

湘潭永达机械制造股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]45850 号

---

目 录

审计报告	1
2020年1月1日-2023年6月30日财务报表	6
2020年1月1日-2023年6月30日财务报表附注	14



湘潭永达机械制造股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湘潭永达机械制造股份有限公司（以下简称“永达股份”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永达股份 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入确认</b></p> <p>永达股份主要从事隧道掘进及其配套设备、工程起重设备、风力发电设备的结构件产品的生产和销售。2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度营业收入分别为 42,368.88 万元、83,300.42 万元、100,266.37 万元和 77,571.92 万元，营业收入增长率分别为 1.73%（年化）、-16.92%、29.26%和 92.33%。由于营业收入是永达股份拟申报上市的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到上市的特定目标而操纵营业收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、（二十五）收入”及“六、（三十八）营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解永达股份的业务模式和收入确认政策，检查销售合同关键条款，分析评价收入确认政策的适当性，评价相关会计政策是否符合会计准则的要求；</li> <li>2、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性；</li> <li>3、抽样检查相关销售收入确认的支持性文件，如销售合同、销售出库单、货运单、客户签收单及类似单据等；</li> <li>4、结合应收账款审计，对主要客户交易金额及应收账款余额进行询证；</li> <li>5、针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对销售合同或订单、客户签收单等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当；</li> <li>6、对收入增长、毛利率波动执行分析性复核程序，并与同行业进行比较，以评估收入确认的合理性；</li> <li>7、实地走访重要客户，对销售收入的真实性、准确性以及是否存在关联关系进行核查。</li> </ol>



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永达股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算永达股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永达股份的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永达股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



审计报告（续）

天职业字[2023] 45850 号

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永达股份不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023] 45850 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





### 资产负债表

编制单位：湘潭永达机械制造股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>					
货币资金	52,991,372.19	20,402,773.06	68,304,051.86	92,158,653.04	六、(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产		2,243,983.15	4,860,188.19		六、(二)
衍生金融资产					
应收票据	43,969,821.13	31,387,106.33	78,173,561.94	55,871,527.65	六、(三)
应收账款	402,636,699.79	260,737,328.75	191,210,356.87	219,148,098.13	六、(四)
应收款项融资	40,099,773.95	111,725,841.65	2,860,140.37	19,942,529.07	六、(五)
预付款项	5,986,894.38	3,441,059.86	8,699,698.11	32,831,756.24	六、(六)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	3,893,387.54	4,548,297.98	5,783,264.24	6,120,195.73	六、(七)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	334,925,663.77	313,242,656.30	355,552,965.64	256,416,822.11	六、(八)
合同资产	26,325,338.09	33,440,854.67	42,355,763.01	25,981,643.33	六、(九)
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,528,301.83	3,962,264.11		7,636,607.07	六、(十)
<b>流动资产合计</b>	<b>915,357,252.67</b>	<b>785,132,165.86</b>	<b>757,799,990.23</b>	<b>716,107,832.37</b>	
<b>非流动资产</b>					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	276,595,632.90	284,073,602.88	265,014,072.82	233,027,421.72	六、(十一)
在建工程	13,247,740.24	9,287,690.30	2,088,393.42	8,055,594.47	六、(十二)
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	10,295,003.49	12,168,387.33	14,619,984.89		六、(十三)
无形资产	40,736,844.12	41,414,093.43	43,260,962.66	43,266,067.29	六、(十四)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	2,346,525.81	2,455,219.90	3,122,314.40		六、(十五)
递延所得税资产	10,118,454.53	10,151,035.39	13,475,573.46	7,233,803.04	六、(十六)
其他非流动资产	82,307,231.58	83,731,027.84	74,948,625.67	69,187,347.77	六、(十七)
<b>非流动资产合计</b>	<b>435,647,432.67</b>	<b>443,281,057.07</b>	<b>416,529,927.32</b>	<b>360,770,234.29</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,351,004,685.34</b>	<b>1,228,413,222.93</b>	<b>1,174,329,917.55</b>	<b>1,076,878,066.66</b>	

法定代表人：

张培印

主管会计工作负责人：

陈喜云

会计机构负责人：

胡春花





### 资产负债表（续）

编制单位：湘潭永达机械制造有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>					
短期借款	74,086,113.38	24,619,523.84	70,428,784.85	216,630,291.61	六、（十八）
△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	96,923,025.94	78,409,888.00	120,244,991.28	157,643,186.92	六、（十九）
应付账款	103,701,355.21	88,916,127.00	79,856,667.82	119,079,020.57	六、（二十）
预收款项					
合同负债	1,863,680.09	1,090,976.00	1,210,289.35	4,961,002.80	六、（二十一）
△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	17,064,051.59	14,082,089.41	12,585,542.91	22,892,882.02	六、（二十二）
应交税费	22,497,752.24	14,692,045.44	24,443,676.55	13,949,022.70	六、（二十三）
其他应付款	647,495.37	417,573.72	4,105,645.32	75,281,012.18	六、（二十四）
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	199,403,063.25	250,166,476.82	8,717,593.25	2,830,570.85	六、（二十五）
其他流动负债	14,968,864.32	12,161,472.78	48,530,897.16	64,255,170.74	六、（二十六）
<b>流动负债合计</b>	<b>531,155,401.39</b>	<b>484,556,173.01</b>	<b>370,124,088.49</b>	<b>677,522,160.39</b>	
<b>非流动负债</b>					
△保险合同准备金					
长期借款	216,749,974.76	177,007,493.21	330,120,367.90	45,100,000.00	六、（二十七）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	6,954,916.98	8,689,170.30	11,176,065.17		六、（二十八）
长期应付款				956,648.75	六、（二十九）
长期应付职工薪酬					
预计负债	4,490,562.67	3,637,651.78	5,030,404.35	2,851,816.29	六、（三十）
递延收益	43,699,431.34	46,169,135.80	51,108,544.72	43,620,600.80	六、（三十一）
递延所得税负债	11,788,866.37	12,916,325.80	3,968,986.92		六、（十六）
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>283,683,752.12</b>	<b>248,419,776.89</b>	<b>401,404,369.06</b>	<b>92,529,065.84</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>814,839,153.51</b>	<b>732,975,949.90</b>	<b>771,528,457.55</b>	<b>770,051,226.23</b>	
<b>所有者权益</b>					
股本	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	六、（三十二）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	203,294,645.41	203,294,645.41	203,294,645.41	56,354,468.76	六、（三十三）
减：库存股					
其他综合收益	-180,427.65	-394,484.68	22,131.84	-175,967.88	六、（三十四）
专项储备				42,908.77	六、（三十五）
盈余公积	11,253,711.24	11,253,711.24	1,948,468.28	11,974,348.81	六、（三十六）
△一般风险准备					
未分配利润	141,797,602.83	101,283,401.06	17,536,214.47	58,631,081.97	六、（三十七）
<b>所有者权益合计</b>	<b>536,165,531.83</b>	<b>495,437,273.03</b>	<b>402,801,460.00</b>	<b>306,826,840.43</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,351,004,685.34</b>	<b>1,228,413,222.93</b>	<b>1,174,329,917.55</b>	<b>1,076,878,066.66</b>	

法定代表人：

沈培印

主管会计工作负责人：

陈喜云

会计机构负责人：

胡春花







## 利润表

编制单位：湘潭永达机械制造股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	423,688,799.79	833,004,232.39	1,002,663,681.94	775,719,166.34	
其中：营业收入	423,688,799.79	833,004,232.39	1,002,663,681.94	775,719,166.34	六、（三十八）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	370,739,832.80	719,946,407.46	881,057,463.43	697,829,481.73	
其中：营业成本	332,132,410.31	641,791,910.94	779,825,607.35	626,933,101.09	六、（三十八）
△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	4,206,619.45	9,248,312.71	6,817,354.17	5,407,280.29	六、（三十九）
销售费用	2,753,074.75	5,488,110.10	6,146,671.77	4,821,624.19	六、（四十）
管理费用	18,393,304.35	37,387,772.12	55,093,563.97	35,513,788.67	六、（四十一）
研发费用	4,700,549.62	7,139,442.35	12,629,650.86	8,813,829.20	六、（四十二）
财务费用	8,553,874.32	18,890,859.24	20,544,615.31	16,339,858.29	六、（四十三）
其中：利息费用	7,511,480.70	17,402,588.94	19,435,018.99	13,363,372.14	六、（四十三）
利息收入	178,011.18	655,027.74	1,222,265.46	769,408.89	六、（四十三）
加：其他收益	4,128,914.41	7,515,701.58	4,860,667.23	953,145.18	六、（四十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,395,087.18	-7,168,252.09	-11,686,620.90	-6,004,448.05	六、（四十五）
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）					
△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）		-636,268.64	2,108,957.40		六、（四十六）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,831,609.54	5,324,896.36	-3,833,606.25	13,680,761.99	六、（四十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	356,350.80	-925,112.57	524,194.73	-3,773,160.56	六、（四十八）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	4,513.27	799,739.35	563,492.88	32,658.74	六、（四十九）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	52,212,048.75	117,968,528.92	114,143,303.60	82,778,641.91	
加：营业外收入	1,416,192.73	5,024,365.33	275,130.11	320,127.01	六、（五十）
减：营业外支出	300,001.31	106,609.19	923,685.52	752,634.76	六、（五十一）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	53,328,240.17	122,886,285.06	113,494,748.19	82,346,134.16	
减：所得税费用	12,814,038.40	29,833,855.51	24,829,788.33	20,573,814.98	六、（五十二）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	40,514,201.77	93,052,429.55	88,664,959.86	61,772,319.18	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,514,201.77	93,052,429.55	88,664,959.86	61,772,319.18	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	214,057.03	-416,616.52	198,099.72	-179,065.91	六、（五十三）
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	214,057.03	-416,616.52	198,099.72	-179,065.91	六、（五十三）
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	803,838.75	-1,248,441.58	326,610.58	-322,289.43	六、（五十三）
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	-589,781.72	831,825.06	-128,510.86	143,223.52	六、（五十三）
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
<b>七、综合收益总额</b>	40,728,258.80	92,635,813.03	88,863,059.58	61,593,253.27	
<b>八、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）	0.2251	0.5170	0.4926	不适用	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2251	0.5170	0.4926	不适用	

法定代表人：

沈培

主管会计工作负责人：

陈喜云

会计机构负责人：

胡春花





### 现金流量表

编制单位：湘潭永达机械制造股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	331,424,559.72	574,744,508.36	871,141,428.77	504,642,717.70	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	5,276,973.67	10,493,437.24	14,375,586.92	45,293,139.67	六、（五十四）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>336,701,533.39</b>	<b>585,237,945.60</b>	<b>885,517,015.69</b>	<b>549,935,857.37</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	224,455,477.26	390,857,777.57	610,285,377.95	387,303,528.35	
△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	63,395,191.74	113,078,429.12	130,799,956.48	87,603,241.94	
支付的各项税费	28,385,528.99	80,487,304.67	47,084,699.00	29,329,438.04	
支付其他与经营活动有关的现金	8,055,912.58	25,044,503.23	31,407,296.47	24,060,837.83	六、（五十四）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>324,292,110.57</b>	<b>609,468,014.59</b>	<b>819,577,329.90</b>	<b>528,297,046.16</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,409,422.82</b>	<b>-24,230,068.99</b>	<b>65,939,685.79</b>	<b>21,638,811.21</b>	六、（五十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	2,356,238.18	1,608,229.76			
取得投资收益收到的现金		94,028.92			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,513.27	1,380,445.20	972,164.98	978,974.51	
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					
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,360,751.45</b>	<b>3,082,703.88</b>	<b>972,164.98</b>	<b>978,974.51</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,784,749.70	46,020,315.99	63,610,150.87	102,325,239.87	
投资支付的现金			2,764,986.94		
△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					
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>26,784,749.70</b>	<b>46,020,315.99</b>	<b>66,375,137.81</b>	<b>102,325,239.87</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,423,998.25</b>	<b>-42,937,612.11</b>	<b>-65,402,972.83</b>	<b>-101,346,265.36</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			7,154,468.76		
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	190,490,856.80	243,830,679.70	444,995,368.10	313,486,450.71	
收到其他与筹资活动有关的现金			191,500,000.00	310,164,561.74	六、（五十四）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>190,490,856.80</b>	<b>243,830,679.70</b>	<b>643,649,836.86</b>	<b>623,651,012.45</b>	
偿还债务支付的现金	149,595,521.89	163,776,575.05	296,227,560.40	211,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,371,193.01	16,822,062.53	24,039,649.06	9,979,915.39	
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	1,541,055.40	5,596,103.01	314,074,122.36	336,934,651.98	六、（五十四）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>158,507,770.30</b>	<b>186,194,740.59</b>	<b>634,341,331.82</b>	<b>558,014,567.37</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>31,983,086.50</b>	<b>57,635,939.11</b>	<b>9,308,505.04</b>	<b>65,636,445.08</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>19,968,511.07</b>	<b>-9,531,741.99</b>	<b>9,845,218.00</b>	<b>-14,071,009.07</b>	六、（五十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	2,328,942.13	11,860,684.12	2,015,466.12	16,086,475.19	六、（五十五）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>22,297,453.20</b>	<b>2,328,942.13</b>	<b>11,860,684.12</b>	<b>2,015,466.12</b>	六、（五十五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张培印

陈喜云

胡蓉花



# 股东权益变动表

金额单位：元

项目	2023年1-6月										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	180,000,000.00			203,294,645.41		-394,484.68		11,253,711.24		101,283,401.06	495,437,273.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	180,000,000.00			203,294,645.41		-394,484.68		11,253,711.24		101,283,401.06	495,437,273.03
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						214,057.03				40,514,201.77	40,728,258.80
（一）综合收益总额						214,057.03				40,514,201.77	40,728,258.80
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取										1,596,255.30	1,596,255.30
2.本年使用										-1,596,255.30	-1,596,255.30
（六）其他											
四、本年年末余额	180,000,000.00			203,294,645.41		-180,427.65		11,253,711.24		141,797,602.83	536,165,531.83

主管会计工作负责人：

  
 陈云

会计机构负责人：

  
 胡蓉华



  
 陈云



# 股东权益变动表 (续)

编制单位: 湘潭永达机械制造有限公司

金额单位: 元

项目	2022年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	会计政策变更	优先股	永续债								
一、上年年末余额	180,000,000.00				203,294,645.41		22,131.84		1,948,468.28		17,536,214.47	402,801,460.00
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	180,000,000.00				203,294,645.41		22,131.84		1,948,468.28		17,536,214.47	402,801,460.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-416,616.52		9,305,242.96		83,747,186.59	92,635,813.03
(一) 综合收益总额							-416,616.52				93,052,429.55	92,635,813.03
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4.其他												
(三) 利润分配									9,305,242.96		-9,305,242.96	
1.提取盈余公积									9,305,242.96		-9,305,242.96	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取											2,961,830.35	2,961,830.35
2.本年使用											-2,961,830.35	-2,961,830.35
(六) 其他												
四、本年年末余额	180,000,000.00				203,294,645.41		-394,484.68		11,253,711.24		101,283,401.06	495,437,273.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



# 股东权益变动表 (续)

编制单位: 湘潭永达机械制造股份有限公司

金额单位: 元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,000,000.00				56,354,468.76		-175,967.88	42,908.77	11,974,348.81		58,631,081.97	306,826,840.43
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	180,000,000.00				56,354,468.76		-175,967.88	42,908.77	11,974,348.81		58,631,081.97	306,826,840.43
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					146,940,176.65		198,099.72	-42,908.77	-10,025,880.53		-41,094,867.50	95,974,619.57
(一) 综合收益总额							198,099.72				88,664,959.86	88,863,059.58
(二) 所有者投入和减少资本					7,154,468.76							7,154,468.76
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												
4.其他					7,154,468.76							7,154,468.76
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									1,948,468.28		-1,948,468.28	
2.提取一般风险准备									1,948,468.28		-1,948,468.28	
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转					139,785,707.89				-11,974,348.81		-127,811,359.08	
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					139,785,707.89				-11,974,348.81		-127,811,359.08	
(五) 专项储备提取和使用								-42,908.77				-42,908.77
1.本年提取								2,461,048.80				2,461,048.80
2.本年使用								-2,503,957.57				-2,503,957.57
(六) 其他												
四、本年年末余额	180,000,000.00				203,294,645.41		22,131.84		1,948,468.28		17,536,214.47	402,801,460.00

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 股东权益变动表 (续)

0.00

金额单位: 元

项目	2020年度											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	180,000,000.00				56,354,468.76		3,098.03		5,615,306.71		1,399,703.06	243,372,576.56
加: 会计政策变更									181,810.18		1,636,291.65	1,818,101.83
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	180,000,000.00				56,354,468.76		3,098.03		5,797,116.89		3,035,994.71	245,190,678.39
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-179,065.91	42,908.77	6,177,231.92		55,595,087.26	61,636,162.04
(一) 综合收益总额							-179,065.91				61,772,319.18	61,593,253.27
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									6,177,231.92		-6,177,231.92	
2.提取一般风险准备									6,177,231.92		-6,177,231.92	
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备提取和使用								42,908.77				42,908.77
1.本年提取								1,697,822.76				1,697,822.76
2.本年使用								-1,654,913.99				-1,654,913.99
(六) 其他												
四、本年年末余额	180,000,000.00				56,354,468.76		-175,967.88	42,908.77	11,974,348.81		58,631,081.97	306,826,840.43

法定代表人:

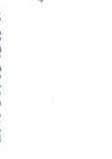
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.



# 湘潭永达机械制造股份有限公司

## 2020年1月1日-2023年6月30日

### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司基本情况

公司名称: 湘潭永达机械制造股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

注册资本和股本: 180,000,000.00 元人民币

注册地址: 湘潭九华工业园伏林路1号

法定代表人: 沈培良

营业期限: 无固定期限

统一社会信用代码: 914303007767693780

##### (二) 主要经营范围

电气机械及器材、钢结构件的制造和销售; 金属材料的销售; 道路货物运输(不含危险货物); 装卸搬运服务; 仓储服务。(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)

##### (三) 历史沿革

###### 1. 2005年7月, 公司设立

本公司由沈培良、周卫国于2005年7月4日共同出资成立的有限责任公司, 注册资本为人民币100.00万元, 其中: 沈培良认缴出资51.00万元, 周卫国认缴出资49.00万元, 出资比例分别为51.00%、49.00%。

###### 2. 2021年9月公司整体变更为股份有限公司

公司设立后, 经历次增资、股权转让, 截至股份公司成立前公司注册资本180,000,000.00元, 各股东出资比例为沈培良占注册资本的51.00%, 傅能武占注册资本的12.00%, 邓雄占注册资本的8.00%, 彭水平占注册资本的4.90%, 沈望、沈波、沈熙分别占注册资本的4.70%, 张强强占注册资本的4.00%, 兰伟、袁石波分别占注册资本的3.00%。

2021年9月29日, 公司全体股东召开发起人会议暨第一次股东大会, 股东会决议同意以2021年7月31日作为股份公司改制基准日, 将湘潭永达机械制造有限公司整体变更为湘潭永

达机械制造股份有限公司,各股东以经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审定的截至 2021 年 7 月 31 日的扣除专项储备及其他综合收益后的净资产值 376,140,176.65 元折合为公司股本 180,000,000.00 股,净资产超出注册资本的部分计入资本公积。整体变更后,公司的股权结构如下:

股东名称/姓名	认缴注册资本		净资产减去专 项储备后余额	实际出资情况	
	金额	出资比例 (%)		金额	占注册资本总 额比例 (%)
沈培良	91,800,000.00	51.00	191,831,490.09	91,800,000.00	51.00
傅能武	21,600,000.00	12.00	45,136,821.20	21,600,000.00	12.00
邓 雄	14,400,000.00	8.00	30,091,214.13	14,400,000.00	8.00
彭水平	8,820,000.00	4.90	18,430,868.66	8,820,000.00	4.90
沈 望	8,460,000.00	4.70	17,678,588.30	8,460,000.00	4.70
沈 波	8,460,000.00	4.70	17,678,588.30	8,460,000.00	4.70
沈 熙	8,460,000.00	4.70	17,678,588.30	8,460,000.00	4.70
张强强	7,200,000.00	4.00	15,045,607.07	7,200,000.00	4.00
兰 伟	5,400,000.00	3.00	11,284,205.30	5,400,000.00	3.00
袁石波	5,400,000.00	3.00	11,284,205.30	5,400,000.00	3.00
合计	<u>180,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>376,140,176.65</u>	<u>180,000,000.00</u>	<u>100</u>

股份公司成立后,截至 2023 年 6 月 30 日公司股权结构未发生变动。

#### (四) 公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为沈培良。

#### (五) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2023 年 9 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力,不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。



### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金

流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （七）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）、包含重大融资成分的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

1. 对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2. 对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （八）应收账款

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

形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2. 对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （九）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

应收款项融资采用预期信用损失的简化模型，参见本附注“三、（七）应收票据”和“三、（八）应收账款”进行处理。

#### （十）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见本附注“三、（六）金融工具”进行处理。

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、原材料、在产品、发出商品、周转材料、委托加工物资及合同履约成本等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 周转材料的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销，对价值较高的周转件采用五五摊销法进行摊销。

## （十二）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对无论是否包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十三）持有待售资产

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

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

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

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	4.00	3.00	24.25
办公及其他设备	年限平均法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33

3. 本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

##### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （十五）在建工程

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



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

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十七）使用权资产

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

量。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	使用年限
软件	3
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不予摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）合同负债

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

#### （二十二）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

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

## （二十三）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

## （二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的

计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

## （二十五）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 本公司收入确认的具体政策

本公司商品销售收入在公司发货并运送至客户指定地点，由客户签收后确认。

#### 4. 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

##### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

##### (2) 重大融资成分

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

##### (3) 非现金对价

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

##### (4) 应付客户对价

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

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

#### (二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；

但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十九）租赁

### 1. 以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### （1）本公司为承租人时

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

#### （2）本公司为出租人时

##### 1) 融资租赁

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



## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间按照直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司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，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 2. 以下政策适用于 2020 年度

### (1) 本公司为承租人时

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司为出租人时

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (三十) 专项储备

按照国家相关规定，公司以上年度相关实际营业收入为依据，采用超额累退方式按规定标准平均逐月计提安全生产费，计入营业成本，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资

产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。专项储备科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“库存股”和“盈余公积”之间“专项储备”项目反映。上述规定标准如下：

上年度相关实际营业收入	2020 年度至 2022 年 11 月份适用	2022 年 12 月份至 2023 年 6
	计提比例 (%)	月份适用计提比例 (%)
营业收入≤1,000.00 万元	2.00	2.35
1,000.00 万元<营业收入≤1.00 亿元	1.00	1.25
1.00 亿元<营业收入≤10.00 亿元	0.20	0.25
10.00 亿元<营业收入≤50.00 亿元	0.10	0.10
营业收入>50.00 亿元	0.05	0.05

注：根据财政部、应急部 2022 年 11 月 21 日发布的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号文件）规定，本公司自 2022 年 12 月份开始按新标准计提安全生产费。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳税增值额	13.00
房产税	从价计征按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.20% 计缴	1.20
土地使用税	土地使用权面积	8 元/m <sup>2</sup>
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

### （二）重要税收优惠政策及其依据

根据 2015 年 11 月财政部、国家税务总局和科技部发布的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、2015 年 12 月国家税务总局发布的《关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 97 号）、2018 年 9 月财政部、国家税务总局和科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、2021 年 3 月财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）及 2023 年 3 月财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100% 扣除基础上，2020 年度

允许再按当年实际发生额的 75%在企业所得税税前加计扣除，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月允许再按当年实际发生额的 100%在企业所得税税前加计扣除。

根据 2018 年 5 月财政部、税务总局发布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）和 2021 年 3 月财政部、税务总局发布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号），本公司对 2022 年度新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定（以下简称“新租赁准则”），根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额			
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
				资产负债表：
按照新租赁准则，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认“使用权资产”和“租赁负债”，若支付期间一年以内则列报在“一年内到期的非流动负债”。	资产负债表： 使用权资产列示金额增加 10,295,003.49 元； 一年内到期的非流动负债列示金额增加 2,786,459.98 元； 租赁负债列示金额增加 6,954,916.98 元；	资产负债表： 使用权资产列示金额增加 12,168,387.33 元； 一年内到期的非流动负债列示金额增加 2,790,862.11 元； 租赁负债列示金额增加 8,689,170.30 元；	资产负债表： 使用权资产列示金额增加 14,619,984.89 元； 一年内到期的非流动负债列示金额增加 3,606,006.33 元； 租赁负债列示金额增加 11,176,065.17 元；	预付款项列示金额减少 814,168.79 元； 使用权资产列示金额增加 13,208,797.74 元； 一年内到期的非流动负债列示金额增加 2,186,368.42 元； 租赁负债列示金额增加 10,208,260.53 元；

注：上述会计政策变更对 2020 年 12 月 31 日财务报表数据无影响。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（1）首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面

价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

(3) 本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

(1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

(2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(3) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

(4) 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额。按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额（不含税）	13,677,079.99
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
其中：短期租赁	
剩余租赁期少于 12 个月的租赁	
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额（不含税）	<u>13,677,079.99</u>
加权平均增量借款利率	4.20%
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年到期部分）	12,394,628.95

执行新租赁准则对 2023 年 1-6 月、2022 年度和 2021 年度财务报表项目的影晌如下：

资产负债表

项目	2023 年 6 月 30 日		
	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	10,295,003.49		10,295,003.49

项目	2023年6月30日		
	报表数	假设按原准则	影响
一年内到期的非流动负债	199,403,063.25	196,616,603.27	2,786,459.98
租赁负债	6,954,916.98		6,954,916.98

接上表：

项目	2022年12月31日		
	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	12,168,387.33		12,168,387.33
一年内到期的非流动负债	250,166,476.82	247,375,614.71	2,790,862.11
租赁负债	8,689,170.30		8,689,170.30

接上表：

项目	2021年12月31日		
	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	14,619,984.89		14,619,984.89
一年内到期的非流动负债	8,717,593.25	5,111,586.92	3,606,006.33
租赁负债	11,176,065.17		11,176,065.17

利润表

项目	2023年1-6月		
	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	332,132,410.31	332,196,644.19	-64,233.88
财务费用	8,553,874.32	8,335,969.31	217,905.01

接上表：

项目	2022年度		
	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	641,791,910.94	642,157,059.19	-365,148.25
财务费用	18,890,859.24	18,374,468.59	516,390.65

接上表：

项目	2021年度		
	报表数	假设按原准则	影响

项目	2021 年度		
	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	779,825,607.35	780,205,641.03	-380,033.68
财务费用	20,544,615.31	19,894,363.56	650,251.75

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“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”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 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”的相关规定，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额			
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准	资产负债表： 递延所得税资产 列示金额增加 2,435,344.24 元； 递延所得税负债 列示金额增加 2,363,123.96 元；	资产负债表： 递延所得税资产列 示金额增加 2,870,008.10 元； 递延所得税负债列 示金额增加 2,802,043.64 元； 盈余公积列示金额 增加 6,796.46 元； 未分配利润列示金 额增加 61,168.00 元；	资产负债表： 递延所得税资列示金 额增加 3,695,517.88 元； 递延所得税负债列示 金额增加 3,441,747.57 元； 盈余公积列示金额增 加 25,377.04 元； 未分配利润列示金额 增加 228,393.27 元； 利润表：	资产负债表： 递延所得税资 产列示金额增 加 3,098,657.24 元； 递延所得税负 债列示金额增 加 3,098,657.24 元；

则第 18 号——所得税》等有关规定，  
在交易发生时分别确认相应的递延  
所得税负债和递延所得税资产。

利润表：  
所得税费用列示金额  
减少 253,770.31 元；  
额增加 185,805.85  
元；

## （二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## （三）前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

## （四）首次执行新会计准则或准则解释涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
预付款项	32,831,756.24	32,017,587.45	-814,168.79
<b>流动资产合计</b>	<b><u>716,107,832.37</u></b>	<b><u>715,293,663.58</u></b>	<b><u>-814,168.79</u></b>
非流动资产			
使用权资产		13,208,797.74	13,208,797.74
递延所得税资产	7,233,803.04	10,332,460.28	3,098,657.24
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>360,770,234.29</u></b>	<b><u>377,077,689.27</u></b>	<b><u>16,307,454.98</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>1,076,878,066.66</u></b>	<b><u>1,092,371,352.85</u></b>	<b><u>15,493,286.19</u></b>
流动负债			
一年内到期的非流动负债	2,830,570.85	5,016,939.27	2,186,368.42
<b>流动负债合计</b>	<b><u>677,522,160.39</u></b>	<b><u>679,708,528.81</u></b>	<b><u>2,186,368.42</u></b>
非流动负债			
租赁负债		10,208,260.53	10,208,260.53
递延所得税负债		3,098,657.24	3,098,657.24
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>92,529,065.84</u></b>	<b><u>105,835,983.61</u></b>	<b><u>13,306,917.77</u></b>
<b>负债合计</b>	<b><u>770,051,226.23</u></b>	<b><u>785,544,512.42</u></b>	<b><u>15,493,286.19</u></b>
所有者权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>306,826,840.43</b>	<b>306,826,840.43</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>1,076,878,066.66</u></b>	<b><u>1,092,371,352.85</u></b>	<b><u>15,493,286.19</u></b>

## 六、财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

### 1. 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	32,684.51	20,726.02	6,540.93	20,228.06
银行存款	22,264,768.69	2,308,216.11	11,854,143.19	1,995,238.06
其他货币资金	30,693,918.99	18,073,830.93	56,443,367.74	90,143,186.92
合计	<u>52,991,372.19</u>	<u>20,402,773.06</u>	<u>68,304,051.86</u>	<u>92,158,653.04</u>

### 2. 报告期各期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项情况

(1) 2023年6月30日受限的货币资金余额为30,693,918.99元，系银行承兑汇票保证金，其中：广发银行股份有限公司湘潭支行银行承兑汇票保证金余额2,549,875.00元同时被用于借款质押。除此不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(2) 2022年12月31日受限的货币资金余额为18,073,830.93元，系银行承兑汇票保证金18,073,810.71元和证券资金账户余额20.22元，其中：广发银行股份有限公司湘潭支行银行承兑汇票保证金余额15,349,232.40元同时被用于借款质押。除此不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 2021年12月31日受限的货币资金余额为56,443,367.74元，系银行承兑汇票保证金，其中：广发银行股份有限公司湘潭支行银行承兑汇票保证金余额9,476,000.00元同时被用于借款质押。除此不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(4) 2020年12月31日受限的货币资金余额为90,143,186.92元，系银行承兑汇票保证金，除此不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### 3. 报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### (二) 交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>2,243,983.15</u>	<u>4,860,188.19</u>	
其中：权益工具投资		2,243,983.15	4,860,188.19	
合计		<u>2,243,983.15</u>	<u>4,860,188.19</u>	

#### (三) 应收票据

##### 1. 应收票据分类列示

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
银行承兑汇票	44,548,957.58	31,768,326.24	31,444,676.77	51,174,900.00



项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
商业承兑汇票	256,657.80		48,000,000.00	5,375,229.20
减：应收票据坏账准备	835,794.25	381,219.91	1,271,114.83	678,601.55
合计	<u>43,969,821.13</u>	<u>31,387,106.33</u>	<u>78,173,561.94</u>	<u>55,871,527.65</u>

2. 报告期各期末无已质押的应收票据。

3. 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2023年6月30日	2023年6月30日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	115,440,178.13	37,373,720.30	
商业承兑汇票		23,518.80	
合计	<u>115,440,178.13</u>	<u>37,397,239.10</u>	

接上表：

项目	2022年12月31日	2022年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	63,033,302.22	13,401,151.24	
合计	<u>63,033,302.22</u>	<u>13,401,151.24</u>	

接上表：

项目	2021年12月31日	2021年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	131,789,882.27	31,444,676.77	
商业承兑汇票		35,000,000.00	
合计	<u>131,789,882.27</u>	<u>66,444,676.77</u>	

接上表：

项目	2020年12月31日	2020年12月31日	备注
	终止确认金额	未终止确认金额	
银行承兑汇票	226,026,665.99	49,974,900.00	
商业承兑汇票		5,375,229.20	
合计	<u>226,026,665.99</u>	<u>55,350,129.20</u>	

4. 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>44,805,615.38</u>	<u>100</u>	<u>835,794.25</u>	<u>1.87</u>	<u>43,969,821.13</u>
其中：账龄组合	44,805,615.38	100	835,794.25	1.87	43,969,821.13
合计	<u>44,805,615.38</u>	<u>100</u>	<u>835,794.25</u>		<u>43,969,821.13</u>

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>31,768,326.24</u>	<u>100.00</u>	<u>381,219.91</u>	<u>1.20</u>	<u>31,387,106.33</u>
其中：账龄组合	31,768,326.24	100.00	381,219.91	1.20	31,387,106.33
合计	<u>31,768,326.24</u>	<u>100</u>	<u>381,219.91</u>		<u>31,387,106.33</u>

接上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>79,444,676.77</u>	<u>100.00</u>	<u>1,271,114.83</u>	<u>1.60</u>	<u>78,173,561.94</u>
其中：账龄组合	79,444,676.77	100.00	1,271,114.83	1.60	78,173,561.94
合计	<u>79,444,676.77</u>	<u>100</u>	<u>1,271,114.83</u>		<u>78,173,561.94</u>

接上表：

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>56,550,129.20</u>	<u>100.00</u>	<u>678,601.55</u>	<u>1.20</u>	<u>55,871,527.65</u>
其中：账龄组合	56,550,129.20	100.00	678,601.55	1.20	55,871,527.65
合计	<u>56,550,129.20</u>	<u>100</u>	<u>678,601.55</u>		<u>55,871,527.65</u>

按组合计提坏账准备：

名称	2023年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	44,548,957.58	579,136.45	1.30
3年以上	256,657.80	256,657.80	100
合计	<u>44,805,615.38</u>	<u>835,794.25</u>	

接上表：

名称	2022年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	31,768,326.24	381,219.91	1.20
合计	<u>31,768,326.24</u>	<u>381,219.91</u>	

接上表：

名称	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	79,444,676.77	1,271,114.83	1.60
合计	<u>79,444,676.77</u>	<u>1,271,114.83</u>	

接上表：

名称	2020年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	56,550,129.20	678,601.55	1.20
合计	<u>56,550,129.20</u>	<u>678,601.55</u>	

## 6. 坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	381,219.91	454,574.34				835,794.25
合计	<u>381,219.91</u>	<u>454,574.34</u>				<u>835,794.25</u>

接上表：

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,271,114.83	-889,894.92				381,219.91
合计	<u>1,271,114.83</u>	<u>-889,894.92</u>				<u>381,219.91</u>

接上表：

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	678,601.55	592,513.28				1,271,114.83
合计	<u>678,601.55</u>	<u>592,513.28</u>				<u>1,271,114.83</u>

接上表：

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	12,394,979.08	-11,716,377.53				678,601.55
合计	<u>12,394,979.08</u>	<u>-11,716,377.53</u>				<u>678,601.55</u>

注：报告期各期无金额重要的坏账准备收回或转回。

7. 报告期各期无实际核销的应收票据。

#### （四）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	405,881,678.82	259,959,494.47	182,259,736.61	221,110,456.00
1-2年（含2年）	2,661,530.54	4,472,343.48	14,090,819.18	483,351.54
2-3年（含3年）	706,697.81	479,281.25	203,252.96	3,503,782.39
3年以上	6,583,595.35	6,799,626.36	11,099,161.44	7,084,174.75
小计	<u>415,833,502.52</u>	<u>271,710,745.56</u>	<u>207,652,970.19</u>	<u>232,181,764.68</u>
应收账款坏账准备	13,196,802.73	10,973,416.81	16,442,613.32	13,033,666.55
合计	<u>402,636,699.79</u>	<u>260,737,328.75</u>	<u>191,210,356.87</u>	<u>219,148,098.13</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	6,187,033.71	1.49	6,187,033.71	100	
按组合计提坏账准备	<u>409,646,468.81</u>	<u>98.51</u>	<u>7,009,769.02</u>	<u>1.71</u>	<u>402,636,699.79</u>
其中：按账龄组合计提 坏账准备的应收账款	409,646,468.81	98.51	7,009,769.02	1.71	402,636,699.79
合计	<u>415,833,502.52</u>	<u>100</u>	<u>13,196,802.73</u>		<u>402,636,699.79</u>

接上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	6,187,033.71	2.28	6,187,033.71	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>265,523,711.85</u>	<u>97.72</u>	<u>4,786,383.10</u>	<u>1.80</u>	<u>260,737,328.75</u>
其中：按账龄组合计提 坏账准备的应收账款	265,523,711.85	97.72	4,786,383.10	1.80	260,737,328.75
合计	<u>271,710,745.56</u>	<u>100</u>	<u>10,973,416.81</u>		<u>260,737,328.75</u>

接上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	8,973,124.95	4.32	8,973,124.95	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>198,679,845.24</u>	<u>95.68</u>	<u>7,469,488.37</u>	<u>3.76</u>	<u>191,210,356.87</u>
其中：按账龄组合计提 坏账准备的应收账款	198,679,845.24	95.68	7,469,488.37	3.76	191,210,356.87
合计	<u>207,652,970.19</u>	<u>100</u>	<u>16,442,613.32</u>		<u>191,210,356.87</u>

接上表：

类别

2020年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,708,000.00	2.03	4,708,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>227,473,764.68</u>	<u>97.97</u>	<u>8,325,666.55</u>	<u>3.66</u>	<u>219,148,098.13</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	227,473,764.68	97.97	8,325,666.55	3.66	219,148,098.13
合计	<u>232,181,764.68</u>	<u>100</u>	<u>13,033,666.55</u>		<u>219,148,098.13</u>

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中科盛创(青岛)电气股份有限公司	1,302,000.00	1,302,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	1,894,000.00	1,894,000.00	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	1,512,000.00	1,512,000.00	100.00	预计无法收回
西安辰安电气有限公司	1,479,033.71	1,479,033.71	100.00	预计无法收回
合计	<u>6,187,033.71</u>	<u>6,187,033.71</u>		

接上表：

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中科盛创(青岛)电气股份有限公司	1,302,000.00	1,302,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	1,894,000.00	1,894,000.00	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	1,512,000.00	1,512,000.00	100.00	预计无法收回
西安辰安电气有限公司	1,479,033.71	1,479,033.71	100.00	预计无法收回
合计	<u>6,187,033.71</u>	<u>6,187,033.71</u>		

接上表：

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中科盛创(青岛)电气股份有限公司	1,302,000.00	1,302,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	1,894,000.00	1,894,000.00	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	1,512,000.00	1,512,000.00	100.00	预计无法收回
西安盾安电气有限公司	4,265,124.95	4,265,124.95	100.00	预计无法收回

名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
合计	<u>8,973,124.95</u>	<u>8,973,124.95</u>		

注：西安盾安电气有限公司于2022年2月更名为西安辰安电气有限公司。

接上表：

名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
中科盛创（青岛）电气股份有限公司	1,302,000.00	1,302,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳华创风能有限公司	1,894,000.00	1,894,000.00	100.00	预计无法收回
青岛华创风能有限公司	1,512,000.00	1,512,000.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>4,708,000.00</u>	<u>4,708,000.00</u>		

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	405,881,678.82	5,276,461.82	1.30
1-2年(含2年)	2,661,530.54	665,382.64	25.00
2-3年(含3年)	706,697.81	671,362.92	95.00
3年以上	396,561.64	396,561.64	100.00
合计	<u>409,646,468.81</u>	<u>7,009,769.02</u>	

接上表：

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	259,959,494.47	3,119,513.93	1.20
1-2年(含2年)	4,472,343.48	670,851.52	15.00
2-3年(含3年)	479,281.25	383,425.00	80.00
3年以上	612,592.65	612,592.65	100.00
合计	<u>265,523,711.85</u>	<u>4,786,383.10</u>	

接上表：

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	182,259,736.61	2,916,155.79	1.60
1-2年(含2年)	14,090,819.18	2,254,531.07	16.00
2-3年(含3年)	203,252.96	172,765.02	85.00
3年以上	2,126,036.49	2,126,036.49	100.00
合计	<u>198,679,845.24</u>	<u>7,469,488.37</u>	

接上表:

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	221,110,456.00	2,653,325.47	1.20
1-2年(含2年)	483,351.54	58,002.18	12.00
2-3年(含3年)	2,656,182.39	2,390,564.15	90.00
3年以上	3,223,774.75	3,223,774.75	100.00
合计	<u>227,473,764.68</u>	<u>8,325,666.55</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	转回或收回	转销或核销	其他减少	
单项计提	6,187,033.71					6,187,033.71
账龄组合	4,786,383.10	2,223,385.92				7,009,769.02
合计	<u>10,973,416.81</u>	<u>2,223,385.92</u>				<u>13,196,802.73</u>

接上表:

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	转回或收回	转销或核销	其他减少	
单项计提	8,973,124.95	-2,786,091.24				6,187,033.71
账龄组合	7,469,488.37	-2,683,105.27				4,786,383.10
合计	<u>16,442,613.32</u>	<u>-5,469,196.51</u>				<u>10,973,416.81</u>

接上表:

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	转回或收回	转销或核销	其他减少	
单项计提	4,708,000.00	4,265,124.95				8,973,124.95



类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	转回或收回	转销或核销	
账龄组合	8,325,666.55	-856,178.18			7,469,488.37
合计	<u>13,033,666.55</u>	<u>3,408,946.77</u>			<u>16,442,613.32</u>

接上表：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	转回或收回	转销或核销	
单项计提	4,708,000.00				4,708,000.00
账龄组合	10,738,613.12	-2,412,946.57			8,325,666.55
合计	<u>15,446,613.12</u>	<u>-2,412,946.57</u>			<u>13,033,666.55</u>

注：报告期无金额重要的坏账准备收回或转回。

4. 报告期各期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

单位	2023年 6月30日	账龄	占应收账款总 额比例（%）	坏账 准备余额
中国铁建重工集团股份有限公司	112,041,027.70	1年以内	26.94	1,456,533.36
中国铁建高新装备股份有限公司	75,299,363.77	1年以内	18.11	978,891.73
湖南中冶长天重工科技有限公司	42,794,412.33	1年以内	10.29	556,327.36
中联重科建筑起重机械有限责任公司	39,727,250.33	1年以内	9.55	516,454.25
明阳智慧能源集团股份公司	35,784,728.54	1年以内、1-2 年	8.61	656,325.59
合计	<u>305,646,782.67</u>		<u>73.50</u>	<u>4,164,532.29</u>

接上表：

单位	2022年 12月31日	账龄	占应收账款总 额比例（%）	坏账 准备余额
中国铁建高新装备股份有限公司	60,858,453.93	1年以内	22.40	730,301.45
中联重科建筑起重机械有限责任公司	46,087,961.34	1年以内	16.96	553,055.54
宁波市轨道永盈供应链有限公司	20,725,207.53	1年以内	7.63	248,702.49
湖南湘电力有限公司	16,414,122.12	1年以内	6.04	196,969.47
中国铁建重工集团股份有限公司	15,266,960.61	1年以内	5.62	183,203.53
合计	<u>159,352,705.53</u>		<u>58.65</u>	<u>1,912,232.48</u>

接上表：

单位	2021年 12月31日	账龄	占应收账款总 额比例（%）	坏账 准备余额
中国铁建重工集团股份有限公司	52,293,069.73	1年以内	25.18	836,689.12
中联重科股份有限公司	28,255,000.02	1年以内	13.61	452,080.00
湖南湘电动力有限公司	13,557,926.56	1年以内	6.53	216,926.83
湖南中联重科履带起重机有限公司	12,692,910.37	1年以内	6.11	203,086.57
广东明阳新能源科技有限公司	12,025,782.56	1年以内	5.79	192,412.52
合计	<u>118,824,689.24</u>		<u>57.22</u>	<u>1,901,195.04</u>

接上表：

单位	2020年 12月31日	账龄	占应收账款总 额比例（%）	坏账 准备余额
中联重科股份有限公司	55,581,478.87	1年以内	23.94	666,977.75
中国铁建重工集团股份有限公司	52,319,009.76	1年以内	22.53	627,828.12
中国铁建高新装备股份有限公司	38,030,899.33	1年以内	16.38	456,370.79
三一汽车起重机械有限公司	17,102,405.74	1年以内	7.37	205,228.87
国电联合动力技术（赤峰）有限公司	14,986,006.81	1年以内	6.45	179,832.08
合计	<u>178,019,800.51</u>		<u>76.67</u>	<u>2,136,237.61</u>

注：国电联合动力技术（赤峰）有限公司于2022年2月更名为国能联合动力技术（赤峰）有限公司。

6. 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

#### （五）应收款项融资

##### 1. 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量的应收票据	12,236,328.79	22,736,862.00		2,265,444.86
以公允价值计量的应收账款	27,863,445.16	88,988,979.65	2,860,140.37	17,677,084.21
合计	<u>40,099,773.95</u>	<u>111,725,841.65</u>	<u>2,860,140.37</u>	<u>19,942,529.07</u>

##### 2. 应收款项融资公允价值变动情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
账面价值	<u>40,099,773.95</u>	<u>111,725,841.65</u>	<u>2,860,140.37</u>	<u>19,942,529.07</u>

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其中：成本	40,709,095.13	113,406,947.82	2,876,657.77	20,394,527.24
累计公允价值变动	-609,321.18	-1,681,106.17	-16,517.40	-451,998.17

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,365,653.36	89.62	2,919,672.35	84.85
1-2年(含2年)	175,689.26	2.93	348,801.31	10.14
2-3年(含3年)	417,632.72	6.98	172,586.20	5.01
3年以上	27,919.04	0.47		
合计	<u>5,986,894.38</u>	<u>100</u>	<u>3,441,059.86</u>	<u>100</u>

接上表：

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,408,260.60	96.65	32,815,406.54	99.95
1-2年(含2年)	291,437.51	3.35	16,349.70	0.05
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	<u>8,699,698.11</u>	<u>100</u>	<u>32,831,756.24</u>	<u>100</u>

2. 报告期各期末无账龄超过1年的重要预付款项。

3. 按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	1,808,527.08	30.21
新钢国际贸易有限公司	1,426,414.28	23.83
衡阳华菱钢管有限公司	907,932.64	15.17
国网湖南省电力有限公司湘潭供电分公司	393,301.29	6.57
舞钢市迈腾钢铁贸易有限公司	263,990.88	4.41
合计	<u>4,800,166.17</u>	<u>80.18</u>

接上表：

单位名称	2022年12月31日	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
衡阳华菱钢管有限公司	928,956.79	27.00
中国石化销售股份有限公司湖南湘潭石油分公司	377,222.49	10.96
湖南七力机械制造有限公司	347,727.12	10.11
国网湖南省电力有限公司湘潭供电分公司	294,801.01	8.57
舞钢市迈腾钢铁贸易有限公司	263,990.88	7.67
合计	<u>2,212,698.29</u>	<u>64.31</u>

接上表：

单位名称	2021年12月31日	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
南阳汉冶特钢有限公司	2,369,450.24	27.24
舞阳钢铁有限责任公司	1,931,311.17	22.20
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	760,298.84	8.74
国网湖南省电力有限公司湘潭供电分公司	839,984.21	9.66
湘潭锅炉有限责任公司	615,090.55	7.07
合计	<u>6,516,135.01</u>	<u>74.91</u>

接上表：

单位名称	2020年12月31日	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	16,152,243.85	49.20
湖南华菱涟源钢铁有限公司	5,756,039.29	17.53
舞阳钢铁有限责任公司	3,151,997.68	9.60
长沙浩隆机械设备有限公司	1,025,629.11	3.12
湘潭锅炉有限责任公司	1,038,673.28	3.16
合计	<u>27,124,583.21</u>	<u>82.61</u>

## （七）其他应收款

### 1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,893,387.54	4,548,297.98	5,783,264.24	6,120,195.73

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	<u>3,893,387.54</u>	<u>4,548,297.98</u>	<u>5,783,264.24</u>	<u>6,120,195.73</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	874,838.22	1,510,332.11	458,206.13	3,158,997.89
1-2年(含2年)	21,060.00	59,378.10	2,491,025.35	153,181.07
2-3年(含3年)	32,926.46	74,000.00	29,510.00	189,240.00
3年以上	3,329,448.71	3,329,448.71	3,304,288.71	3,115,048.71
小计	<u>4,258,273.39</u>	<u>4,973,158.92</u>	<u>6,283,030.19</u>	<u>6,616,467.67</u>
其他应收款坏账准备	364,885.85	424,860.94	499,765.95	496,271.94
合计	<u>3,893,387.54</u>	<u>4,548,297.98</u>	<u>5,783,264.24</u>	<u>6,120,195.73</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金	307,764.68	320,350.21	384,491.48	722,575.96
保证金、押金	3,808,400.00	4,508,400.00	5,748,400.00	5,518,583.00
其他往来	142,108.71	144,408.71	150,138.71	375,308.71
合计	<u>4,258,273.39</u>	<u>4,973,158.92</u>	<u>6,283,030.19</u>	<u>6,616,467.67</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	424,860.94			<u>424,860.94</u>
2023年1月1日其他应收款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-59,975.09			<u>-59,975.09</u>
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>364,885.85</u>			<u>364,885.85</u>

接上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	499,765.95			<u>499,765.95</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-74,905.01			<u>-74,905.01</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>424,860.94</u>			<u>424,860.94</u>

接上表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	496,271.94			<u>496,271.94</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本期计提	3,494.01			<u>3,494.01</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>499,765.95</u>			<u>499,765.95</u>

接上表：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	238,674.52			<u>238,674.52</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	257,597.42			<u>257,597.42</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>496,271.94</u>			<u>496,271.94</u>

#### (4) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回 或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	424,860.94	-59,975.09			364,885.85
合计	<u>424,860.94</u>	<u>-59,975.09</u>			<u>364,885.85</u>

接上表：

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年 12月31日
		计提	收回 或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	499,765.95	-74,905.01			424,860.94
合计	<u>499,765.95</u>	<u>-74,905.01</u>			<u>424,860.94</u>

接上表：

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年 12月31日
		计提	收回 或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	496,271.94	3,494.01			499,765.95
合计	<u>496,271.94</u>	<u>3,494.01</u>			<u>499,765.95</u>

接上表：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年 12月31日
		计提	收回 或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	238,674.52	257,597.42			496,271.94
合计	<u>238,674.52</u>	<u>257,597.42</u>			<u>496,271.94</u>

注：报告期各期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	保证金	3,000,000.00	3年以上	70.45	150,000.00
湘潭九华资产管理与经营有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	11.74	25,000.00
湘潭九华经济技术开发区财政局 (农民工工资保证金)	保证金	188,400.00	3年以上	4.42	9,420.00
上海港机重工有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	2.35	5,000.00
山东国恒重工机械有限公司	其他往来	50,000.00	3年以上	1.17	50,000.00
合计		<u>3,838,400.00</u>		<u>90.13</u>	<u>239,420.00</u>

接上表：



单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	保证金	3,000,000.00	3年以上	60.32	150,000.00
浙江运达风电股份有限公司	保证金	820,000.00	1年以内	16.49	41,000.00
湘潭九华资产管理与经营有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	10.05	25,000.00
湘潭九华经济技术开发区财政局 (农民工工资保证金)	保证金	188,400.00	3年以上	3.79	9,420.00
山东国恒重工机械有限公司	其他往来	50,000.00	3年以上	1.01	50,000.00
合计		<u>4,558,400.00</u>		<u>91.66</u>	<u>275,420.00</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	保证金	3,000,000.00	3年以上	47.75	150,000.00
湖南华菱涟源钢铁有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	31.83	100,000.00
湘潭锅炉有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2年	4.77	15,000.00
中车株洲电力机车研究所有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.18	10,000.00
湘潭九华经济技术开发区财政局 (农民工工资保证金)	保证金	188,400.00	3年以上	3.00	9,420.00
合计		<u>5,688,400.00</u>		<u>90.53</u>	<u>284,420.00</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	保证金	3,000,000.00	3年以上	45.34	150,000.00
湖南华菱涟源钢铁有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	30.23	100,000.00
湘潭锅炉有限责任公司	保证金	300,000.00	1年以内	4.53	15,000.00
湘潭经济技术开发区优化人居环境 事务中心	其他往来	226,670.00	1年以内	3.43	13,600.20
湘潭九华经济技术开发区财政局 (农民工工资保证金)	保证金	188,400.00	2-3年	2.85	9,420.00
合计		<u>5,715,070.00</u>		<u>86.38</u>	<u>288,020.20</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	178,742,048.58		178,742,048.58
在产品	139,574,376.68	3,031,988.20	136,542,388.48
库存商品	8,253,117.06		8,253,117.06
周转材料	8,765,903.60		8,765,903.60
委托加工物资	131,214.85		131,214.85
发出商品	2,344,967.80		2,344,967.80
合同履约成本	146,023.40		146,023.40
合计	<u>337,957,651.97</u>	<u>3,031,988.20</u>	<u>334,925,663.77</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	162,431,851.13		162,431,851.13
在产品	134,503,122.98	3,031,988.20	131,471,134.78
库存商品	7,190,304.40		7,190,304.40
周转材料	6,908,661.19		6,908,661.19
委托加工物资	222,548.70		222,548.70
发出商品	4,771,777.53		4,771,777.53
合同履约成本	246,378.57		246,378.57
合计	<u>316,274,644.50</u>	<u>3,031,988.20</u>	<u>313,242,656.30</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	202,964,085.64		202,964,085.64
在产品	101,173,953.44	3,890,208.96	97,283,744.48
库存商品	8,871,479.25		8,871,479.25
在途物资	859,906.53		859,906.53
周转材料	5,104,479.66		5,104,479.66
委托加工物资	865,093.67		865,093.67

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	39,245,868.63		39,245,868.63
合同履约成本	358,307.78		358,307.78
合计	<u>359,443,174.60</u>	<u>3,890,208.96</u>	<u>355,552,965.64</u>

接上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	115,779,593.10		115,779,593.10
在产品	61,073,157.57	5,200,365.21	55,872,792.36
库存商品	1,368,218.50		1,368,218.50
周转材料	3,382,647.33		3,382,647.33
委托加工物资	4,158,491.66		4,158,491.66
发出商品	75,224,929.16		75,224,929.16
合同履约成本	630,150.00		630,150.00
合计	<u>261,617,187.32</u>	<u>5,200,365.21</u>	<u>256,416,822.11</u>

## 2. 存货跌价准备

项目	2022年	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,031,988.20					3,031,988.20
合计	<u>3,031,988.20</u>					<u>3,031,988.20</u>

接上表：

项目	2021年	本期增加金额		本期减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,890,208.96	3,031,988.20		3,890,208.96		3,031,988.20
合计	<u>3,890,208.96</u>	<u>3,031,988.20</u>		<u>3,890,208.96</u>		<u>3,031,988.20</u>

接上表：

项目	2020年	本期增加金额		本期减少金额		2021年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	5,200,365.21	3,890,208.96		5,200,365.21		3,890,208.96
合计	<u>5,200,365.21</u>	<u>3,890,208.96</u>		<u>5,200,365.21</u>		<u>3,890,208.96</u>

接上表：

项目	2019年	本期增加金额		本期减少金额		2020年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
在产品		5,200,365.21				5,200,365.21
合计		<u>5,200,365.21</u>				<u>5,200,365.21</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质量保证金	26,783,333.09	457,995.00	26,325,338.09
合计	<u>26,783,333.09</u>	<u>457,995.00</u>	<u>26,325,338.09</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质量保证金	34,053,823.49	612,968.82	33,440,854.67
合计	<u>34,053,823.49</u>	<u>612,968.82</u>	<u>33,440,854.67</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质量保证金	44,010,560.07	1,654,797.06	42,355,763.01
合计	<u>44,010,560.07</u>	<u>1,654,797.06</u>	<u>42,355,763.01</u>

接上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质量保证金	26,968,697.66	987,054.33	25,981,643.33
合计	<u>26,968,697.66</u>	<u>987,054.33</u>	<u>25,981,643.33</u>

2. 报告期各期末无账面价值发生重大变动的合同资产。

3. 报告期内合同资产计提减值准备情况

项目	2023年1-6月计提	2023年1-6月转回	2023年1-6月转销/核销	原因
----	-------------	-------------	----------------	----

未到期质量保证金	-154,973.82	按会计政策计提
合计	<u>-154,973.82</u>	

接上表：

项目	2022 年度计提	2022 年度转回	2022 年度转销/核销	原因
未到期质量保证金	-1,041,828.24			按会计政策计提
合计	<u>-1,041,828.24</u>			

接上表：

项目	2021 年度计提	2021 年度转回	2021 年度转销/核销	原因
未到期质量保证金	667,742.73			按会计政策计提
合计	<u>667,742.73</u>			

接上表：

项目	2020 年度计提	2020 年度转回	2020 年度转销/核销	原因
未到期质量保证金	-211,333.80			按会计政策计提
合计	<u>-211,333.80</u>			

#### (十) 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待认证及留抵增值税				7,558,598.39
预交工伤保险				78,008.68
IPO 上市直接费用	4,528,301.83	3,962,264.11		
合计	<u>4,528,301.83</u>	<u>3,962,264.11</u>		<u>7,636,607.07</u>

#### (十一) 固定资产

##### 1. 总表情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	276,494,439.86	284,073,602.88	265,014,072.82	233,027,421.72
固定资产清理	101,193.04			
合计	<u>276,595,632.90</u>	<u>284,073,602.88</u>	<u>265,014,072.82</u>	<u>233,027,421.72</u>

##### 2. 固定资产

###### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	138,597,431.89	333,418,269.31	11,721,705.20	8,471,621.39	<u>492,209,027.79</u>
2.本期增加金额	<u>508,286.04</u>	<u>9,440,569.27</u>	<u>236,283.18</u>	<u>45,060.18</u>	<u>10,230,198.67</u>
(1) 购置	508,286.04	6,884,816.95	236,283.18	45,060.18	<u>7,674,446.35</u>
(2) 在建工程转入		2,555,752.32			<u>2,555,752.32</u>
3.本期减少金额		<u>3,373,101.38</u>			<u>3,373,101.38</u>
(1) 处置或报废		3,373,101.38			<u>3,373,101.38</u>
4.2023年6月30日	<u>139,105,717.93</u>	<u>339,485,737.20</u>	<u>11,957,988.38</u>	<u>8,516,681.57</u>	<u>499,066,125.08</u>
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	45,982,665.43	148,385,355.45	7,751,122.86	6,016,281.17	<u>208,135,424.91</u>
2.本期增加金额	<u>3,363,067.63</u>	<u>13,098,904.57</u>	<u>852,789.22</u>	<u>393,407.23</u>	<u>17,708,168.65</u>
(1) 计提	3,363,067.63	13,098,904.57	852,789.22	393,407.23	<u>17,708,168.65</u>
3.本期减少金额		<u>3,271,908.34</u>			<u>3,271,908.34</u>
(1) 处置或报废		3,271,908.34			<u>3,271,908.34</u>
4.2023年6月30日	<u>49,345,733.06</u>	<u>158,212,351.68</u>	<u>8,603,912.08</u>	<u>6,409,688.40</u>	<u>222,571,685.22</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2022年12月31日	<u>92,614,766.46</u>	<u>185,032,913.86</u>	<u>3,970,582.34</u>	<u>2,455,340.22</u>	<u>284,073,602.88</u>
2.2023年6月30日	<u>89,759,984.87</u>	<u>181,273,385.52</u>	<u>3,354,076.30</u>	<u>2,106,993.17</u>	<u>276,494,439.86</u>

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他 设备	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	137,826,868.86	294,525,135.50	11,290,327.38	6,953,372.09	<u>450,595,703.83</u>
2.本期增加金额	<u>770,563.03</u>	<u>49,522,981.97</u>	<u>1,130,442.49</u>	<u>1,548,008.98</u>	<u>52,971,996.47</u>
(1) 购置	770,563.03	27,187,734.74	1,130,442.49	1,548,008.98	<u>30,636,749.24</u>
(2) 在建工程转入		22,335,247.23			<u>22,335,247.23</u>
3.本期减少金额		<u>10,629,848.16</u>	<u>699,064.67</u>	<u>29,759.68</u>	<u>11,358,672.51</u>
(1) 处置或报废		2,997,350.47	699,064.67	29,759.68	<u>3,726,174.82</u>
(2) 转入在建工程		7,632,497.69			<u>7,632,497.69</u>
4.2022年12月31日	<u>138,597,431.89</u>	<u>333,418,269.31</u>	<u>11,721,705.20</u>	<u>8,471,621.39</u>	<u>492,209,027.79</u>
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1.2021年12月31日	39,293,639.09	134,306,027.17	6,627,367.82	5,354,596.93	<u>185,581,631.01</u>
2.本期增加金额	<u>6,689,026.34</u>	<u>24,100,992.43</u>	<u>1,801,113.37</u>	<u>690,379.90</u>	<u>33,281,512.04</u>
(1) 计提	6,689,026.34	24,100,992.43	1,801,113.37	690,379.90	<u>33,281,512.04</u>
3.本期减少金额		<u>10,021,664.15</u>	<u>677,358.33</u>	<u>28,695.66</u>	<u>10,727,718.14</u>
(1) 处置或报废		2,618,141.39	677,358.33	28,695.66	<u>3,324,195.38</u>
(2) 转入在建工程		7,403,522.76			<u>7,403,522.76</u>
4.2022年12月31日	<u>45,982,665.43</u>	<u>148,385,355.45</u>	<u>7,751,122.86</u>	<u>6,016,281.17</u>	<u>208,135,424.91</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2021年12月31日	<u>98,533,229.77</u>	<u>160,219,108.33</u>	<u>4,662,959.56</u>	<u>1,598,775.16</u>	<u>265,014,072.82</u>
2.2022年12月31日	<u>92,614,766.46</u>	<u>185,032,913.86</u>	<u>3,970,582.34</u>	<u>2,455,340.22</u>	<u>284,073,602.88</u>

注：本期对2010年购入的大型机械设备数控龙门移动式镗铣床进行维修改造，将其固定资产原值763.25万元转入在建工程。

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	122,841,203.72	260,829,038.98	8,126,616.36	6,188,178.95	<u>397,985,038.01</u>
2.本期增加金额	<u>14,985,665.14</u>	<u>43,078,371.61</u>	<u>3,328,753.76</u>	<u>1,006,542.23</u>	<u>62,399,332.74</u>
(1) 购置	459,174.31	30,501,264.90	3,328,753.76	949,993.56	<u>35,239,186.53</u>
(2) 在建工程转入	14,526,490.83	12,577,106.71		56,548.67	<u>27,160,146.21</u>
3.本期减少金额		<u>9,382,275.09</u>	<u>165,042.74</u>	<u>241,349.09</u>	<u>9,788,666.92</u>
(1) 处置或报废		9,382,275.09	165,042.74	241,349.09	<u>9,788,666.92</u>
4.2021年12月31日	<u>137,826,868.86</u>	<u>294,525,135.50</u>	<u>11,290,327.38</u>	<u>6,953,372.09</u>	<u>450,595,703.83</u>
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	33,223,961.15	121,373,681.96	5,197,609.27	5,162,363.91	<u>164,957,616.29</u>
2.本期增加金额	<u>6,069,677.94</u>	<u>21,279,508.49</u>	<u>1,589,850.00</u>	<u>426,341.64</u>	<u>29,365,378.07</u>
(1) 计提	6,069,677.94	21,279,508.49	1,589,850.00	426,341.64	<u>29,365,378.07</u>
3.本期减少金额		<u>8,347,163.28</u>	<u>160,091.45</u>	<u>234,108.62</u>	<u>8,741,363.35</u>
(1) 处置或报废		8,347,163.28	160,091.45	234,108.62	<u>8,741,363.35</u>
4.2021年12月31日	<u>39,293,639.09</u>	<u>134,306,027.17</u>	<u>6,627,367.82</u>	<u>5,354,596.93</u>	<u>185,581,631.01</u>
三、减值准备					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1.2020年12月31日	<u>89,617,242.57</u>	<u>139,455,357.02</u>	<u>2,929,007.09</u>	<u>1,025,815.04</u>	<u>233,027,421.72</u>
2.2021年12月31日	<u>98,533,229.77</u>	<u>160,219,108.33</u>	<u>4,662,959.56</u>	<u>1,598,775.16</u>	<u>265,014,072.82</u>

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2019年12月31日	89,009,009.61	227,843,422.98	8,431,172.75	7,293,628.33	<u>332,577,233.67</u>
2.本期增加金额	<u>33,832,194.11</u>	<u>41,076,683.44</u>	<u>1,022,317.18</u>	<u>321,492.42</u>	<u>76,252,687.15</u>
(1) 购置	7,831,034.39	23,231,359.81	1,022,317.18	321,492.42	<u>32,406,203.80</u>
(2) 在建工程转入	26,001,159.72	17,845,323.63			<u>43,846,483.35</u>
3.本期减少金额		<u>8,091,067.44</u>	<u>1,326,873.57</u>	<u>1,426,941.80</u>	<u>10,844,882.81</u>
(1) 处置或报废		8,091,067.44	1,326,873.57	1,426,941.80	<u>10,844,882.81</u>
4.2020年12月31日	<u>122,841,203.72</u>	<u>260,829,038.98</u>	<u>8,126,616.36</u>	<u>6,188,178.95</u>	<u>397,985,038.01</u>
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	28,853,075.87	110,919,957.85	5,258,899.35	6,280,237.87	<u>151,312,170.94</u>
2.本期增加金额	<u>4,370,885.28</u>	<u>17,503,686.91</u>	<u>1,092,525.63</u>	<u>266,259.58</u>	<u>23,233,357.40</u>
(1) 计提	4,370,885.28	17,503,686.91	1,092,525.63	266,259.58	<u>23,233,357.40</u>
3.本期减少金额		<u>7,049,962.80</u>	<u>1,153,815.71</u>	<u>1,384,133.54</u>	<u>9,587,912.05</u>
(1) 处置或报废		7,049,962.80	1,153,815.71	1,384,133.54	<u>9,587,912.05</u>
4.2020年12月31日	<u>33,223,961.15</u>	<u>121,373,681.96</u>	<u>5,197,609.27</u>	<u>5,162,363.91</u>	<u>164,957,616.29</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2019年12月31日	<u>60,155,933.74</u>	<u>116,923,465.13</u>	<u>3,172,273.40</u>	<u>1,013,390.46</u>	<u>181,265,062.73</u>
2.2020年12月31日	<u>89,617,242.57</u>	<u>139,455,357.02</u>	<u>2,929,007.09</u>	<u>1,025,815.04</u>	<u>233,027,421.72</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期各期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2021年12月31日账面价值	未办妥产权证书原因
三厂区2号厂房	14,410,278.91	新建厂房，手续尚在办理
合计	<u>14,410,278.91</u>	



注：2023年6月30日、2022年12月31日和2020年12月31日无未办妥产权证书的固定资产。

### 3. 固定资产清理情况

项目	2023年6月30日账面价值	转入清理的原因
单柱回转角度端面铣床	6,282.05	资产无法正常使用，清理待处置
台式镗铣床	3,333.33	资产无法正常使用，清理待处置
双柱立车床	91,577.66	资产无法正常使用，清理待处置
合计	<u>101,193.04</u>	

注：2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日无固定资产清理。

## （十二）在建工程

### 1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	13,247,740.24	9,287,690.30	2,088,393.42	8,055,594.47
工程物资				
合计	<u>13,247,740.24</u>	<u>9,287,690.30</u>	<u>2,088,393.42</u>	<u>8,055,594.47</u>

### 2. 在建工程

#### （1）在建工程情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备及安装工程	3,118,884.77		3,118,884.77
三厂3号厂房项目	3,109,292.67		3,109,292.67
三厂油漆库房项目	1,439,067.82		1,439,067.82
19米烘喷一体房项目	2,510,993.41		2,510,993.41
气体管道工程	1,984,070.38		1,984,070.38
厂区道路连接工程	839,816.52		839,816.52
一厂食堂改造工程	245,614.67		245,614.67
合计	<u>13,247,740.24</u>		<u>13,247,740.24</u>

续上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备及安装工程	2,512,600.00		2,512,600.00
三厂3号厂房项目	1,043,915.23		1,043,915.23
三厂油漆库房项目	1,324,319.41		1,324,319.41
19米烘喷一体房项目	2,463,693.27		2,463,693.27
气体管道工程	1,943,162.39		1,943,162.39
合计	<u>9,287,690.30</u>		<u>9,287,690.30</u>

续上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
油漆烘喷一体室项目	1,044,247.79		1,044,247.79
机器设备及安装工程	1,007,884.46		1,007,884.46
三厂油漆库房项目	36,261.17		36,261.17
合计	<u>2,088,393.42</u>		<u>2,088,393.42</u>

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
三厂区二号厂房	6,996,779.05		6,996,779.05
三厂区公共待摊费用	748,473.50		748,473.50
机器设备及安装工程	310,341.92		310,341.92
合计	<u>8,055,594.47</u>		<u>8,055,594.47</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2023年1-6月和2022年度未发生重要在建工程项目。

2) 2021年度重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021年12月31日
三厂区2号厂房	16,139,864.99	6,996,779.05	6,760,332.23	13,757,111.28		
合计	<u>16,139,864.99</u>	<u>6,996,779.05</u>	<u>6,760,332.23</u>	<u>13,757,111.28</u>		

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
85.24	已完工				自有资金

### 3) 2020 年度重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020 年 12 月 31 日
三厂区 2 号厂房	16,139,864.99		6,996,779.05			6,996,779.05
合计	<u>16,139,864.99</u>		<u>6,996,779.05</u>			<u>6,996,779.05</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
43.35	43.35				自有资金

(3) 报告期各期末计提在建工程减值准备。

### (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	7,484,118.34	4,749,308.02	211,726.66	<u>12,445,153.02</u>
2.本期增加金额				
(1) 租入				
3.本期减少金额	<u>396,561.78</u>			<u>396,561.78</u>
(1) 处置				
4.2023 年 6 月 30 日	<u>7,087,556.56</u>	<u>4,749,308.02</u>	<u>211,726.66</u>	<u>12,048,591.24</u>
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	155,919.13	98,943.92	21,902.64	<u>276,765.69</u>
2.本期增加金额				
(1) 计提				
	877,682.88	593,663.52	5,475.66	<u>1,476,822.06</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2023 年 6 月 30 日	<u>1,033,602.01</u>	<u>692,607.44</u>	<u>27,378.30</u>	<u>1,753,587.75</u>
三、减值准备				
四、账面价值				

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1.2023年6月30日	<u>6,053,954.55</u>	<u>4,056,700.58</u>	<u>184,348.36</u>	<u>10,295,003.49</u>
2.2022年12月31日	<u>7,328,199.21</u>	<u>4,650,364.10</u>	<u>189,824.02</u>	<u>12,168,387.33</u>

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	11,165,992.90	6,925,376.03	211,726.66	<u>18,303,095.59</u>
2.本期增加金额	<u>7,484,118.34</u>	<u>4,749,308.02</u>		<u>12,233,426.36</u>
(1) 租入	7,484,118.34	4,749,308.02		<u>12,233,426.36</u>
3.本期减少金额	<u>11,165,992.90</u>	<u>6,925,376.03</u>		<u>18,091,368.93</u>
(1) 处置	11,165,992.90	6,925,376.03		<u>18,091,368.93</u>
4.2022年12月31日	<u>7,484,118.34</u>	<u>4,749,308.02</u>	<u>211,726.66</u>	<u>12,445,153.02</u>
二、累计折旧				
1.2021年12月31日	2,266,456.81	1,405,702.57	10,951.32	<u>3,683,110.70</u>
2.本期增加金额	<u>2,284,069.02</u>	<u>1,418,865.91</u>	<u>10,951.32</u>	<u>3,713,886.25</u>
(1) 计提	2,284,069.02	1,418,865.91	10,951.32	<u>3,713,886.25</u>
3.本期减少金额	<u>4,394,606.70</u>	<u>2,725,624.56</u>		<u>7,120,231.26</u>
(1) 处置	4,394,606.70	2,725,624.56		<u>7,120,231.26</u>
4.2022年12月31日	<u>155,919.13</u>	<u>98,943.92</u>	<u>21,902.64</u>	<u>276,765.69</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2022年12月31日	<u>7,328,199.21</u>	<u>4,650,364.10</u>	<u>189,824.02</u>	<u>12,168,387.33</u>
2.2021年12月31日	<u>8,899,536.09</u>	<u>5,519,673.46</u>	<u>200,775.34</u>	<u>14,619,984.89</u>

接上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.2021年1月1日	8,021,792.27	4,975,278.81	211,726.66	<u>13,208,797.74</u>
2.本期增加金额	<u>3,144,200.63</u>	<u>1,950,097.22</u>		<u>5,094,297.85</u>
(1) 租入	3,144,200.63	1,950,097.22		<u>5,094,297.85</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021年12月31日	<u>11,165,992.90</u>	<u>6,925,376.03</u>	<u>211,726.66</u>	<u>18,303,095.59</u>
二、累计折旧				

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1.2021年1月1日				
2.本期增加金额	<u>2,266,456.81</u>	<u>1,405,702.57</u>	<u>10,951.32</u>	<u>3,683,110.70</u>
(1) 计提	2,266,456.81	1,405,702.57	10,951.32	<u>3,683,110.70</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021年12月31日	<u>2,266,456.81</u>	<u>1,405,702.57</u>	<u>10,951.32</u>	<u>3,683,110.70</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021年12月31日	<u>8,899,536.09</u>	<u>5,519,673.46</u>	<u>200,775.34</u>	<u>14,619,984.89</u>
2.2021年1月1日	<u>8,021,792.27</u>	<u>4,975,278.81</u>	<u>211,726.66</u>	<u>13,208,797.74</u>

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	46,453,193.91	3,066,381.35	97,087.38	<u>49,616,662.64</u>
2.本期增加金额		<u>276,728.62</u>		<u>276,728.62</u>
(1) 购置		276,728.62		<u>276,728.62</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2023年6月30日	<u>46,453,193.91</u>	<u>3,343,109.97</u>	<u>97,087.38</u>	<u>49,893,391.26</u>
二、累计摊销				
1.2022年12月31日	6,149,103.60	2,032,430.05	21,035.56	<u>8,202,569.21</u>
2.本期增加金额	<u>557,257.20</u>	<u>391,866.37</u>	<u>4,854.36</u>	<u>953,977.93</u>
(1) 计提	557,257.20	391,866.37	4,854.36	<u>953,977.93</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2023年6月30日	<u>6,706,360.80</u>	<u>2,424,296.42</u>	<u>25,889.92</u>	<u>9,156,547.14</u>
三、账面价值				
1.2022年12月31日	<u>40,304,090.31</u>	<u>1,033,951.30</u>	<u>76,051.82</u>	<u>41,414,093.43</u>
2.2023年6月30日	<u>39,746,833.11</u>	<u>918,813.55</u>	<u>71,197.46</u>	<u>40,736,844.12</u>

接上表：

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	46,453,193.91	3,022,109.50	97,087.38	<u>49,572,390.79</u>
2.本期增加金额		<u>44,271.85</u>		<u>44,271.85</u>
(1) 购置		44,271.85		<u>44,271.85</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2022年12月31日	<u>46,453,193.91</u>	<u>3,066,381.35</u>	<u>97,087.38</u>	<u>49,616,662.64</u>
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	5,034,589.20	1,265,512.09	11,326.84	<u>6,311,428.13</u>
2.本期增加金额	<u>1,114,514.40</u>	<u>766,917.96</u>	<u>9,708.72</u>	<u>1,891,141.08</u>
(1) 计提	1,114,514.40	766,917.96	9,708.72	<u>1,891,141.08</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2022年12月31日	<u>6,149,103.60</u>	<u>2,032,430.05</u>	<u>21,035.56</u>	<u>8,202,569.21</u>
三、账面价值				
1.2021年12月31日	<u>41,418,604.71</u>	<u>1,756,597.41</u>	<u>85,760.54</u>	<u>43,260,962.66</u>
2.2022年12月31日	<u>40,304,090.31</u>	<u>1,033,951.30</u>	<u>76,051.82</u>	<u>41,414,093.43</u>

接上表：

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日	46,453,193.91	1,366,186.86	97,087.38	<u>47,916,468.15</u>
2.本期增加金额		<u>1,655,922.64</u>		<u>1,655,922.64</u>
(1) 购置		1,655,922.64		<u>1,655,922.64</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021年12月31日	<u>46,453,193.91</u>	<u>3,022,109.50</u>	<u>97,087.38</u>	<u>49,572,390.79</u>
二、累计摊销				
1.2020年12月31日	3,920,074.80	728,707.94	1,618.12	<u>4,650,400.86</u>
2.本期增加金额	<u>1,114,514.40</u>	<u>536,804.15</u>	<u>9,708.72</u>	<u>1,661,027.27</u>
(1) 计提	1,114,514.40	536,804.15	9,708.72	<u>1,661,027.27</u>
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021年12月31日	<u>5,034,589.20</u>	<u>1,265,512.09</u>	<u>11,326.84</u>	<u>6,311,428.13</u>

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
三、账面价值				
1.2020年12月31日	<u>42,533,119.11</u>	<u>637,478.92</u>	<u>95,469.26</u>	<u>43,266,067.29</u>
2.2021年12月31日	<u>41,418,604.71</u>	<u>1,756,597.41</u>	<u>85,760.54</u>	<u>43,260,962.66</u>

接上表：

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	15,123,820.00	785,051.41		<u>15,908,871.41</u>
2.本期增加金额	<u>31,523,804.20</u>	<u>581,135.45</u>	<u>97,087.38</u>	<u>32,202,027.03</u>
(1) 购置	31,523,804.20	581,135.45	97,087.38	<u>32,202,027.03</u>
3.本期减少金额	<u>194,430.29</u>			<u>194,430.29</u>
(1) 处置	194,430.29			<u>194,430.29</u>
4.2020年12月31日	<u>46,453,193.91</u>	<u>1,366,186.86</u>	<u>97,087.38</u>	<u>47,916,468.15</u>
二、累计摊销				
1.2019年12月31日	3,345,722.00	432,647.29		<u>3,778,369.29</u>
2.本期增加金额	<u>574,771.83</u>	<u>296,060.65</u>	<u>1,618.12</u>	<u>872,450.60</u>
(1) 计提	574,771.83	296,060.65	1,618.12	<u>872,450.60</u>
3.本期减少金额	<u>419.03</u>			<u>419.03</u>
(1) 处置	419.03			<u>419.03</u>
4.2020年12月31日	<u>3,920,074.80</u>	<u>728,707.94</u>	<u>1,618.12</u>	<u>4,650,400.86</u>
三、账面价值				
1.2019年12月31日	<u>11,778,098.00</u>	<u>352,404.12</u>		<u>12,130,502.12</u>
2.2020年12月31日	<u>42,533,119.11</u>	<u>637,478.92</u>	<u>95,469.26</u>	<u>43,266,067.29</u>

2. 报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十五) 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2023年6月30日
租入厂房维修改造支出	2,455,219.90	338,692.19	447,386.28		2,346,525.81
合计	<u>2,455,219.90</u>	<u>338,692.19</u>	<u>447,386.28</u>		<u>2,346,525.81</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022年12月31日
租入厂房维修改造支出	3,122,314.40	182,110.10	849,204.60		2,455,219.90

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022年12月31日
合计	<u>3,122,314.40</u>	<u>182,110.10</u>	<u>849,204.60</u>		<u>2,455,219.90</u>

接上表：

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021年12月31日
租入厂房维修改造支出		3,512,771.11	390,456.71		3,122,314.40
合计		<u>3,512,771.11</u>	<u>390,456.71</u>		<u>3,122,314.40</u>

## （十六）递延所得税资产及递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,105,108.84	4,776,277.20
预计负债	4,490,562.67	1,122,640.67
与资产相关政府补助	6,527,448.45	1,631,862.12
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	609,321.18	152,330.30
租赁负债	9,741,376.96	2,435,344.24
合计	<u>40,473,818.10</u>	<u>10,118,454.53</u>

接上表：

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,843,474.47	4,210,868.62
预计负债	3,637,651.78	909,412.95
与资产相关政府补助	6,961,876.71	1,740,469.18
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,681,106.17	420,276.54
租赁负债	11,480,032.41	2,870,008.10
合计	<u>40,604,141.54</u>	<u>10,151,035.39</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,242,567.30	6,560,641.83



项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	5,030,404.35	1,257,601.09
与资产相关政府补助	7,830,733.23	1,957,683.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	16,517.40	4,129.35
租赁负债	14,782,071.50	3,695,517.88
合计	<u>53,902,293.78</u>	<u>13,475,573.46</u>

接上表：

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,761,807.97	5,690,452.00
预计负债	2,851,816.29	712,954.07
与资产相关政府补助	2,869,589.71	717,397.43
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	451,998.17	112,999.54
合计	<u>28,935,212.14</u>	<u>7,233,803.04</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性计入当期成本费用	37,702,969.65	9,425,742.41
企业所得税税前扣除		
使用权资产	9,452,495.85	2,363,123.96
合计	<u>47,155,465.50</u>	<u>11,788,866.37</u>

接上表：

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	613,544.76	153,386.19
固定资产一次性计入当期成本费用企业所得税税前扣除	39,843,583.89	9,960,895.97
使用权资产	11,208,174.56	2,802,043.64
合计	<u>51,665,303.21</u>	<u>12,916,325.80</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,108,957.40	527,239.35
使用权资产	13,766,990.27	3,441,747.57
合计	<u>15,875,947.67</u>	<u>3,968,986.92</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备采购款	12,317,692.33		12,317,692.33
合同资产	71,207,182.06	1,217,642.81	69,989,539.25
合计	<u>83,524,874.39</u>	<u>1,217,642.81</u>	<u>82,307,231.58</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备采购款	6,315,614.62		6,315,614.62
合同资产	78,834,433.01	1,419,019.79	77,415,413.22
合计	<u>85,150,047.63</u>	<u>1,419,019.79</u>	<u>83,731,027.84</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备采购款	11,367,076.49		11,367,076.49
合同资产	66,065,616.36	2,484,067.18	63,581,549.18
合计	<u>77,432,692.85</u>	<u>2,484,067.18</u>	<u>74,948,625.67</u>

接上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备采购款	6,912,529.79		6,912,529.79
合同资产	64,640,666.37	2,365,848.39	62,274,817.98
合计	<u>71,553,196.16</u>	<u>2,365,848.39</u>	<u>69,187,347.77</u>

## （十八）短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	2023年	2022年	2021年	2020年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
抵押、质押、保证借款	50,000,000.00	22,397,623.94	49,909,818.50	212,000,000.00
票据贴现	24,041,668.93	2,200,000.00	20,466,283.77	4,380,000.00
应计利息	44,444.45	21,899.90	52,682.58	250,291.61
合计	<u>74,086,113.38</u>	<u>24,619,523.84</u>	<u>70,428,784.85</u>	<u>216,630,291.61</u>

2. 报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

### 3. 抵押、质押、担保情况

（1）公司以土地使用权、厂房及机器设备作抵押与华融湘江银行股份有限公司湘潭分行（现更名为湖南银行股份有限公司湘潭分行）签订最高额抵押合同，以应收账款质押签订最高额质押合同，同时由股东沈培良、彭水平、傅能武及其配偶何晓红、邓雄及其配偶郭嫫、邓国政及其配偶熊又提供最高额保证担保。报告期内公司从华融湘江银行股份有限公司湘潭分行取得多笔短期借款，截至2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日上述短期借款余额分别为50,000,000.00元、22,397,623.94元、49,909,818.50元和187,000,000.00元。

（2）公司以银行票据保证金账户内余额作质押与广发银行股份有限公司湘潭支行签订最高额保证金质押合同，同时由股东沈培良、沈望以自有房产提供最高额抵押担保，股东沈培良、彭水平提供最高额保证担保。在2020年度公司从广发银行股份有限公司湘潭支行取得多笔短期借款，截至2020年12月31日上述短期借款余额为25,000,000.00元。

## （十九）应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	96,923,025.94	78,409,888.00	120,244,991.28	157,643,186.92
合计	<u>96,923,025.94</u>	<u>78,409,888.00</u>	<u>120,244,991.28</u>	<u>157,643,186.92</u>

注：报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

## （二十）应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付材料及劳务款	88,226,705.84	69,168,755.34	60,512,859.43	92,798,421.85
应付工程及设备款	13,893,089.14	18,591,084.41	16,439,716.13	23,578,419.31

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
其他	1,581,560.23	1,156,287.25	2,904,092.26	2,702,179.41
合计	<u>103,701,355.21</u>	<u>88,916,127.00</u>	<u>79,856,667.82</u>	<u>119,079,020.57</u>

2. 报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收销售款	1,863,680.09	1,090,976.00	1,210,289.35	4,961,002.80
合计	<u>1,863,680.09</u>	<u>1,090,976.00</u>	<u>1,210,289.35</u>	<u>4,961,002.80</u>

2. 报告期各期合同负债账面价值未发生重大变动。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	14,082,089.41	61,954,658.60	58,972,696.42	17,064,051.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,352,310.03	4,352,310.03	
三、辞退福利		105,781.00	105,781.00	
合计	<u>14,082,089.41</u>	<u>66,412,749.63</u>	<u>63,430,787.45</u>	<u>17,064,051.59</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	12,583,907.16	106,322,906.30	104,824,724.05	14,082,089.41
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,635.75	7,660,527.95	7,662,163.70	
三、辞退福利		646,010.00	646,010.00	
合计	<u>12,585,542.91</u>	<u>114,629,444.25</u>	<u>113,132,897.75</u>	<u>14,082,089.41</u>

接上表：

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
一、短期薪酬	22,892,882.02	113,065,608.84	123,374,583.70	12,583,907.16
二、离职后福利中-设定提存计划负债		6,733,193.85	6,731,558.10	1,635.75
三、辞退福利		747,548.37	747,548.37	
合计	<u>22,892,882.02</u>	<u>120,546,351.06</u>	<u>130,853,690.17</u>	<u>12,585,542.91</u>

接上表：

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、短期薪酬	13,102,024.85	96,892,269.42	87,101,412.25	22,892,882.02
二、离职后福利中-设定提存计划负债		346,686.74	346,686.74	
三、辞退福利		271,865.47	271,865.47	
合计	<u>13,102,024.85</u>	<u>97,510,821.63</u>	<u>87,719,964.46</u>	<u>22,892,882.02</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,442,236.94	56,904,850.66	54,984,271.17	9,362,816.43
二、职工福利费	43,490.00	687,346.57	730,836.57	
三、社会保险费		<u>2,585,988.68</u>	<u>2,585,988.68</u>	
其中：医疗保险费		2,080,196.28	2,080,196.28	
工伤保险费		323,775.23	323,775.23	
生育保险费		182,017.17	182,017.17	
四、住房公积金	103,700.00	638,600.00	631,600.00	110,700.00
五、工会经费和职工教育经费	6,492,662.47	1,137,872.69	40,000.00	7,590,535.16
合计	<u>14,082,089.41</u>	<u>61,954,658.60</u>	<u>58,972,696.42</u>	<u>17,064,051.59</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,395,178.61	97,303,174.09	97,256,115.76	7,442,236.94
二、职工福利费		1,306,899.54	1,263,409.54	43,490.00
三、社会保险费	<u>996.57</u>	<u>4,621,733.42</u>	<u>4,622,729.99</u>	
其中：医疗保险费	806.40	3,726,990.64	3,727,797.04	
工伤保险费	119.61	568,631.10	568,750.71	
生育保险费	70.56	326,111.68	326,182.24	
四、住房公积金	91,960.00	1,145,740.00	1,134,000.00	103,700.00
五、工会经费和职工教育经费	5,095,771.98	1,945,359.25	548,468.76	6,492,662.47
合计	<u>12,583,907.16</u>	<u>106,322,906.30</u>	<u>104,824,724.05</u>	<u>14,082,089.41</u>

接上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,547,870.51	103,914,366.10	116,067,058.00	7,395,178.61
二、职工福利费		1,906,699.48	1,906,699.48	
三、社会保险费	<u>257,106.05</u>	<u>4,692,395.94</u>	<u>4,948,505.42</u>	<u>996.57</u>
其中：医疗保险费	236,419.36	3,696,281.60	3,931,894.56	806.40
工伤保险费		672,689.70	672,570.09	119.61
生育保险费	20,686.69	323,424.64	344,040.77	70.56
四、住房公积金		473,860.00	381,900.00	91,960.00
五、工会经费和职工教育经费	3,087,905.46	2,078,287.32	70,420.80	5,095,771.98
合计	<u>22,892,882.02</u>	<u>113,065,608.84</u>	<u>123,374,583.70</u>	<u>12,583,907.16</u>

接上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,847,496.93	91,668,877.06	83,968,503.48	19,547,870.51
二、职工福利费		1,154,731.60	1,154,731.60	
三、社会保险费		<u>2,235,283.22</u>	<u>1,978,177.17</u>	<u>257,106.05</u>
其中：医疗保险费		2,015,694.46	1,779,275.10	236,419.36
工伤保险费		43,215.50	43,215.50	
生育保险费		176,373.26	155,686.57	20,686.69
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,254,527.92	1,833,377.54		3,087,905.46
合计	<u>13,102,024.85</u>	<u>96,892,269.42</u>	<u>87,101,412.25</u>	<u>22,892,882.02</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
基本养老保险		4,167,225.51	4,167,225.51	
失业保险费		185,084.52	185,084.52	
合计		<u>4,352,310.03</u>	<u>4,352,310.03</u>	

接上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	1,569.60	7,318,586.54	7,320,156.14	
失业保险费	66.15	341,941.41	342,007.56	
合计	<u>1,635.75</u>	<u>7,660,527.95</u>	<u>7,662,163.70</u>	

接上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		6,438,672.80	6,437,103.20	1,569.60
失业保险费		294,521.05	294,454.90	66.15
合计		<u>6,733,193.85</u>	<u>6,731,558.10</u>	<u>1,635.75</u>

接上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		331,799.30	331,799.30	
失业保险费		14,887.44	14,887.44	
合计		<u>346,686.74</u>	<u>346,686.74</u>	

#### 4. 辞退福利

项目	2023年1-6月 缴费金额	2022年缴费金额	2021年缴费金额	2020年缴费金额
因解除劳动关系给予的补偿	105,781.00	646,010.00	747,548.37	271,865.47
合计	<u>105,781.00</u>	<u>646,010.00</u>	<u>747,548.37</u>	<u>271,865.47</u>

注：报告期各期末无应付未付辞退福利。

#### （二十三）应交税费

税费项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
企业所得税	11,277,611.80	1,420,772.50	18,567,460.88	8,865,988.50
增值税	8,640,574.94	9,879,519.47	3,827,785.32	3,623,547.83
城市维护建设税	45,029.91	691,566.36	267,944.97	253,648.35
教育费附加及地方教育附加	32,164.22	493,975.97	191,389.27	181,177.39
代扣代缴个人所得税	352,053.38	316,457.67	261,989.04	208,255.35
水利建设基金	2,022,421.35	1,768,208.07	1,288,998.20	706,052.44
印花税	123,045.08	116,838.15	35,147.20	108,445.80
环境保护税	4,851.56	4,707.25	2,961.67	1,907.04
合计	<u>22,497,752.24</u>	<u>14,692,045.44</u>	<u>24,443,676.55</u>	<u>13,949,022.70</u>

#### （二十四）其他应付款

##### 1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	647,495.37	417,573.72	4,105,645.32	75,281,012.18
合计	<u>647,495.37</u>	<u>417,573.72</u>	<u>4,105,645.32</u>	<u>75,281,012.18</u>

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
借款				72,873,207.91
其他往来款	458,730.07	324,340.40	3,997,093.77	2,001,518.12
代扣代缴社保款	88,765.30	93,233.32	108,551.55	406,286.15
保证金	100,000.00			
合计	<u>647,495.37</u>	<u>417,573.72</u>	<u>4,105,645.32</u>	<u>75,281,012.18</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
沈培良				26,383,192.68	资金拆借款
合计				<u>26,383,192.68</u>	

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款	196,258,564.47	246,952,609.35	3,800,000.00	400,000.00
1年内到期的长期应付款			956,648.75	2,389,504.18
1年内到期的租赁负债	2,786,459.98	2,790,862.11	3,606,006.33	
应计利息	358,038.80	423,005.36	354,938.17	41,066.67
合计	<u>199,403,063.25</u>	<u>250,166,476.82</u>	<u>8,717,593.25</u>	<u>2,830,570.85</u>

## (二十六) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已转让未终止确认的 应收票据对应负债	13,355,570.17	11,201,151.24	45,978,393.00	50,970,129.20
已转让未终止确认的 应收账款对应负债	1,371,015.74	818,494.66	2,395,166.54	12,640,111.16
合同负债对应销项税	242,278.41	141,826.88	157,337.62	644,930.38



项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	<u>14,968,864.32</u>	<u>12,161,472.78</u>	<u>48,530,897.16</u>	<u>64,255,170.74</u>

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

借款条件类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	利率区间
抵押、质押、保证借款	216,749,974.76	177,007,493.21	330,120,367.90	45,100,000.00	2.50%-4.20%
合计	<u>216,749,974.76</u>	<u>177,007,493.21</u>	<u>330,120,367.90</u>	<u>45,100,000.00</u>	

2. 抵押、质押、担保情况

(1) 公司以土地使用权、厂房及机器设备作抵押与华融湘江银行股份有限公司湘潭分行（现更名为湖南银行股份有限公司湘潭分行）签订最高额抵押合同，以应收账款质押签订最高额质押合同，同时由股东沈培良、彭水平、傅能武及其配偶何晓红、邓雄及其配偶郭嫫、邓国政及其配偶熊又提供最高额保证担保。在2020年至2023年6月期间，公司从华融湘江银行股份有限公司湘潭分行取得多笔长期借款，截至2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，上述长期借款余额分别为299,330,518.88元、324,150,604.56元、304,320,367.90元和45,500,000.00元。

注：华融湘江银行股份有限公司湘潭分行于2022年11月16日更名为“湖南银行股份有限公司湘潭分行”。

(2) 公司股东沈培良、沈望以自有房产提供最高额抵押担保，公司以应收账款质押签订最高额应收账款质押合同，以保证金质押签订最高额保证金质押合同，同时由股东沈培良、彭水平提供最高额保证担保。在2021年至2023年6月期间，公司从广发银行股份有限公司湘潭支行取得多笔长期借款，截至2023年6月30日、2022年12月31日和2021年12月31日，上述长期借款余额分别为18,903,746.76元、51,809,498.00元和29,600,000.00元。

(3) 公司由股东沈培良、彭水平提供最高额保证担保，在2022年至2023年6月期间，公司从中国农业银行股份有限公司湘潭九华支行取得两笔长期借款，截至2023年6月30日、2022年12月31日长期借款余额为47,000,000.00元、48,000,000.00元。

(4) 公司由股东沈培良、彭水平提供最高额保证担保，在2023年1-6月期间，公司从招商银行股份有限公司湘潭分行营业部取得多笔长期借款，截至2023年6月30日长期借款余额为47,774,273.59元。

(二十八) 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债	9,741,376.96	11,480,032.41	14,782,071.50
减：分类为一年内到期的非流动	2,786,459.98	2,790,862.11	3,606,006.33

负债的租赁负债

合计 6,954,916.98 8,689,170.30 11,176,065.17

注：租赁负债系新租赁准则适用报表项目，本公司2021年1月1日开始执行。

(二十九) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款				956,648.75
合计				<u>956,648.75</u>

2. 长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
融资租赁款				956,648.75
合计				<u>956,648.75</u>

(三十) 预计负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	形成原因
产品质量保证	4,490,562.67	3,637,651.78	5,030,404.35	2,851,816.29	
合计	<u>4,490,562.67</u>	<u>3,637,651.78</u>	<u>5,030,404.35</u>	<u>2,851,816.29</u>	

(三十一) 递延收益

1. 分类列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	46,169,135.80		2,469,704.46	43,699,431.34	政府拨付
合计	<u>46,169,135.80</u>		<u>2,469,704.46</u>	<u>43,699,431.34</u>	

接上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	51,108,544.72		4,939,408.92	46,169,135.80	政府拨付
合计	<u>51,108,544.72</u>		<u>4,939,408.92</u>	<u>46,169,135.80</u>	

接上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
----	-------------	------	------	-------------	------

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	43,620,600.80	11,300,000.00	3,812,056.08	51,108,544.72	政府拨付
合计	<u>43,620,600.80</u>	<u>11,300,000.00</u>	<u>3,812,056.08</u>	<u>51,108,544.72</u>	

接上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	477,762.70	43,600,000.00	457,161.90	43,620,600.80	政府拨付
合计	<u>477,762.70</u>	<u>43,600,000.00</u>	<u>457,161.90</u>	<u>43,620,600.80</u>	

## 2. 政府补助情况

负债项目	2022年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2023年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
焊接车间“机器人”技术改造项目补助	318,508.42			26,542.38		291,966.04	与资产相关
年产200套隧道掘进机盾构机核心零部件重大成套设备制造项目补贴	1,444,568.48			111,120.60		1,333,447.88	与资产相关
年产800台套风力发电关键零部件转子与定子生产线技改项目补助	283,185.94			21,238.92		261,947.02	与资产相关
油漆喷涂线改造项目补贴	145,613.91			10,526.34		135,087.57	与资产相关
隧道掘进关键设备核心钢构件项目建设扶持资金	39,207,259.09			2,035,276.20		37,171,982.89	与资产相关
海工及航空航天智能制造装备创新中心建设项目	4,769,999.96			265,000.02		4,504,999.94	与资产相关
合计	<u>46,169,135.80</u>			<u>2,469,704.46</u>		<u>43,699,431.34</u>	

接上表：

负债项目	2021年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
焊接车间“机器人”技术改造项目补助	371,593.18			53,084.76		318,508.42	与资产相关
年产200套隧道掘进机盾构机核心零部件重大成套设备制造项目补贴	1,666,809.68			222,241.20		1,444,568.48	与资产相关
油漆喷涂线改造项目补贴	166,666.59			21,052.68		145,613.91	与资产相关

负债项目	2021年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
年产800台套风力发电关键零部件转子与定子生产线技改项目补助				42,477.84		283,185.94	与资产相关
隧道掘进关键设备核心钢构件项目建设扶持资金	43,277,811.49			4,070,552.40		39,207,259.09	与资产相关
海工及航空航天智能制造装备创新中心建设项目	5,300,000.00			530,000.04		4,769,999.96	与资产相关
合计	<u>51,108,544.72</u>			<u>4,939,408.92</u>		<u>46,169,135.80</u>	

接上表：

负债项目	2020年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
焊接车间“机器换人”技术改造项目补助	424,677.94			53,084.76		371,593.18	与资产相关
年产200套隧道掘进机盾构机核心零部件重大成套设备制造项目补贴	1,889,050.88			222,241.20		1,666,809.68	与资产相关
油漆喷涂线改造项目补贴	187,719.27			21,052.68		166,666.59	与资产相关
年产800台套风力发电关键零部件转子与定子生产线技改项目补助	368,141.62			42,477.84		325,663.78	与资产相关
隧道掘进关键设备核心钢构件项目建设扶持资金	40,751,011.09	6,000,000.00		3,473,199.60		43,277,811.49	与资产相关
海工及航空航天智能制造装备创新中心建设项目		5,300,000.00				5,300,000.00	与资产相关
合计	<u>43,620,600.80</u>	<u>11,300,000.00</u>		<u>3,812,056.08</u>		<u>51,108,544.72</u>	

接上表：

负债项目	2019年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
焊接车间“机器换人”技术改造项目补助	477,762.70			53,084.76		424,677.94	与资产相关
年产200套隧道掘进机盾构机核心零部件重大成套设备制造项目补贴		2,000,000.00		110,949.12		1,889,050.88	与资产相关

负债项目	2019年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
构机核心零部件重大成套 设备制造项目补贴							
油漆喷涂线改造项目补贴		200,000.00		12,280.73		187,719.27	与资产相关
年产800台套风力发电关 键零部件转子与定子生产 线技改项目补助		400,000.00		31,858.38		368,141.62	与资产相关
隧道掘进关键设备核心钢 构件项目建设扶持资金		41,000,000.00		248,988.91		40,751,011.09	与资产相关
合计	<u>477,762.70</u>	<u>43,600,000.00</u>		<u>457,161.90</u>		<u>43,620,600.80</u>	

(三十二) 股本

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	期末股权比例(%)
沈培良	91,800,000.00			91,800,000.00	51.00
傅能武	21,600,000.00			21,600,000.00	12.00
邓雄	14,400,000.00			14,400,000.00	8.00
彭水平	8,820,000.00			8,820,000.00	4.90
沈望	8,460,000.00			8,460,000.00	4.70
沈波	8,460,000.00			8,460,000.00	4.70
沈熙	8,460,000.00			8,460,000.00	4.70
张强强	7,200,000.00			7,200,000.00	4.00
兰伟	5,400,000.00			5,400,000.00	3.00
袁石波	5,400,000.00			5,400,000.00	3.00
合计	<u>180,000,000.00</u>			<u>180,000,000.00</u>	<u>100</u>

接上表:

股东名称	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	期末股权比例(%)
沈培良	91,800,000.00			91,800,000.00	51.00
傅能武	21,600,000.00			21,600,000.00	12.00
邓雄	14,400,000.00			14,400,000.00	8.00
彭水平	8,820,000.00			8,820,000.00	4.90
沈望	8,460,000.00			8,460,000.00	4.70
沈波	8,460,000.00			8,460,000.00	4.70

股东名称	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	期末股权比例(%)
沈熙	8,460,000.00			8,460,000.00	4.70
张强强	7,200,000.00			7,200,000.00	4.00
兰伟	5,400,000.00			5,400,000.00	3.00
袁石波	5,400,000.00			5,400,000.00	3.00
合计	<u>180,000,000.00</u>			<u>180,000,000.00</u>	<u>100</u>

接上表：

股东名称	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	期末股权比例(%)
沈培良	126,000,000.00		34,200,000.00	91,800,000.00	51.00
傅能武	27,000,000.00		5,400,000.00	21,600,000.00	12.00
邓雄	14,400,000.00			14,400,000.00	8.00
彭水平		8,820,000.00		8,820,000.00	4.90
沈望		8,460,000.00		8,460,000.00	4.70
沈波		8,460,000.00		8,460,000.00	4.70
沈熙		8,460,000.00		8,460,000.00	4.70
张强强	7,200,000.00			7,200,000.00	4.00
兰伟		5,400,000.00		5,400,000.00	3.00
袁石波	5,400,000.00			5,400,000.00	3.00
合计	<u>180,000,000.00</u>	<u>39,600,000.00</u>	<u>39,600,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>	<u>100</u>

接上表：

股东名称	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	期末股权比例(%)
沈培良	126,000,000.00			126,000,000.00	70.00
傅能武	27,000,000.00			27,000,000.00	15.00
邓雄	27,000,000.00		12,600,000.00	14,400,000.00	8.00
张强强		7,200,000.00		7,200,000.00	4.00
袁石波		5,400,000.00		5,400,000.00	3.00
合计	<u>180,000,000.00</u>	<u>12,600,000.00</u>	<u>12,600,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>	<u>100</u>

(三十三) 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价（或股本溢价）	203,294,645.41			203,294,645.41
合计	<u>203,294,645.41</u>			<u>203,294,645.41</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	203,294,645.41			203,294,645.41
合计	<u>203,294,645.41</u>			<u>203,294,645.41</u>

接上表：

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
资本溢价（或股本溢价）	854,468.76	203,294,645.41	854,468.76	203,294,645.41
其他资本公积	55,500,000.00		55,500,000.00	
合计	<u>56,354,468.76</u>	<u>203,294,645.41</u>	<u>56,354,468.76</u>	<u>203,294,645.41</u>

注1：2021年9月，公司股东大会决议通过以2021年7月31日作为股改基准日，将湘潭永达机械制造有限公司整体变更为湘潭永达机械制造股份有限公司，各股东以经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审定的截至2021年7月31日扣除专项储备及其他综合收益后的净资产376,140,176.65元折合为公司股本180,000,000.00股，净资产超出注册资本的部分196,140,176.65元计入资本公积。

注2：因前期实物资产出资资料保存不完整，用于出资实物资产权属难以查证，为保证公司注册资本充足，公司实际控制人沈培良于2021年以现金置换实物出资7,154,468.76元。

接上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价（或股本溢价）	854,468.76			854,468.76
其他资本公积	55,500,000.00			55,500,000.00
合计	<u>56,354,468.76</u>			<u>56,354,468.76</u>

#### （三十四）其他综合收益

项目	2022年	本期发生金额	2023年
----	-------	--------	-------

	12月31日		减：前期			6月30日	
	本期所得税前发生额	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	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
将重分类进损益的其他综合收益	-394,484.68	-240,570.21	-525,979.57		71,352.33	214,057.03	-180,427.65
其中：其他债权投资公允价值变动	-1,260,829.63	-609,321.18	-1,681,106.17		267,946.24	803,838.75	-456,990.88
其他债权投资信用减值准备	866,344.95	368,750.97	1,155,126.60		-196,593.91	-589,781.72	276,563.23
合计	<u>-394,484.68</u>	<u>-240,570.21</u>	<u>-525,979.57</u>		<u>71,352.33</u>	<u>214,057.03</u>	<u>-180,427.65</u>

接上表：

项目	2021年		本期发生金额					2022年12月31日
	12月31日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	22,131.84	-525,979.57	29,509.12		-138,872.17	-416,616.52	-394,484.68	
其中：其他债权投资公允价值变动	-12,388.05	-1,681,106.17	-16,517.40		-416,147.19	-1,248,441.58	-1,260,829.63	
其他债权投资信用减值准备	34,519.89	1,155,126.60	46,026.52		277,275.02	831,825.06	866,344.95	
合计	<u>22,131.84</u>	<u>-525,979.57</u>	<u>29,509.12</u>		<u>-138,872.17</u>	<u>-416,616.52</u>	<u>-394,484.68</u>	

接上表：

项目	2020年		本期发生金额					2021年12月31日
	12月31日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他债权投资公允价值变动								
其他债权投资信用减值准备								
合计								



项目	2020年 12月31日	本期所得税前 发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	2021年 12月31日
			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		
将重分类进损益的 其他综合收益	-175,967.88	29,509.12	-234,623.84		66,033.24	198,099.72	22,131.84	
其中：其他债权投资 公允价值变动	-338,998.63	-16,517.40	-451,998.17		108,870.19	326,610.58	-12,388.05	
其他债权投资信用 减值准备	163,030.75	46,026.52	217,374.33		-42,836.95	-128,510.86	34,519.89	
合计	<u>-175,967.88</u>	<u>29,509.12</u>	<u>-234,623.84</u>		<u>66,033.24</u>	<u>198,099.72</u>	<u>22,131.84</u>	

接上表：

项目	2019年 12月31日	本期所得税 前发生额	本期发生金额				税后归 属于少 数股东	2020年 12月31日
			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		
将重分类进损益的 其他综合收益	3,098.03	-234,623.84	4,130.71		-59,688.64	-179,065.91	-175,967.88	
其中：其他债权投资 公允价值变动	-16,709.20	-451,998.17	-22,278.93		-107,429.81	-322,289.43	-338,998.63	
其他债权投资信用 减值准备	19,807.23	217,374.33	26,409.64		47,741.17	143,223.52	163,030.75	
合计	<u>3,098.03</u>	<u>-234,623.84</u>	<u>4,130.71</u>		<u>-59,688.64</u>	<u>-179,065.91</u>	<u>-175,967.88</u>	

(三十五) 专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
安全生产费		1,596,255.30	1,596,255.30	
合计		<u>1,596,255.30</u>	<u>1,596,255.30</u>	

接上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费		2,961,830.35	2,961,830.35	
合计		<u>2,961,830.35</u>	<u>2,961,830.35</u>	

接上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	42,908.77	2,461,048.80	2,503,957.57	
合计	<u>42,908.77</u>	<u>2,461,048.80</u>	<u>2,503,957.57</u>	

接上表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费		1,697,822.76	1,654,913.99	42,908.77
合计		<u>1,697,822.76</u>	<u>1,654,913.99</u>	<u>42,908.77</u>

(三十六) 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	11,253,711.24			11,253,711.24
合计	<u>11,253,711.24</u>			<u>11,253,711.24</u>

接上表：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	1,948,468.28	9,305,242.96		11,253,711.24
合计	<u>1,948,468.28</u>	<u>9,305,242.96</u>		<u>11,253,711.24</u>

接上表：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	11,974,348.81	1,948,468.28	11,974,348.81	1,948,468.28
合计	<u>11,974,348.81</u>	<u>1,948,468.28</u>	<u>11,974,348.81</u>	<u>1,948,468.28</u>

注：盈余公积2021年度减少11,974,348.81元系本公司2021年9月股改折股所致，具体详见本附注“六、（三十三）资本公积”之注1。

接上表：

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	5,797,116.89	6,177,231.92		11,974,348.81
合计	<u>5,797,116.89</u>	<u>6,177,231.92</u>		<u>11,974,348.81</u>

(三十七) 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上期期末未分配利润	101,283,401.06	17,536,214.47	58,631,081.97	1,399,703.06
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）				1,636,291.65
调整后期初未分配利润	<u>101,283,401.06</u>	<u>17,536,214.47</u>	<u>58,631,081.97</u>	<u>3,035,994.71</u>
加：本期净利润	40,514,201.77	93,052,429.55	88,664,959.86	61,772,319.18
减：提取法定盈余公积		9,305,242.96	1,948,468.28	6,177,231.92
其他减少			127,811,359.08	
期末未分配利润	<u>141,797,602.83</u>	<u>101,283,401.06</u>	<u>17,536,214.47</u>	<u>58,631,081.97</u>

注1：未分配利润2021年度其他减少127,811,359.08元系本公司2021年9月股改折股所致，具体详见本附注“六、（三十三）资本公积”之注1。

注2：本公司2020年1月1日开始执行新收入准则，由于会计政策变更调整2020年期初未分配利润1,636,291.65元。

### （三十八）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,839,262.28	307,443,352.48	769,947,226.02	583,714,023.49
其他业务	26,849,537.51	24,689,057.83	63,057,006.37	58,077,887.45
合计	<u>423,688,799.79</u>	<u>332,132,410.31</u>	<u>833,004,232.39</u>	<u>641,791,910.94</u>

接上表：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	928,486,189.22	719,318,506.24	734,081,406.58	589,068,547.47
其他业务	74,177,492.72	60,507,101.11	41,637,759.76	37,864,553.62
合计	<u>1,002,663,681.94</u>	<u>779,825,607.35</u>	<u>775,719,166.34</u>	<u>626,933,101.09</u>

#### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
按产品类型分类				
隧道掘进及其配套设备结构件	186,705,001.88	334,205,869.56	560,095,357.60	301,909,937.23
工程起重设备结构件	70,333,161.82	248,222,957.40	229,615,687.67	235,640,214.81

合同分类	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
风力发电设备结构件	99,030,176.72	134,254,977.83	138,569,946.02	196,469,115.40
其他产品	67,620,459.37	116,320,427.60	74,382,690.65	41,699,898.90
合计	<u>423,688,799.79</u>	<u>833,004,232.39</u>	<u>1,002,663,681.94</u>	<u>775,719,166.34</u>
按销售地区分类				
境内	423,688,799.79	833,004,232.39	1,002,663,681.94	775,719,166.34
境外				
合计	<u>423,688,799.79</u>	<u>833,004,232.39</u>	<u>1,002,663,681.94</u>	<u>775,719,166.34</u>

(三十九) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	计缴标准
城市维护建设税	1,258,610.21	3,080,685.00	1,647,776.20	1,429,166.94	7%
教育费附加及地方教育附加	899,007.29	2,200,489.27	1,176,983.01	1,020,833.52	5%
房产税	851,005.40	1,702,010.80	1,493,038.69	1,020,893.61	
土地使用税	679,278.24	1,358,556.48	1,358,556.48	1,034,792.52	
印花税	254,927.39	392,072.77	530,015.00	412,606.50	
其他	263,790.92	514,498.39	610,984.79	488,987.20	
合计	<u>4,206,619.45</u>	<u>9,248,312.71</u>	<u>6,817,354.17</u>	<u>5,407,280.29</u>	

(四十) 销售费用

费用性质	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
质量保修费	1,984,196.31	3,849,736.12	4,653,603.05	3,694,606.29
差旅及招待费	429,865.16	969,544.87	769,101.14	582,648.51
薪酬费用	305,569.32	648,379.75	578,308.76	508,861.37
其他	33,443.96	20,449.36	145,658.82	35,508.02
合计	<u>2,753,074.75</u>	<u>5,488,110.10</u>	<u>6,146,671.77</u>	<u>4,821,624.19</u>

(四十一) 管理费用

费用性质	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
薪酬费用	12,220,013.43	24,665,875.47	23,946,820.15	16,899,057.40
维修费	596,622.02	1,455,893.13	16,379,127.34	9,225,137.59
差旅及招待费	2,093,433.02	3,585,779.26	6,037,062.75	3,854,593.53
办公费及车辆费	427,824.19	1,022,237.06	1,405,656.62	1,155,376.22
折旧及摊销	1,501,419.62	3,082,940.49	2,549,622.51	1,534,821.28
中介机构服务费	125,751.21	1,315,113.27	1,687,283.00	1,343,020.36

费用性质	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
水电费	254,173.72	575,756.20	494,262.77	424,768.49
劳务费	712,837.94	1,101,695.67	1,050,242.41	330,354.67
环保费	383,239.71	432,725.06	1,009,850.24	454,753.77
其他	77,989.49	149,756.51	533,636.18	291,905.36
合计	<u>18,393,304.35</u>	<u>37,387,772.12</u>	<u>55,093,563.97</u>	<u>35,513,788.67</u>

(四十二) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
研发薪酬支出	1,419,697.22	2,413,146.58	3,602,053.15	2,723,627.27
研发材料支出	2,527,846.79	3,032,605.27	6,652,152.60	4,259,979.09
折旧摊销	753,005.61	1,693,690.50	2,372,010.11	1,771,993.52
其他			3,435.00	58,229.32
合计	<u>4,700,549.62</u>	<u>7,139,442.35</u>	<u>12,629,650.86</u>	<u>8,813,829.20</u>

(四十三) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	7,511,480.70	17,402,588.94	19,435,018.99	13,363,372.14
减：利息收入	178,011.18	655,027.74	1,222,265.46	769,408.89
银行手续费及其他	1,220,404.80	2,143,298.04	2,331,861.78	3,745,895.04
合计	<u>8,553,874.32</u>	<u>18,890,859.24</u>	<u>20,544,615.31</u>	<u>16,339,858.29</u>

(四十四) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
递延收益转入	2,469,704.46	4,939,408.92	3,812,056.08	457,161.90
工业企业技改税收增量奖补	991,100.00	894,900.00		
产业强市“千百十”工程表彰奖励	100,000.00	1,236,900.00		
工业项目基础设施建设投资奖励	28,714.00		684,369.00	
制造强市专项奖补资金			200,000.00	
创新驱动发展财政奖补资金			50,000.00	
创新示范区建设专项经费			30,000.00	
中小企业发展专项补助资金				200,000.00
新冠疫情复工复产专项补贴				163,400.00
稳岗补贴	509,000.00	403,322.08	60,074.96	123,147.97
个税手续费返还	30,395.95	41,170.58	24,167.19	9,435.31

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
合计	<u>4,128,914.41</u>	<u>7,515,701.58</u>	<u>4,860,667.23</u>	<u>953,145.18</u>

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收款项融资贴息费用	-3,507,321.99	-6,890,574.37	-11,672,864.75	-6,004,448.05
其他	112,234.81	-277,677.72	-13,756.15	
合计	<u>-3,395,087.18</u>	<u>-7,168,252.09</u>	<u>-11,686,620.90</u>	<u>-6,004,448.05</u>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产		-636,268.64	2,108,957.40	
合计		<u>-636,268.64</u>	<u>2,108,957.40</u>	

(四十七) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	-454,574.34	889,894.92	-592,513.28	11,716,377.53
应收账款坏账损失	-2,223,385.92	5,469,196.51	-3,408,946.77	2,412,946.57
其他应收款坏账损失	59,975.09	74,905.01	-3,494.01	-257,597.42
其他债权投资减值损失	786,375.63	-1,109,100.08	171,347.81	-190,964.69
合计	<u>-1,831,609.54</u>	<u>5,324,896.36</u>	<u>-3,833,606.25</u>	<u>13,680,761.99</u>

(四十八) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-3,031,988.20	1,310,156.25	-5,200,365.21
合同资产减值损失	356,350.80	2,106,875.63	-785,961.52	1,427,204.65
合计	<u>356,350.80</u>	<u>-925,112.57</u>	<u>524,194.73</u>	<u>-3,773,160.56</u>

(四十九) 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置收益	4,513.27	331,623.93	563,492.88	
土地使用权处置收益				32,658.74
使用权资产处置收益		468,115.42		
合计	<u>4,513.27</u>	<u>799,739.35</u>	<u>563,492.88</u>	<u>32,658.74</u>

(五十) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,415,700.00	4,305,000.00	100,000.00	150,000.00
非流动资产处置利得		606,310.06		66,609.15
其他利得	492.73	113,055.27	175,130.11	103,517.86
合计	<u>1,416,192.73</u>	<u>5,024,365.33</u>	<u>275,130.11</u>	<u>320,127.01</u>

注：报告期各期营业外收入均计入非经常性损益。

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业上市奖励		4,000,000.00			与收益相关
税收贡献奖	1,410,700.00	200,000.00			与收益相关
促进产业转型升级推动经济高质量发展奖励		100,000.00			与收益相关
推进新型工业化奖金					与收益相关
重大产业项目投资建设先进单位奖					与收益相关
优秀企业、高新企业认定奖金				150,000.00	与收益相关
转型升级优秀企业奖励			100,000.00		与收益相关
两新党委新建党组织补贴	5,000.00	5,000.00			与收益相关
合计	<u>1,415,700.00</u>	<u>4,305,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	

(五十一) 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失		46,177.44	750,473.47	675,131.22
罚款支出	250,000.00			
其他损失	50,001.31	60,431.75	173,212.05	77,503.54
合计	<u>300,001.31</u>	<u>106,609.19</u>	<u>923,685.52</u>	<u>752,634.76</u>

注：报告期各期营业外支出均计入非经常性损益。

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
所得税费用	<u>12,814,038.40</u>	<u>29,833,855.51</u>	<u>24,829,788.33</u>	<u>20,573,814.98</u>
其中：当期所得税	13,980,269.30	17,423,106.39	27,168,605.07	13,966,427.89
递延所得税	-1,166,230.90	12,410,749.12	-2,338,816.74	6,607,387.09

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	53,328,240.17	122,886,285.06	113,494,748.19	82,346,134.16
按适用税率25%计算的所得税费用	13,332,060.04	30,721,571.27	28,373,687.05	20,586,533.54
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	464,699.59	910,957.85	-527,542.87	1,557,842.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			-10,727.19	10,727.19
研发费用加计扣除影响	-941,609.70	-1,704,237.89	-2,936,899.29	-1,533,137.91
安置残疾人员工资加计扣除影响	-41,111.53	-94,435.72	-68,729.37	-48,150.00
所得税费用合计	<u>12,814,038.40</u>	<u>29,833,855.51</u>	<u>24,829,788.33</u>	<u>20,573,814.98</u>

注：2021年度“不可抵扣的成本、费用和损失的影响”项目列示金额为负数，系2019年度、2020年度资金拆借利息支出未取得税前扣除凭据，企业所得税年度汇算清缴时纳税调增。2021年度取得税前扣除凭据纳税调减导致，对2021年度所得税费用影响金额-1,412,310.03元。

（五十三）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、财务报表主要项目注释（三十四）其他综合收益”。

（五十四）现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
往来款	2,023,559.81	2,934,000.00	520,580.20	200,000.00
政府补助	3,074,909.95	6,881,292.66	12,448,611.15	44,245,983.28
利息收入	178,011.18	655,007.52	1,222,265.46	769,408.89
其他	492.73	23,137.06	184,130.11	77,747.50
合计	<u>5,276,973.67</u>	<u>10,493,437.24</u>	<u>14,375,586.92</u>	<u>45,293,139.67</u>



## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
往来款	1,692,988.98	9,730,833.68	260,000.00	3,496,139.79
付现费用	6,062,922.29	15,253,237.80	30,974,084.42	20,487,194.50
其他	300,001.31	60,431.75	173,212.05	77,503.54
合计	<u>8,055,912.58</u>	<u>25,044,503.23</u>	<u>31,407,296.47</u>	<u>24,060,837.83</u>

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
资金拆借款			191,500,000.00	206,150,000.00
票据融资款				104,014,561.74
合计			<u>191,500,000.00</u>	<u>310,164,561.74</u>

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
资金拆借款			266,049,415.31	227,338,548.98
票据融资款			42,000,000.00	106,928,503.00
支付租赁负债	1,541,055.40	4,612,603.01	3,357,107.05	
融资租赁款		983,500.00	2,667,600.00	2,667,600.00
合计	<u>1,541,055.40</u>	<u>5,596,103.01</u>	<u>314,074,122.36</u>	<u>336,934,651.98</u>

## (五十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
净利润	40,514,201.77	93,052,429.55	88,664,959.86	61,772,319.18
加：资产减值准备	-356,350.80	925,112.57	-524,194.73	3,773,160.56
信用减值损失	1,831,609.54	-5,324,896.36	3,833,606.25	-13,680,761.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,708,168.65	33,281,512.04	29,365,378.07	23,233,357.40
使用权资产摊销	1,476,822.06	3,713,886.25	3,683,110.70	
无形资产摊销	953,977.93	1,891,141.08	1,661,027.27	872,450.60
长期待摊费用摊销	447,386.28	849,204.60	390,456.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,513.27	-799,739.35	-563,492.88	-32,658.74

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-560,132.62	750,473.47	608,522.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		636,268.64	-2,108,957.40	
财务费用(收益以“-”号填列)	7,808,627.45	17,582,640.74	19,663,681.46	15,961,325.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-112,234.81	277,677.72	13,756.15	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	32,580.86	3,324,538.07	-3,143,113.18	6,547,698.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,127,459.43	8,947,338.88	870,329.68	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,683,007.47	39,278,321.14	-97,825,987.28	-81,380,840.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-87,550,704.38	-152,438,017.95	9,979,449.35	-151,100,773.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,256,261.41	-68,450,737.47	11,074,011.34	155,201,169.38
其他	214,057.03	-416,616.52	155,190.95	-136,157.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>12,409,422.82</u></b>	<b><u>-24,230,068.99</u></b>	<b><u>65,939,685.79</u></b>	<b><u>21,638,811.21</u></b>

**二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	22,297,453.20	2,328,942.13	11,860,684.12	2,015,466.12
减：现金的期初余额	2,328,942.13	11,860,684.12	2,015,466.12	16,086,475.19
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	<u>19,968,511.07</u>	<u>-9,531,741.99</u>	<u>9,845,218.00</u>	<u>-14,071,009.07</u>

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、现金	<u>22,297,453.20</u>	<u>2,328,942.13</u>	<u>11,860,684.12</u>	<u>2,015,466.12</u>
其中：库存现金	32,684.51	20,726.02	6,540.93	20,228.06
可随时用于支付的银行存款	22,264,768.69	2,308,216.11	11,854,143.19	1,995,238.06
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>22,297,453.20</u>	<u>2,328,942.13</u>	<u>11,860,684.12</u>	<u>2,015,466.12</u>

**(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
银行存款-其他货币资金	30,693,918.99	银行承兑汇票保证金

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
应收账款	271,789,077.02	质押至银行获取借款
固定资产-房屋及建筑物	71,052,925.01	抵押至银行获取借款
固定资产-机器设备	166,222,870.08	抵押至银行获取借款
固定资产-运输工具	619,294.18	抵押至银行获取借款
无形资产-土地使用权	39,746,833.11	抵押至银行获取借款
合计	<u>580,124,918.39</u>	

接上表:

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
银行存款-其他货币资金	18,073,810.71	银行承兑汇票保证金
银行存款-其他货币资金	20.22	证券资金账户余额
应收账款	290,400,487.08	质押至银行获取借款
固定资产-房屋及建筑物	73,877,083.19	抵押至银行获取借款
固定资产-机器设备	119,499,511.96	抵押至银行获取借款
固定资产-运输工具	1,384,445.83	抵押至银行获取借款
无形资产-土地使用权	40,304,090.31	抵押至银行获取借款
合计	<u>543,539,449.30</u>	

接上表:

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
银行存款-其他货币资金	56,443,367.74	银行承兑汇票保证金
应收账款	301,907,947.10	质押至银行获取借款
固定资产-房屋及建筑物	79,525,399.55	抵押至银行获取借款
固定资产-机器设备	136,900,689.57	抵押至银行获取借款
固定资产-运输工具	1,876,333.92	抵押至银行获取借款
无形资产-土地使用权	41,418,604.71	抵押至银行获取借款
合计	<u>618,072,342.59</u>	

接上表:

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
银行存款-其他货币资金	90,143,186.92	银行承兑汇票保证金
应收账款	116,973,197.41	质押至银行获取借款
固定资产-房屋及建筑物	85,173,715.91	抵押至银行获取借款
固定资产-机器设备	129,928,319.39	抵押至银行获取借款

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	42,533,119.11	抵押至银行获取借款
合计	<u>464,751,538.74</u>	

(五十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	2023年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
工业企业技改税收增量奖补	991,100.00	其他收益	991,100.00
产业强市“千百十”工程表彰奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业项目基础设施建设投资奖励	28,714.00	其他收益	28,714.00
稳岗补贴	509,000.00	其他收益	509,000.00
个税手续费返还	30,395.95	其他收益	30,395.95
税收贡献奖	1,410,700.00	营业外收入	1,410,700.00
两新党委新建党组织补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	<u>3,074,909.95</u>		<u>3,074,909.95</u>

接上表：

种类	2022年度	列报项目	计入当期损益的金额
工业企业技改税收增量奖补	894,900.00	其他收益	894,900.00
产业强市“千百十”工程表彰奖励	1,236,900.00	其他收益	1,236,900.00
稳岗补贴	403,322.08	其他收益	403,322.08
个税手续费返还	41,170.58	其他收益	41,170.58
企业上市奖励	4,000,000.00	营业外收入	4,000,000.00
税收贡献奖	200,000.00	营业外收入	200,000.00
促进产业转型升级推动经济高质量发展奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
两新党委新建党组织补贴	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	<u>6,881,292.66</u>		<u>6,881,292.66</u>

接上表：

种类	2021年度	列报项目	计入当期损益的金额
隧道掘进关键设备核心钢构件项目建设扶持资金	6,000,000.00	递延收益	3,473,199.60
海工及航空航天智能制造装备创新中心建设项目	5,300,000.00	递延收益	
稳岗补贴	60,074.96	其他收益	60,074.96
个税手续费返还	24,167.19	其他收益	24,167.19

种类	2021 年度	列报项目	计入当期损益的金额
工业项目基础设施建设投资奖励	684,369.00	其他收益	684,369.00
制造强市专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
创新驱动发展财政奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
创新示范区建设专项经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
转型升级优秀企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	<u>12,448,611.15</u>		<u>4,621,810.75</u>

接上表：

种类	2020 年度	列报项目	计入当期损益的金额
隧道掘进关键设备核心钢构件项目建设扶持资金	41,000,000.00	递延收益	248,988.91
年产 200 套隧道掘进机盾构机核心零部件重大成套设备制造项目补贴	2,000,000.00	递延收益	110,949.12
油漆喷涂线改造项目补贴	200,000.00	递延收益	12,280.73
年产 800 台套风力发电关键零部件转子与定子生产线技改项目补助	400,000.00	递延收益	31,858.38
中小企业发展专项补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
新冠疫情复工复产专项补贴	163,400.00	其他收益	163,400.00
稳岗补贴	123,147.97	其他收益	123,147.97
个税手续费返还	9,435.31	其他收益	9,435.31
优秀企业、高新企业认定奖金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
合计	<u>44,245,983.28</u>		<u>1,050,060.42</u>

2. 报告期各期无退回的政府补助。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(二) 重要的共同经营

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括银行借款、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因

经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	52,991,372.19			<u>52,991,372.19</u>
交易性金融资产				
应收票据	43,969,821.13			<u>43,969,821.13</u>
应收账款	402,636,699.79			<u>402,636,699.79</u>
应收款项融资			40,099,773.95	<u>40,099,773.95</u>
其他应收款	3,893,387.54			<u>3,893,387.54</u>
合计	<u>503,491,280.65</u>		<u>40,099,773.95</u>	<u>543,591,054.60</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	20,402,773.06			<u>20,402,773.06</u>
交易性金融资产		2,243,983.15		<u>2,243,983.15</u>
应收票据	31,387,106.33			<u>31,387,106.33</u>
应收账款	260,737,328.75			<u>260,737,328.75</u>
应收款项融资			111,725,841.65	<u>111,725,841.65</u>
其他应收款	4,548,297.98			<u>4,548,297.98</u>
合计	<u>317,075,506.12</u>	<u>2,243,983.15</u>	<u>111,725,841.65</u>	<u>431,045,330.92</u>

(3) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	68,304,051.86			<u>68,304,051.86</u>
交易性金融资产		4,860,188.19		<u>4,860,188.19</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		合计
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
应收票据	78,173,561.94			<u>78,173,561.94</u>
应收账款	191,210,356.87			<u>191,210,356.87</u>
应收款项融资			2,860,140.37	<u>2,860,140.37</u>
其他应收款	5,783,264.24			<u>5,783,264.24</u>
合计	<u>343,471,234.91</u>	<u>4,860,188.19</u>	<u>2,860,140.37</u>	<u>351,191,563.47</u>

(4) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		合计
		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	92,158,653.04			<u>92,158,653.04</u>
应收票据	55,871,527.65			<u>55,871,527.65</u>
应收账款	219,148,098.13			<u>219,148,098.13</u>
应收款项融资			19,942,529.07	<u>19,942,529.07</u>
其他应收款	6,120,195.73			<u>6,120,195.73</u>
合计	<u>373,298,474.55</u>		<u>19,942,529.07</u>	<u>393,241,003.62</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		74,086,113.38	<u>74,086,113.38</u>
应付票据		96,923,025.94	<u>96,923,025.94</u>
应付账款		103,701,355.21	<u>103,701,355.21</u>
其他应付款		647,495.37	<u>647,495.37</u>
一年内到期的非流动负债		199,403,063.25	<u>199,403,063.25</u>
其他流动负债		14,968,864.32	<u>14,968,864.32</u>
长期借款		216,749,974.76	<u>216,749,974.76</u>
租赁负债		6,954,916.98	<u>6,954,916.98</u>
合计		<u>713,434,809.21</u>	<u>713,434,809.21</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		24,619,523.84	<u>24,619,523.84</u>
应付票据		78,409,888.00	<u>78,409,888.00</u>
应付账款		88,916,127.00	<u>88,916,127.00</u>
其他应付款		417,573.72	<u>417,573.72</u>
一年内到期的非流动负债		250,166,476.82	<u>250,166,476.82</u>
长期借款		177,007,493.21	<u>177,007,493.21</u>
租赁负债		8,689,170.30	<u>8,689,170.30</u>
合计		<u>628,226,252.89</u>	<u>628,226,252.89</u>

(3) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		70,428,784.85	<u>70,428,784.85</u>
应付票据		120,244,991.28	<u>120,244,991.28</u>
应付账款		79,856,667.82	<u>79,856,667.82</u>
其他应付款		4,105,645.32	<u>4,105,645.32</u>
一年内到期的非流动负债		8,717,593.25	<u>8,717,593.25</u>
长期借款		330,120,367.90	<u>330,120,367.90</u>
租赁负债		11,176,065.17	<u>11,176,065.17</u>
合计		<u>624,650,115.59</u>	<u>624,650,115.59</u>

(4) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		216,630,291.61	<u>216,630,291.61</u>
应付票据		157,643,186.92	<u>157,643,186.92</u>
应付账款		119,079,020.57	<u>119,079,020.57</u>
其他应付款		75,281,012.18	<u>75,281,012.18</u>
一年内到期的非流动负债		2,830,570.85	<u>2,830,570.85</u>
长期借款		45,100,000.00	<u>45,100,000.00</u>
长期应付款		956,648.75	<u>956,648.75</u>
合计		<u>617,520,730.88</u>	<u>617,520,730.88</u>

(二) 信用风险



本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（四）”和“六、（七）”。

### （三）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	51,072,031.18				<u>51,072,031.18</u>
应付票据	96,923,025.94				<u>96,923,025.94</u>
应付账款	103,701,355.21				<u>103,701,355.21</u>
其他应付款	647,495.37				<u>647,495.37</u>
一年内到期的非流动负债	209,258,436.89				<u>209,258,436.89</u>
长期借款		218,168,676.41	579,990.58	2,675,433.95	<u>221,424,100.94</u>
租赁负债		3,197,691.08	3,236,217.47	809,054.37	<u>7,242,962.92</u>
合计	<u>461,602,344.59</u>	<u>221,366,367.49</u>	<u>3,816,208.05</u>	<u>3,484,488.32</u>	<u>690,269,408.45</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	22,790,170.64				<u>22,790,170.64</u>
应付票据	78,409,888.00				<u>78,409,888.00</u>
应付账款	88,916,127.00				<u>88,916,127.00</u>
其他应付款	417,573.72				<u>417,573.72</u>
一年内到期的非流动负债	260,075,989.62				<u>260,075,989.62</u>
长期借款		141,386,083.43	36,990,535.01	3,012,554.10	<u>181,389,172.54</u>
租赁负债		3,186,459.00	3,345,781.95	2,602,274.85	<u>9,134,515.80</u>
合计	<u>450,609,748.98</u>	<u>144,572,542.43</u>	<u>40,336,316.96</u>	<u>5,614,828.95</u>	<u>641,133,437.32</u>

接上表：

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	51,460,921.20				<u>51,460,921.20</u>
应付票据	120,244,991.28				<u>120,244,991.28</u>
应付账款	79,856,667.82				<u>79,856,667.82</u>
其他应付款	4,105,645.32				<u>4,105,645.32</u>
一年内到期的非流动负债	22,878,549.93				<u>22,878,549.93</u>
长期借款		335,308,340.24			<u>335,308,340.24</u>
租赁负债		4,151,807.04	4,151,807.04	3,113,855.28	<u>11,417,469.36</u>
合计	<u>278,546,775.55</u>	<u>339,460,147.28</u>	<u>4,151,807.04</u>	<u>3,113,855.28</u>	<u>625,272,585.15</u>

接上表：

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	215,745,204.17				<u>215,745,204.17</u>
应付票据	157,643,186.92				<u>157,643,186.92</u>
应付账款	119,079,020.57				<u>119,079,020.57</u>
其他应付款	75,281,012.18				<u>75,281,012.18</u>
一年内到期的非流动负债	5,889,055.00				<u>5,889,055.00</u>
长期借款		47,951,146.67			<u>47,951,146.67</u>
长期应付款		983,500.00			<u>983,500.00</u>
合计	<u>573,637,478.84</u>	<u>48,934,646.67</u>			<u>622,572,125.51</u>

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。本公司面临的市场风险主要为利率风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的金融负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

项目	2023年1-6月		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）（万元）	股东权益增加/（减少）（万元）
人民币	100	217.98	163.49

接上表：

项目	2022 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）（万元）	股东权益增加/（减少）（万元）
人民币	100	196.93	147.70

接上表：

项目	2021 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）（万元）	股东权益增加/（减少）（万元）
人民币	100	174.79	131.10

接上表：

项目	2020 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）（万元）	股东权益增加/（减少）（万元）
人民币	100	0.00	0.00

## 九、资本管理

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

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

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日本公司的资产负债率分别为60.31%、59.67%、65.70%和71.51%。

## 十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资		40,099,773.95		40,099,773.95
持续以公允价值计量的资产总额		<u>40,099,773.95</u>		<u>40,099,773.95</u>

接上表：

项目	2022年12月31日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	<u>2,243,983.15</u>			<u>2,243,983.15</u>
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	<u>2,243,983.15</u>			<u>2,243,983.15</u>
其中：权益工具投资	2,243,983.15			<u>2,243,983.15</u>
（二）应收款项融资		111,725,841.65		<u>111,725,841.65</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<u>2,243,983.15</u>	<u>111,725,841.65</u>		<u>113,969,824.80</u>

接上表：

项目	2021年12月31日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	<u>4,860,188.19</u>			<u>4,860,188.19</u>
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	<u>4,860,188.19</u>			<u>4,860,188.19</u>
其中：权益工具投资	4,860,188.19			<u>4,860,188.19</u>
（二）应收款项融资		2,860,140.37		<u>2,860,140.37</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<u>4,860,188.19</u>	<u>2,860,140.37</u>		<u>7,720,328.56</u>

接上表：

项目	2020年12月31日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
<b>持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资		19,942,529.07		<u>19,942,529.07</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>19,942,529.07</u>		<u>19,942,529.07</u>

（二）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

交易性金融资产的公允价值计量采用计量日在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资的公允价值计量采用现金流量折现法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手信用风险的折现率折现。

(四) 报告期各期本公司金融资产的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债公允价值情况

本公司财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。以摊余成本计量的金融资产和金融负债详见“附注八、(一)”。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人及控股股东有关信息

本公司控股股东及实际控制人为沈培良，持有公司51.00%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南省良新极板制造有限公司	实际控制人控制企业
湘潭丰弘机械制造有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湘潭永达置业有限公司	实际控制人参股的企业且担任执行董事、总经理
湘潭大桥物资贸易有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湘潭和盈意机械制造有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湘潭和盈尔机械制造有限公司	实际控制人近亲属曾控制的企业
湘潭和盈劳务有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湖南和盈能源科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湘潭祥安劳务有限公司	实际控制人近亲属施加重大影响的企业
湘潭苗伴莱园林绿化有限公司	实际控制人子女的配偶共同控制的企业
湘乡市龙和石料有限公司	实际控制人参股企业
沈培良、彭水平、沈望、刘果果、张文博	实际控制人及其配偶、子女、子女的配偶
傅能武、何晓红	总经理及其配偶
邓雄、郭嫫、邓国政、熊又	大股东及其配偶、父母
韩文志	公司高级管理人员

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本公司关系

彭铁罗

实际控制人配偶的近亲属

## (五) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
湘潭丰弘机械制造有限公司	采购商品、接受劳务				4,223,469.95
湘潭大桥物资贸易有限公司	采购商品		1,184,793.46	3,704,847.93	2,828,177.82
湘潭和盈尔机械制造有限公司	接受劳务			4,233,471.67	
湘潭和盈劳务有限公司	接受劳务		335,557.25	3,329,523.90	
湘潭和盈意机械制造有限公司	接受劳务				3,786,304.78
湖南和盈能源科技有限公司	接受劳务			1,232,536.49	233,707.00
湘潭祥安劳务有限公司	接受劳务			712,720.38	
湘潭苗伴莱园林绿化有限公司	接受劳务		9,000.00	30,158.00	16,800.00
合计			<u>1,529,350.71</u>	<u>13,243,258.37</u>	<u>11,088,459.55</u>

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
湘潭永达置业有限公司	电力销售			528,745.13	311,536.28
湘潭丰弘机械制造有限公司	提供劳务			4,775.22	
韩文志	资产处置				50,000.00
合计				<u>533,520.35</u>	<u>361,536.28</u>

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期各期本公司与关联方之间未发生托管、承包业务。

## 3. 关联租赁情况

报告期各期本公司未发生关联方租赁业务。

## 4. 关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

无。

## (2) 本公司作为被担保方

序号	签订日期	担保人	担保类型	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
1	2021-2-3	沈培良、彭水平	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	56,000.00	自主合同项下 最后一笔贷款 期限届满之次 日起三年	担保在 2021 年 2 月 3 日至 2024 年 2 月 3 日期间内发生 的在最高额保证担保余额项 下的所有债权
2	2021-2-3	傅能武、何晓红	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	56,000.00	自主合同项下 最后一笔贷款 期限届满之次 日起三年	担保在 2021 年 2 月 3 日至 2024 年 2 月 3 日期间内发生 的在最高额保证担保余额项 下的所有债权
3	2021-2-3	邓雄、郭嫫	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	56,000.00	自主合同项下 最后一笔贷款 期限届满之次 日起三年	担保在 2021 年 2 月 3 日至 2024 年 2 月 3 日期间内发生 的在最高额保证担保余额项 下的所有债权
4	2020-8-3	沈培良、彭水平	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	42,000.00	贷款期限届满 之次日起三年	担保在 2020 年 8 月 3 日至 2023 年 8 月 2 日期间内发生 的在最高额保证担保余额项 下的所有债权
5	2020-8-3	傅能武、何晓红	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	42,000.00	贷款期限届满 之次日起三年	担保在 2020 年 8 月 3 日至 2023 年 8 月 2 日期间内发生 的在最高额保证担保余额项 下的所有债权
6	2020-8-3	邓雄、郭嫫	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	42,000.00	贷款期限届满 之次日起三年	担保在 2020 年 8 月 3 日至 2023 年 8 月 2 日期间内发生 的在最高额保证担保余额项 下的所有债权
7	2020-1-6	沈培良、彭水平	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	35,000.00	贷款期限届满 之次日起三年	担保在 2020 年 1 月 6 日至 2023 年 1 月 6 日期间内发生 的在最高额保证担保余额项 下的所有债权
8	2020-1-6	傅能武、何晓红	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	35,000.00	贷款期限届满 之次日起三年	对 2020 年 1 月 6 日至 2023 年 1 月 6 日期间内发生的在最 高额保证担保余额项下的所 有债权进行担保
9	2020-1-6	邓雄、郭嫫	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	35,000.00	贷款期限届满 之次日起三年	对 2020 年 1 月 6 日至 2023 年 1 月 6 日期间内发生的在最 高额保证担保余额项下的所

序号	签订日期	担保人	担保类型	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
							有债权进行担保
10	2018-10-17	沈培良、彭水平	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	28,000.00	贷款期限届满 之次日起三年	对2018年10月17日至2021 年10月17日期间内发生的在 最高额保证担保余额项下的 所有债权进行担保
11	2018-10-17	邓雄、郭螺	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	28,000.00	贷款期限届满 之次日起三年	对2018年10月17日至2021 年10月17日期间内发生的在 最高额保证担保余额项下的 所有债权进行担保
12	2018-10-17	傅能武、何晓红	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	28,000.00	贷款期限届满 之次日起三年	对2018年10月17日至2021 年10月17日期间内发生的在 最高额保证担保余额项下的 所有债权进行担保
13	2018-2-27	邓国政、熊又	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	21,000.00	贷款期限届满 之次日起两年	对2018年2月27日至2021 年2月27日期间内发生的在 最高额保证担保余额项下的 所有债权进行担保
14	2018-2-27	傅能武、何晓红	最高额保 证担保	华融湘江银行股份 有限公司湘潭分行	21,000.00	贷款期限届满 之次日起两年	对2018年2月27日至2021 年2月27日期间内发生的在 最高额保证担保余额项下的 所有债权进行担保
15	2023-5-6	沈培良	保证担保	广发银行股份有限 公司湘潭支行	9,000.00	自主合同债务 人履行债务期 限届满之日起 三年	对2023年4月28日至2024 年4月27日期间内发生的在 保证担保余额项下的所有债 权进行担保
16	2023-5-6	彭水平	保证担保	广发银行股份有限 公司湘潭支行	9,000.00	自主合同债务 人履行债务期 限届满之日起 三年	对2023年4月28日至2024 年4月27日期间内发生的在 保证担保余额项下的所有债 权进行担保
17	2022-12-1	沈培良	保证担保	广发银行股份有限 公司湘潭支行	7,000.00	自主合同债务 人履行债务期 限届满之日起 三年	对2022年12月1日至2027 年11月30日期间内发生的在 保证担保余额项下的所有债 权进行担保
18	2022-12-1	彭水平	保证担保	广发银行股份有限	7,000.00	自主合同债务	对2022年12月1日至2027



序号	签订日期	担保人	担保类型	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
				公司湘潭支行		人履行债务期限届满之日起三年	年11月30日期间内发生的在保证担保余额项下的所有债权进行担保
19	2022-1-25	沈培良	最高额保证担保	广发银行股份有限公司湘潭支行	9,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	对2022年1月25日至2023年1月24日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权进行担保
20	2022-1-25	彭水平	最高额保证担保	广发银行股份有限公司湘潭支行	9,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	对2022年1月25日至2023年1月24日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权进行担保
21	2021-4-21	沈培良	最高额保证担保	广发银行股份有限公司湘潭支行	6,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	对2021年4月21日至2022年4月20日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权进行担保
22	2021-4-21	彭水平	最高额保证担保	广发银行股份有限公司湘潭支行	6,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	对2021年4月21日至2022年4月20日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权进行担保
23	2020-6-3	沈培良、彭水平	最高额保证担保	广发银行股份有限公司湘潭支行	2,500.00	自主合同债务人履行期限届满之日起两年	对2020年5月22日至2021年5月21日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权进行担保
24	2019-6-11	沈培良、彭水平	最高额保证担保	广发银行股份有限公司湘潭支行	2,500.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年	对2019年5月14日至2020年5月13日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权进行担保
25	2018-5-17	沈培良、沈望	最高额抵押担保	广发银行股份有限公司湘潭支行	4,209.41	在每笔债权诉讼时效内行使抵押权	对2018年5月16日至2030年5月15日期间内发生的在最高额抵押担保余额项下的所有债权进行担保
26	2022-6-23	沈培良、彭水平	最高额保证担保	中国农业银行股份有限公司湘潭九华支行	6,750.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	对2022年6月23日至2025年6月22日期间内发生的在最高额保证担保余额项下的所有债权进行担保

序号	签订日期	担保人	担保类型	债权人	担保金额 (万元)	担保期限	担保事项
27	2023-1-4	沈培良、彭水平	最高额保 证担保	招商银行股份有限 公司湘潭分行	10,000.00	自主合同债务 人履行债务期 限届满之日起 三年	对2022年12月6日至2024 年12月05日期间内发生的在 保证担保余额项下的所有债 权进行担保
28	2022-4-22	沈培良、彭水平	最高额保 证担保	招商银行股份有限 公司长沙分行	3,000.00	每笔贷款或其 他融资履行债 务期限届满之 日起三年	对2022年4月6日至2023 年4月5日期间内发生的在最 高额保证担保余额项下的所 有债权进行担保

## 5. 关联方资金拆借

(1) 2023年1-6月公司未发生关联方资金拆借。

(2) 2022年度公司未发生关联方资金拆借。

(3) 2021年度关联方资金拆借情况

关联方	期初拆入 本金余额	本期收到本金	本期支出本金	期末拆入 本金余额
沈培良	23,861,858.51		23,861,858.51	
彭水平	27,927,406.80	70,200,000.00	98,127,406.80	
湖南省良新极板制造有限公司	15,000,000.00	36,360,150.00	51,360,150.00	
傅能武		11,500,000.00	11,500,000.00	
邓雄		4,000,000.00	4,000,000.00	
合计	<u>66,789,265.31</u>	<u>122,060,150.00</u>	<u>188,849,415.31</u>	

接上表：

关联方	资金拆借利率(%)	本期资金拆借利息	期末应付利息余额
沈培良	3.80-4.20	988,612.03	
彭水平	3.80-4.20	2,027,371.96	
湖南省良新极板制造有限公司	3.80-4.20	483,437.68	
傅能武	4.20	16,100.00	
邓雄	4.20	13,941.67	
合计		<u>3,529,463.34</u>	

(4) 2020年度关联方资金拆借情况

关联方	期初拆入 本金余额	本期收到本金	本期支出本金	期末拆入 本金余额
沈培良	24,861,858.51	12,500,000.00	13,500,000.00	23,861,858.51
彭水平	24,747,406.80	114,000,000.00	110,820,000.00	27,927,406.80
湖南省良新极板制造有限公司	12,000,000.00	46,700,000.00	43,700,000.00	15,000,000.00
张文博		10,000,000.00	10,000,000.00	
彭铁罗		3,000,000.00	3,000,000.00	
湘潭丰弘机械制造有限公司		1,800,000.00	1,800,000.00	
湘乡市龙和石料有限公司		1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	<u>61,609,265.31</u>	<u>189,500,000.00</u>	<u>184,320,000.00</u>	<u>66,789,265.31</u>

接上表：

关联方	资金拆借利率（%）	本期资金拆借利息	期末应付利息余额
沈培良	4.20	1,047,834.69	2,086,631.68
彭水平	4.20	988,503.94	1,762,172.35
湖南省良新极板制造有限公司	4.20	444,616.67	641,314.13
张文博			
彭铁罗			
湘潭丰弘机械制造有限公司			
湘乡市龙和石料有限公司			
合计		<u>2,480,955.30</u>	<u>4,490,118.16</u>

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期各期本公司与关联方之间未发生资产转让、债务重组事项。

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	2,412,708.43	4,523,237.29	3,905,800.53	2,758,314.45

## 8. 其他关联交易

### （1）关联方票据贴现

2020年度关联方票据贴现情况

关联方	票面金额	贴现利息	加权贴现率（%）
湘潭丰弘机械制造有限公司	69,658,503.00	1,504,728.80	2.80
湖南省良新极板制造有限公司	5,770,000.00	79,450.06	2.75

关联方	票面金额	贴现利息	加权贴现率(%)
合计	<u>75,428,503.00</u>	<u>1,584,178.86</u>	

(2) 关联方转贷情况

关联方为公司提供转贷的情况

关联方	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
湘潭丰弘机械制造有限公司				117,100,000.00
湘潭大桥物资贸易有限公司				50,000,000.00
合计				<u>167,100,000.00</u>

注：转贷指为满足贷款银行受托支付要求，在无真实业务支持情况下，通过供应商等取得银行贷款或为客户等提供银行贷款资金走账通道。

(3) 除此，报告期各期本公司与关联方之间未发生其他关联交易事项。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

2023年6月30日、2022年12月31日，无关联方应收款项情况，2021年12月31日、2020年12月31日关联方应收款项情况如下：

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湘潭丰弘机械制造有限公司	5,396.00	43.17		
应收账款	湘潭永达置业有限公司	31,116.80	248.93		
	小计	<u>36,512.80</u>	<u>292.10</u>		
其他应收款	刘果果			52,886.17	19,039.02
	小计			<u>52,886.17</u>	<u>19,039.02</u>
	合计	<u>36,512.80</u>	<u>292.10</u>	<u>52,886.17</u>	<u>19,039.02</u>

2. 应付项目

2023年6月30日和2022年12月31日，无关联方应付款项情况，2021年12月31日和2020年12月31日关联方应付款项情况如下：

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
应付账款	湘潭大桥物资贸易有限公司			1,108,230.78	881,718.53
应付账款	湘潭和盈意机械制造有限公司			7,470.00	1,326,806.28

项目名称	关联方	2023年	2022年	2021年	2020年
		6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
应付账款	湘潭丰弘机械制造有限公司				2,016,351.07
	小计			1,115,700.78	4,224,875.88
其他应付款	沈培良				26,383,192.68
其他应付款	彭水平				29,689,579.15
其他应付款	傅能武				16,833.04
其他应付款	湘潭丰弘机械制造有限公司			206,531.10	
其他应付款	湖南省良新极板制造有限公司			79,450.06	15,641,314.13
	小计			285,981.16	71,730,919.00
	合计			1,401,681.94	75,955,794.88

#### （七）关联方承诺事项

报告期各期本公司与关联方之间无关联方承诺事项。

#### （八）其他

无。

## 十二、股份支付

本公司报告期无需要披露的股份支付情况。

## 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

#### （一）租赁

1. 本公司作为承租人披露与租赁有关的情况（2023年1-6月、2022年度和2021年度适用）

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用	182,709.70	516,390.65	650,251.75
计入当期损益的短期租赁费用		14,158.42	503,892.20

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
计入当期损益的低价值资产租赁费用			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	1,541,055.40	4,626,761.43	3,644,869.63
售后租回交易产生的相关损益			

## 2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况（2020年度适用）

剩余租赁期	2020年12月31日最低租赁付款额
1年以内（含1年）	2,801,040.00
1年以上2年以内（含2年）	3,196,800.00
2年以上3年以内（含3年）	3,196,800.00
3年以上	5,594,400.00
合计	<u>14,789,040.00</u>

（二）除上述披露外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023年 1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	4,513.27	799,739.35	563,492.88	32,658.74	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,005,218.46	11,376,208.92	4,876,425.08	970,561.90	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
(6) 非货币性资产交换损益					
(7) 委托他人投资或管理资产的损益					
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					

非经常性损益明细	2023年	2022年度	2021年度	2020年度	说明
	1-6月				
(9) 债务重组损益					
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	112,234.81	-1,007,975.28	2,108,957.40		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		2,786,091.24			
(16) 对外委托贷款取得的损益					
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
(19) 受托经营取得的托管费收入					
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,508.58	612,756.14	-748,555.41	-582,507.75	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		94,028.92	-13,756.15		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>4,822,457.96</u></b>	<b><u>14,660,849.29</u></b>	<b><u>6,786,563.80</u></b>	<b><u>420,712.89</u></b>	
减：所得税影响金额	1,167,091.16	2,757,902.99	861,358.55	50,660.00	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>3,655,366.80</u></b>	<b><u>11,902,946.30</u></b>	<b><u>5,925,205.25</u></b>	<b><u>370,052.89</u></b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

2022年1-6月利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.85	0.2251	0.2251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15	0.2048	0.2048

接上表：

接上表：

2022 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.72	0.5170	0.5170
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.07	0.4508	0.4508

接上表：

2021 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.24	0.4926	0.4926
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.56	0.4597	0.4597

接上表：

2020 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.38	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.25	不适用	不适用

  
湘潭永达机械制造股份有限公司  
二〇二三年九月二十五日

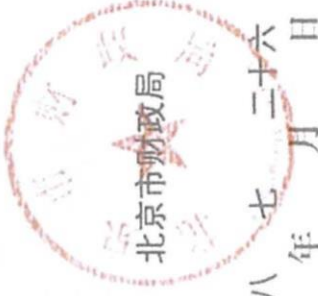




证书序号: 0000175

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:



首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

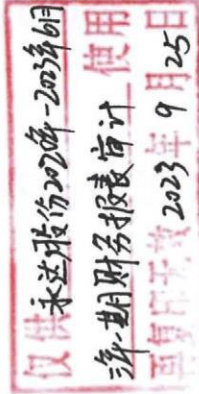
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日



身份证号  
Identity card

7107080212359

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

姓名  
Name

日期  
Date

工作单位  
Workplace

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

1701014400010001

批准注册机关:  
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2014年3月18日



姓名 (Full Name): 李兴宏  
 性别 (Sex): 男  
 出生日期 (Date of Birth): 1985-08-04  
 工作单位 (Working Unit): 天职国际会计师事务所有限公司  
 身份证号 (Identity Card No.): 3101080212359



注意事项

1. 本证书由财政部、国家税务总局监制。
2. 本证书由财政部、国家税务总局统一印制。
3. 本证书由财政部、国家税务总局统一印制。
4. 本证书由财政部、国家税务总局统一印制。

NOTES

1. When possessing the CPA, shall show the clear this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPA, when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPA immediately and go through the procedure of loss declaration in amounts certified by the Institute of CPA.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

原工作单位 (Former Working Unit): 天职国际会计师事务所有限公司  
 原工作单位盖章 (Seal of Former Working Unit): [Stamp]  
 原工作单位负责人签字 (Signature of Former Working Unit Head): [Signature]  
 原工作单位盖章日期 (Date of Seal of Former Working Unit): 2015年11月11日  
 原工作单位盖章地点 (Location of Seal of Former Working Unit): 上海分所  
 原工作单位盖章人 (Sealer of Former Working Unit): 李兴宏  
 原工作单位盖章日期 (Date of Seal of Former Working Unit): 2015年11月11日  
 原工作单位盖章地点 (Location of Seal of Former Working Unit): 上海分所  
 原工作单位盖章人 (Sealer of Former Working Unit): 李兴宏

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书自检验合格之日起有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书自检验合格之日起有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 (Certificate No.): 110002400130  
 发证机关 (Issuing Authority): 福建省注册会计师协会  
 发证日期 (Issuing Date): 2008年5月

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书自检验合格之日起有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
Y M D

年 月 日  
Y M D

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号  
No. of Certificate

110101500181

批准注册协会  
Approved Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期  
Date of Issuance

2018 05 08



姓名  
Full name

文杰

性别  
Sex

男

出生日期  
Date of birth

1987-11

工作单位  
Working unit

天职国际会计师事务所(特)

身份证号码  
Identity card No

430211168Y113238