告期内德坤航空办理中航信用电子凭证附追索权贴现增加所致。

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：		

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	48,262,005.00	39,350,000.00
合计	48,262,005.00	39,350,000.00

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	217,686,343.86	291,464,938.79
合计	217,686,343.86	291,464,938.79

(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	5,715,485.74	未结算
第二名	3,685,910.51	未结算
第三名	2,856,859.10	未结算
第四名	2,512,457.94	未结算
第五名	2,377,653.17	未结算
合计	17,148,366.46	

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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	211,361,662.27	355,251,712.46
合计	211,361,662.27	355,251,712.46

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	-143,890,050.19	利君控股完成澳大利亚 Sino Iron Pty Ltd 项目货物交付，相应冲减合同负债所致。
合计	-143,890,050.19	

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	57,719,831.63	101,805,174.13	120,874,434.13	38,650,571.63
二、离职后福利-设定提存计划		6,575,880.33	6,575,204.54	675.79
合计	57,719,831.63	108,381,054.46	127,449,638.67	38,651,247.42

(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	24,065,679.88	52,283,623.42	69,172,196.43	7,177,106.87
2、职工福利费		3,426,325.64	3,426,325.64	
3、社会保险费		3,418,593.79	3,418,587.28	6.51
其中：医疗保险费		2,973,250.55	2,973,250.55	
工伤保险费		149,961.68	149,955.17	6.51
补充医疗保险		295,381.56	295,381.56	
4、住房公积金	17,762.66	2,897,797.91	2,620,607.46	294,953.11
5、工会经费和职工教育经费	24,259,475.22	1,741,992.66	1,445,676.77	24,555,791.11
劳务费	9,376,913.87	38,036,840.71	40,791,040.55	6,622,714.03
合计	57,719,831.63	101,805,174.13	120,874,434.13	38,650,571.63

(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		6,338,196.96	6,337,545.60	651.36
2、失业保险费		237,683.37	237,658.94	24.43
合计		6,575,880.33	6,575,204.54	675.79

其他说明

本集团期末应付职工薪酬余额较期初减少 19,068,584.21 元，下降 33.04%，主要系支付 2022 年度员工绩效所致。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,346,913.55	33,628,262.28
企业所得税	21,435,742.67	22,861,763.70
个人所得税	1,859,741.76	2,879,748.82
城市维护建设税	481,166.99	2,058,624.20
教育费附加	206,214.43	882,267.53
地方教育费附加	137,476.28	588,178.38
印花税	156,335.08	247,994.83
环保税	2,917.14	439.58
合计	32,626,507.90	63,147,279.32

其他说明

本集团期末应交税费余额较期初减少 30,520,771.42 元，下降 48.33%，主要系 a 本报告期粉磨系统及配套设备制造业务缴纳 2022 年末应交增值税；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在 2023 年缴纳。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	41,338,400.00	
其他应付款	9,587,033.30	11,387,688.48
合计	50,925,433.30	11,387,688.48

(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
普通股股利	41,338,400.00	
合计	41,338,400.00	

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：

根据 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议，同意以 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（含税），2022 年度现金分红派发事宜已于 2023 年 7 月实施完毕。

（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	7,596,960.00
应付费用款	1,262,175.14	2,915,386.11
第二期员工持股计划	1,587.12	1,585.15
保证金及押金	320,000.00	720,000.00
应付代垫款	20,655.85	38,529.51
其他	385,655.19	115,227.71
合计	9,587,033.30	11,387,688.48

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		

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	5,783,277.08	3,294,574.45
合计	5,783,277.08	3,294,574.45

其他说明：

本集团期末一年内到期的非流动负债较期初增加 2,488,702.63 元，上升 75.54%，主要系本报告期德坤利国租赁厂房增加致使重分类至一年内到期的租赁负债增加。

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	21,734,073.82	21,091,699.48
期末已经背书但未终止确认的应收票据		200,000.00
期末已经背书但未终止确认的应收款项融资	3,959,625.00	
合计	25,693,698.82	21,291,699.48

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	15,761,772.00	6,930,749.57
未确认融资费用	-1,085,010.57	-454,694.80
合计	14,676,761.43	6,476,054.77

其他说明：

本集团期末租赁负债较期初增加 8,200,706.66 元，上升 126.63%，主要系本报告期德坤利国租赁厂房增加所致。

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	8,827,801.18	7,241,774.80	注
合计	8,827,801.18	7,241,774.80	

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	4,586,425.00		917,500.00	3,668,925.00	与资产相关
合计	4,586,425.00		917,500.00	3,668,925.00	

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	1,034,666.67			544,000.00			490,666.67	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	333,333.33			200,000.00			133,333.33	与资产相关
温江智能生产线项目	3,218,425.00			173,500.00			3,044,925.00	与资产相关
合计	4,586,425.00			917,500.00			3,668,925.00	

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）	459,893,499.72			459,893,499.72
其他资本公积	13,860,826.67	2,048,200.00		15,909,026.67
合计	473,754,326.39	2,048,200.00		475,802,526.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团本期其他资本公积增加 2,048,200.00 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	7,596,960.00			7,596,960.00
合计	7,596,960.00			7,596,960.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	9,585,297.17	4,920,234.90				4,920,234.90		14,505,532.07
外币财务报表折算差额	9,585,297.17	4,920,234.90				4,920,234.90		14,505,532.07
其他综合收益合计	9,585,297.17	4,920,234.90				4,920,234.90		14,505,532.07

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：

本集团期末其他综合收益较期初增加 4,920,234.90 元，上升 51.33%，主要系利君控股外币报表折算时汇率变动所致。

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	14,735,751.14	3,060,571.56	359,739.06	17,436,583.64
合计	14,735,751.14	3,060,571.56	359,739.06	17,436,583.64

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。

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	296,886,858.76			296,886,858.76
合计	296,886,858.76			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	776,215,911.76	600,065,990.24
调整后期初未分配利润	776,215,911.76	600,065,990.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,737,457.78	219,684,380.77
减：提取法定盈余公积		12,530,659.25
应付普通股股利	41,338,400.00	31,003,800.00
期末未分配利润	920,614,969.54	776,215,911.76

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	584,505,999.68	331,116,083.53	380,750,079.64	220,633,022.50
其他业务	47,107,078.65	24,890,954.70	39,508,242.24	21,094,479.40
合计	631,613,078.33	356,007,038.23	420,258,321.88	241,727,501.90

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	34,462,932.04			34,462,932.04
矿山用高压辊磨机及配套	126,309,716.22			126,309,716.22
辊系（子）	120,862,303.80			120,862,303.80
航空航天零部件制造各系列产品	302,871,047.62			302,871,047.62
其他业务	47,107,078.65			47,107,078.65
按经营地区分类				
其中：				
境内	522,400,936.01			522,400,936.01
境外	109,212,142.32			109,212,142.32
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，0.00 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

1) 本集团本期营业收入较上期增加 211,354,756.45 元，上升 50.29%，主要系航空航天零部件制造业务板块在报告期实现收入增长所致。

2) 本集团本期营业成本较上期增加 114,279,536.33 元，上升 47.28%，主要系营业收入增加致使营业成本同比增加。

3) 前五名客户的主营业务收入情况

本集团本期前五名客户的主营业务收入总额为 425,875,067.82 元，占本期营业收入总额的 67.43%。

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	3,107,437.54	1,076,073.17
教育费附加	1,331,775.00	461,185.33
房产税	1,928,515.91	1,519,767.69
土地使用税	757,529.49	561,519.62
地方教育经费	887,849.98	307,456.88
其他税费	306,648.11	252,915.03
合计	8,319,756.03	4,178,917.72

其他说明：

本集团本期税金及附加较上期增加 4,140,838.31 元，上升 99.09%，主要系本期营业收入增加致使本期应交增值税相关的附加税增加。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,415,207.14	10,336,521.39
运杂费		230,769.38
差旅费	2,715,067.08	1,980,440.95
业务拓展费及宣传费	514,079.67	127,816.18
业务招待费	2,316,149.84	1,679,151.48
其他	560,820.57	369,036.33
售后服务费	5,055,548.44	632,377.62
技术咨询及服务	63,207.55	
合计	27,640,080.29	15,356,113.33

其他说明：

本集团本期销售费用较上期增加 12,283,966.96 元，上升 79.99%，主要系 a 本期公司执行《销售业绩激励方案（试行）》，销售人员业绩提成增加；b 售后服务费较上期增加。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,467,284.81	19,804,961.97
折旧及摊销	5,425,552.76	5,050,136.61
咨询费及聘请中介机构费用	1,647,624.30	1,710,510.81
其他	2,049,390.55	1,245,410.18
业务招待费	1,742,343.92	1,873,013.41
汽车费	967,770.29	840,132.88
办公费	751,026.30	1,163,666.84
差旅费	565,108.57	271,667.86
维修费	209,874.56	971,537.14
股权激励费用	2,048,200.00	8,192,800.00
合计	35,874,176.06	41,123,837.70

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,940,818.04	11,893,899.10
材料费	5,162,244.64	1,607,685.92
折旧及摊销	635,442.42	283,458.49
咨询费	23,113.21	145,576.11
差旅费	451,827.38	340,901.34
其他	210,408.97	2,627,367.38
检验费	52,382.87	140,387.74
合计	18,476,237.53	17,039,276.08

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	556,745.29	88,467.09
减：利息收入	15,533,176.78	11,605,316.12
加：汇兑损失	-4,266,355.54	-297,768.12
加：其他支出	427,223.73	198,209.81
合计	-18,815,563.30	-11,616,407.34

其他说明

本集团本期财务费用较上期减少 7,199,155.96 元，下降 61.97%，主要系 a 本期定期存款计提的利息收入增加；b 持有的外币产生的汇兑收益。

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
-----------	-------	-------

稳增长正向激励资金		6,700.00
省级工业发展专项资金		440,000.00
科技创新政策“研发准备金制度”奖补		200,000.00
军民融合产业政策资金		100,000.00
航空航天专项资金		415,000.00
省级工业发展专项资金	2,000,000.00	
产业发展纾困解难资金	230,000.00	
企业创新能力奖励项目	3,000,000.00	
温江区高温限电企业扶持资金	168,400.00	
成都生产力促进中心高企奖补款	150,000.00	
科技创新平台建设奖励	100,000.00	
资质认证资质奖励资金款	100,000.00	
利君控股所得税退款		81,204.61
稳岗补贴	409,735.49	355,009.98
嵌入式软件增值税即征即退	5,757,394.66	1,801,489.82
个税返还	670,604.36	328,625.75
递延收益转入小计	917,500.00	865,450.00
其中：小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设	544,000.00	544,000.00
大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设技术改造项目资金资金	200,000.00	200,000.00
温江智能生产线项目	173,500.00	121,450.00
合计	13,503,634.51	4,593,480.16

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	1,520,213.39	1,357,766.17
处置房产的债务重组损失	-39,850.00	
合计	1,480,363.39	1,357,766.17

其他说明

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		

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：		

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
其他应收款坏账损失	-149,978.61	-412,936.68

应收账款坏账损失	-2,547,786.38	1,357,290.83
应收票据坏账损失	300,000.00	-24,417.18
应收款项融资坏账损失	1,972,031.50	
合计	-425,733.49	919,936.97

其他说明

本集团本期信用减值损失较上期增加，主要系本报告期计提的应收账款信用减值损失增加所致。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-347,702.04	2,345,684.10
合计	-347,702.04	2,345,684.10

其他说明：

本集团本期资产减值损失较上期增加，主要系本报告期计提的合同资产减值损失较上期增加。

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	-268,143.89	-487,077.82
合计	-268,143.89	-487,077.82

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
非流动资产报废利得		24,841.32	
其中：固定资产报废利得		24,841.32	
罚款和赔款净利得	1,676,080.00		1,676,080.00
核销无需支付的款项	509,145.27		509,145.27
质量扣款	8,000.00	307,971.73	8,000.00
其他	0.72	0.28	0.72
合计	2,193,225.99	332,813.33	2,193,225.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

本集团本期营业外收入较上期增加 1,860,412.66 元，上升 559%，主要系本期收到客户终止合同赔偿款所致。

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	40,800.00	42,400.00	40,800.00
非流动资产处置损失	102,259.54	112,552.16	102,259.54
其中：固定资产报废损失	102,259.54	112,552.16	102,259.54
其他	5,822.49	180,119.56	5,822.49
合计	148,882.03	335,071.72	148,882.03

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	32,479,333.91	20,658,040.15
递延所得税费用	1,881,324.24	-1,042,829.96
合计	34,360,658.15	19,615,210.19

(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	220,098,115.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,014,717.39
子公司适用不同税率的影响	1,641,002.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	416,396.90
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	257,430.56
税收优惠	-2,885,669.29
其中：研发费用加计扣除	-2,885,669.29
其他	1,916,779.92
所得税费用	34,360,658.15

其他说明

本集团本期所得税费用较上期增加 14,745,447.96 元，上升 75.17%，主要系本期营业收入、利润总额上升，致使所得税增加。

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
收回票据保证金、投标保证金、履约保函保证金	80,515,582.76	8,561,962.03
职工借支及往来款	4,159,658.82	5,236,577.35
活期存款利息收入	2,076,172.26	2,543,264.09
租金收入	1,718,491.70	509,128.34
政府补助	6,158,135.49	1,516,709.98
代扣个税手续费返还及其他	1,567,032.59	434,840.70
合计	96,195,073.62	18,802,482.49

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
票据保证金、信用证保证金、投标保证金、履约保证金等	3,725,300.00	74,384,078.81
职工借支及往来款	5,313,092.10	6,397,491.64
差旅费	5,260,913.38	3,846,842.54
业务招待费	4,169,091.27	3,873,274.36
咨询费及聘请中介机构费用	3,621,410.43	2,200,102.37
运杂费	1,998,665.28	2,834,118.77
房租及物管费	728,143.75	3,616,423.31
办公费、汽车费	5,006,458.02	3,164,276.99
业务拓展费、标书及技术服务费	2,983,911.58	741,306.50
手续费及其他	1,993,019.22	5,894,698.36
修理费	479,281.51	1,161,371.35
捐赠	40,800.00	42,400.00
合计	35,320,086.54	108,156,385.00

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	3,446,639.71	3,861,647.00
收到的工程保证金	200,000.00	
增值税留底退税（工程款）		5,461,245.96
合计	3,646,639.71	9,322,892.96

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
退回的工程保证金	600,000.00	
合计	600,000.00	

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	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

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	1,270,527.40	889,545.36
贴现票据到期兑付	6,398,740.53	
合计	7,669,267.93	889,545.36

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	185,737,457.78	101,561,403.49
加：资产减值准备	773,435.53	-3,265,621.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,556,752.11	18,942,701.42
使用权资产折旧	3,077,786.29	1,626,956.08
无形资产摊销	2,216,119.24	2,044,336.92
长期待摊费用摊销	197,348.76	213,858.18
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）	268,143.89	487,077.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	102,259.54	86,621.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-15,506,463.67	-5,567,742.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,480,363.39	-1,357,766.17

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,870,194.15	-1,460,430.15
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,751,518.39	417,600.19
存货的减少（增加以“—”号填列）	145,873,586.79	-63,648,561.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	52,020,333.05	-62,662,988.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-256,375,351.51	27,941,758.77
其他	2,050,869.43	8,202,129.63
经营活动产生的现金流量净额	145,393,238.08	23,561,334.08
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	1,013,089,279.62	644,118,470.49
减：现金的期初余额	987,653,627.04	541,893,365.20
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	25,435,652.58	102,225,105.29

(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：

(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	1,013,089,279.62	987,653,627.04
其中：库存现金	46,806.88	89,094.28
可随时用于支付的银行存款	1,012,755,629.03	987,277,843.28
可随时用于支付的其他货币资金	286,843.71	286,689.48
三、期末现金及现金等价物余额	1,013,089,279.62	987,653,627.04

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	41,408,194.41	保函保证金、票据保证金等
应收款项融资	16,264,000.00	质押的银行承兑汇票
合计	57,672,194.41	

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			197,799,542.04
其中：美元	25,889,328.56	7.2258	187,071,110.31
欧元	964,133.78	7.8771	7,594,578.20
港币			
新加坡元	497,073.27	5.3442	2,656,458.97
澳元	99,473.78	4.7992	477,394.56
应收账款			22,933,654.90
其中：美元	3,173,856.86	7.2258	22,933,654.90
欧元			
港币			
其他应收款			58,515.61
其中：美元	8,098.15	7.2258	58,515.61
应付账款		-	13,530.02
其中：美元	1,872.46	7.2258	13,530.02
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：

其他说明：

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	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：

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 2023 年 6 月 30 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计处理方法
				直接	间接	

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 2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	25,889,328.56	24,993,434.12
货币资金-欧元	964,133.78	964,134.00
货币资金-新加坡元	497,073.27	394,150.51
货币资金-澳元	99,473.78	40,765.81
应收账款-美元	3,173,856.86	
其他应收款-美元	8,098.15	6,636.97
应付账款-美元	1,872.46	10,294.26
其它应付款-美元		6,771.04

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	2023 年半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	2,100,497.51	2,100,497.51

项目	汇率变动	2023 年半年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币贬值 1%	-2,100,497.51	-2,100,497.51
欧元	对人民币升值 1%	75,945.78	75,945.78
欧元	对人民币贬值 1%	-75,945.78	-75,945.78
新加坡元	对人民币升值 1%	26,564.59	26,564.59
新加坡元	对人民币贬值 1%	26,564.59	26,564.59
澳元	对人民币升值 1%	4,773.95	4,773.95
澳元	对人民币贬值 1%	-4,773.95	-4,773.95

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 412,087,920.29 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	--	--	--	--
应收款项融资		39,222,816.07	40,591,549.42	79,814,365.49
持续以公允价值计量的资产总额		39,222,816.07	40,591,549.42	79,814,365.49
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 2023 年 6 月 30 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用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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	是
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	是
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 SinoIronPtyLtd 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2023年6月30日，新加坡利君开立银行保函余额354.66万元，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27,938.63万元。

(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	6,889,146.15	4,036,768.28

本期关键管理人员薪酬较上年增加285.24万元，增加70.66%，主要系本期本公司执行《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

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	0.00
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股票期权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：3-6 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格
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	60,660,866.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,048,200.00

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》，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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止 2023 年 6 月 30 日，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

8、其他

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团通过商业银行办理的未到期保函情况。

单元：元

开立保函 银行名称	保函金额	开立日期	到期日期	担保方式	保证金比例	保函类型
民生银行	800,000.00	2021-01-11	2023-08-31	信用担保	0%	履约保函
	10,000,000.00	2021-07-22	2023-08-31	信用担保	0%	预付款保函
	12,799,784.00	2021-08-10	2023-08-31	信用担保	0%	预付款保函
	1,166,000.00	2022-08-04	2023-08-04	信用担保	0%	质量保函
	485,000.00	2022-11-17	2023-11-17	信用担保	0%	质量保函
	498,500.00	2022-12-12	2024-07-08	信用担保	0%	质量保函
	53,000.00	2022-12-22	2024-07-08	信用担保	0%	质量保函
	580,000.00	2023-01-17	2024-07-17	信用担保	0%	质量保函
中国银行	87,500.00	2023-01-17	2024-07-17	信用担保	0%	质量保函
	3,546,660.00	2022-12-02	2025-10-31	全额保证金	100%	质量保函
招商银行	100,000.00	2023-03-06	2023-07-08	全额保证金	100%	投标保函
	100,000.00	2023-03-29	2023-05-25	全额保证金	100%	投标保函
	100,000.00	2023-04-13	2023-05-25	全额保证金	100%	投标保函
	570,000.00	2023-04-10	2023-10-31	全额保证金	100%	履约保函
	100,000.00	2023-05-04	2023-09-05	全额保证金	100%	投标保函
	300,000.00	2023-05-04	2023-09-05	全额保证金	100%	投标保函
	1,641,000.00	2023-05-22	2023-11-30	全额保证金	100%	预付款保函
	325,000.00	2023-03-30	2024-02-20	全额保证金	100%	质量保函
	150,000.00	2023-04-24	2023-05-26	全额保证金	100%	质量保函
	150,000.00	2023-06-16	2024-08-02	全额保证金	100%	质量保函
	48,000.00	2023-05-18	2024-05-30	全额保证金	100%	质量保函
	14,500.00	2023-05-18	2024-05-30	全额保证金	100%	质量保函
	170,000.00	2023-06-05	2023-07-20	全额保证金	100%	投标保函
1,768,442.29	2022-03-16	2023-11-23	全额保证金	100%	质量保函	
合计	35,553,386.29					

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	82,977,699.52	46.24%	11,357,767.93	13.69%	71,619,931.59	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	96,460,791.07	53.76%	38,493,311.31	39.91%	57,967,479.76	93,531,542.83	89.40%	42,819,290.38	45.78%	50,712,252.45
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	96,460,791.07	53.76%	38,493,311.31	39.91%	57,967,479.76	93,531,542.83	89.40%	42,819,290.38	45.78%	50,712,252.45
合计	179,438,490.59	100.00%	49,851,079.24	27.78%	129,587,411.35	104,622,184.89	100.00%	53,050,058.34	50.71%	51,572,126.55

按单项计提坏账准备：1,126,999.97 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	9,845,411.34	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
韩城韩禹建材矿业有限责任公司	880,000.00	880,000.00	100.00%	法院判决没收全部财产，将预计无法清偿部分全额计提坏账准备
青海金鼎水泥有限公司	247,000.00	247,000.00	100.00%	法院判决，将预计无法清偿部分全额计提坏账准备
新加坡利君	70,778,722.59			关联方不计提
合计	82,977,699.52	11,357,767.93		

按组合计提坏账准备：-4,325,979.07 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	19,811,415.19	594,342.46	3.00%
1 至 2 年	12,881,291.11	1,288,129.11	10.00%
2 至 3 年	24,638,464.65	7,391,539.40	30.00%
3 至 4 年	14,035,099.00	7,017,549.51	50.00%
4 至 5 年	9,642,567.65	6,749,797.36	70.00%
5 年以上	15,451,953.47	15,451,953.47	100.00%
合计	96,460,791.07	38,493,311.31	

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	90,590,137.78
1 至 2 年	12,881,291.11
2 至 3 年	24,638,464.65
3 年以上	51,328,597.05
3 至 4 年	14,035,099.00
4 至 5 年	9,642,567.65
5 年以上	27,650,930.40
合计	179,438,490.59

（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	1,126,999.97				11,357,767.93
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	42,819,290.38	-4,325,979.07				38,493,311.31
合计	53,050,058.34	-3,198,979.10				49,851,079.24

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：

(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	70,778,722.59	39.44%	
第二名	20,665,400.00	11.52%	10,419,200.00
第三名	10,618,123.70	5.92%	9,845,411.34
第四名	7,742,000.00	4.31%	2,226,100.00
第五名	5,700,000.00	3.18%	171,000.00
合计	115,504,246.29	64.37%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末应收账款账面价值较期初增加 78,015,284.80 元，上升 151.27%，主要系应收全资子公司利君控股货款所致。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	109,078,395.14	172,675,966.15
合计	109,078,395.14	172,675,966.15

(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	100,065,056.00	167,062,698.51
保证金	4,050,273.17	3,249,870.19
其他暂付款	2,853,748.87	1,676,498.50
应收房租及水电费	115,056.00	563,226.23
备用金	2,603,895.15	710,779.21
代垫款	317,095.55	303,133.67
合计	110,005,124.74	173,566,206.31

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	890,240.16			890,240.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	36,489.44			36,489.44
2023 年 6 月 30 日余额	926,729.60			926,729.60

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,814,022.74
1 至 2 年	7,992,007.95
2 至 3 年	43,879,234.59
3 年以上	39,319,859.46
3 至 4 年	38,657,959.46
4 至 5 年	101,000.00
5 年以上	560,900.00
合计	110,005,124.74

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	890,240.16	36,489.44				926,729.60
合计	890,240.16	36,489.44				926,729.60

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	70,400,000.00	1-4 年	64.00%	
第二名	关联方往来	20,000,000.00	2-3 年	18.18%	
第三名	关联方往来	9,665,056.00	1 年以内	8.79%	
第四名	其他暂付款	1,152,179.05	1 年以内	1.05%	34,565.37
第五名	保证金	975,000.00	1 年以内	0.89%	29,250.00
合计		102,192,235.05		92.91%	63,815.37

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：

期末其他应收款账面价值较期初减少 63,597,571.01 元，下降 36.83%，主要系收回子公司往来款所致。

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	1,391,305,467.64		1,391,305,467.64	1,388,757,267.64		1,388,757,267.64
合计	1,391,305,467.64		1,391,305,467.64	1,388,757,267.64		1,388,757,267.64

(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	6,000,000.00	500,000.00				6,500,000.00	
德坤航空	649,312,666.67	2,048,200.00				651,360,866.67	
利君大垣	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	1,388,757,267.64	2,548,200.00				1,391,305,467.64	

(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”，本公司本期据此增加德坤航空长期股权投资 2,048,200.00 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）给共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 2023 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 650 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	230,485,445.34	144,492,458.24	264,721,085.06	182,353,603.03
其他业务	36,596,712.76	22,771,213.56	32,488,604.14	19,662,078.34
合计	267,082,158.10	167,263,671.80	297,209,689.20	202,015,681.37

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	34,462,932.04		34,462,932.04
矿山用高压辊磨机及配套	102,004,424.79		102,004,424.79
辊系（子）	94,018,088.51		94,018,088.51
其他业务	36,596,712.76		36,596,712.76
按经营地区分类			
其中：			
境内	194,544,227.72		194,544,227.72
境外	72,537,930.38		72,537,930.38
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，0.00 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：

5、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		513,128.48
处置房产的债务重组损失	-39,850.00	
合计	-39,850.00	513,128.48

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-370,403.43	
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）	7,075,635.49	
债务重组损益	-39,850.00	
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	1,520,213.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,148,001.00	
减：所得税影响额	1,749,281.09	
合计	8,584,315.36	--

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	6.91%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59%	0.17	0.17

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