

成都大宏立机器股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 14-00249 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 14-00249 号

成都大宏立机器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都大宏立机器股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认事项

1. 事项描述

参见财务报表附注“五（三十八）”。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主营业务为矿山机械制造。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对大宏立经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

(2) 抽查与销售相关的重要合同、产品出库单、运输单、销售发票、验收单、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

(3) 执行函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额。

(4) 针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(5) 执行分析性程序，对报告期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括主要产品收入的合理性、毛利率变动的原因。

(二) 应收款项减值事项

1. 事项描述

参见财务报表附注“五（四）”。

由于评估应收款项的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收款项减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收款项减值的增加对财务报表影响较为重大，我们将应收款项减值事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括：

(1) 我们了解、评估了管理层关于应收账款减值准备相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

(2) 针对单项计提减值准备的应收账款，我们获取并检查了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可回收性所作出判断的支持文件，结合相关文件判断管理层计提预期信用损失的合理性并复核计提减值准备金额的准确性；

(3) 针对按照信用风险特征划分为组合计提减值准备的应收账款，我们执行了以下程序：

①了解贵公司关于形成应收账款销售业务的开展情况，评估贵公司划分组合的合理性；

②参考贵公司历史信用损失率，结合当前公司业务状况及对未来的预测评估公司选择预期信用损失率的各项假设的合理性；

③结合上期审定账龄及本期业务发生情况复核贵公司提供的应收账款明细表中的账龄划分是否合理；

④根据贵公司确定的预期损失率和复核后的各组合的账龄计算本期应确认的减值准备。

(三) 存货的可变现净值事项

1. 事项描述

参见财务报表附注“五（八）”。

贵公司主要从事矿山砂石用破碎机、筛分机及输送机等专业设备的研发、制造，主要产品为单缸液压圆锥式破碎机、高效冲击式破碎机、振动式分选筛、颚式破碎机等主机设备以及成套砂石生产线。管理层对存货定期进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。产成品的可变现净值以存货的估计售价确定；原材料和在产品的可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于上述存货的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货的可变现净值执行的主要审计程序包括：

(1) 评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

(2) 对贵公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(3) 取得贵公司存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 获取贵公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照贵公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

(5) 选取样本，比较本年度同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对贵公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；

(6) 对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；

(7) 对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

我们还就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。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	266,727,430.92	142,100,771.28
交易性金融资产	五、(二)	84,294,795.45	155,261,138.88
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	30,426,744.85	19,498,733.00
应收账款	五、(四)	150,722,942.14	187,255,838.14
应收款项融资	五、(五)		5,500,000.00
预付款项	五、(六)	2,708,064.27	15,361,883.13
其他应收款	五、(七)	5,215,342.61	5,160,665.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、(八)	218,312,172.36	371,362,381.88
合同资产	五、(九)	14,039,205.06	11,820,833.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	44,144,110.98	30,924,997.24
流动资产合计		816,590,808.64	944,247,242.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,371,529.74	2,967,941.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十二)	10,373,509.89	
投资性房地产			
固定资产	五、(十三)	234,759,846.68	91,537,863.32
在建工程	五、(十四)	41,265,297.77	148,766,761.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	714,609.18	1,520,623.50
无形资产	五、(十六)	34,994,169.46	35,910,825.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十七)	15,196,050.08	7,742,092.80
其他非流动资产	五、(十八)	163,911.90	
非流动资产合计		348,838,924.70	288,446,107.64
资产总计		1,165,429,733.34	1,232,693,349.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	18,557,859.48	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十）	15,954,266.00	28,865,633.24
应付账款	五、（二十一）	67,600,887.28	37,266,701.18
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	97,752,929.35	138,638,083.29
应付职工薪酬	五、（二十三）	11,158,241.70	12,065,530.84
应交税费	五、（二十四）	1,138,381.37	1,306,408.98
其他应付款	五、（二十五）	28,583,330.43	32,504,158.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	27,616,900.30	3,897,262.95
其他流动负债	五、（二十七）	16,849,902.12	30,471,592.67
流动负债合计		285,212,698.03	285,015,371.79
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）		27,035,887.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	136,594.25	758,141.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十）	8,432,681.65	4,784,892.42
递延收益	五、（三十一）		85,425.60
递延所得税负债	五、（十六）	2,881,793.88	2,899,038.92
其他非流动负债	五、（三十二）	2,675,743.75	6,284,401.15
非流动负债合计		14,126,813.53	41,847,787.22
负债合计		299,339,511.56	326,863,159.01
股东权益：			
股本	五、（三十三）	95,680,000.00	95,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	493,272,860.54	493,272,860.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十五）	8,030,417.89	8,349,743.95
盈余公积	五、（三十六）	42,200,146.52	42,200,146.52
未分配利润	五、（三十七）	226,906,796.83	266,327,439.93
归属于母公司股东权益合计		866,090,221.78	905,830,190.94
少数股东权益			
股东权益合计		866,090,221.78	905,830,190.94
负债和股东权益总计		1,165,429,733.34	1,232,693,349.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		262,297,604.83	139,094,723.26
交易性金融资产		84,294,795.45	155,261,138.88
衍生金融资产			
应收票据		30,426,744.85	19,498,733.00
应收账款	十五、(一)	146,253,006.44	185,122,455.03
应收款项融资			5,500,000.00
预付款项		3,602,387.98	27,814,824.32
其他应收款	十五、(二)	11,285,935.34	7,424,626.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		213,846,762.65	345,692,200.21
合同资产		14,039,205.06	11,820,833.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,072,456.43	30,583,873.60
流动资产合计		810,118,899.03	927,813,407.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	37,910,000.00	27,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,373,509.89	
投资性房地产			
固定资产		234,545,933.62	91,275,636.81
在建工程		41,265,297.77	148,766,761.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		714,609.18	1,520,623.50
无形资产		34,994,169.46	35,910,825.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,681,368.65	4,623,682.46
其他非流动资产		163,911.90	
非流动资产合计		370,648,800.47	309,997,529.52
资产总计		1,180,767,699.50	1,237,810,937.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		18,557,859.48	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,954,266.00	28,865,633.24
应付账款		72,249,109.85	36,971,555.11
预收款项			
合同负债		96,502,579.84	138,467,065.59
应付职工薪酬		9,500,403.69	9,935,530.80
应交税费		421,164.39	1,078,712.64
其他应付款		28,824,788.29	31,963,790.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,616,900.30	3,897,262.95
其他流动负债		16,812,391.63	30,449,360.37
流动负债合计		286,439,463.47	281,628,911.49
非流动负债：			
长期借款			27,035,887.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		136,594.25	758,141.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,132,681.65	4,784,892.42
递延收益			85,425.60
递延所得税负债		2,881,793.88	2,899,038.92
其他非流动负债		2,675,743.75	6,100,091.16
非流动负债合计		13,826,813.53	41,663,477.23
负债合计		300,266,277.00	323,292,388.72
股东权益：			
股本		95,680,000.00	95,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		493,344,195.04	493,344,195.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,030,417.89	8,349,743.95
盈余公积		42,200,146.52	42,200,146.52
未分配利润		241,246,663.05	274,944,462.80
股东权益合计		880,501,422.50	914,518,548.31
负债和股东权益总计		1,180,767,699.50	1,237,810,937.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十八)	544,036,567.93	497,273,365.50
减：营业成本	五、(三十八)	447,419,018.00	357,886,496.20
税金及附加	五、(三十九)	3,808,134.82	4,533,820.31
销售费用	五、(四十)	60,819,665.89	56,184,010.95
管理费用	五、(四十一)	29,499,044.80	38,884,097.96
研发费用	五、(四十二)	17,380,743.47	19,951,646.34
财务费用	五、(四十三)	-2,296,566.53	-3,137,235.12
其中：利息费用		1,668,684.47	524,625.00
利息收入		4,102,055.36	2,408,003.54
加：其他收益	五、(四十四)	2,808,186.64	3,017,796.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-978,018.68	1,214.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	3,959,860.44	4,958,567.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-8,617,591.27	-9,965,865.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-24,634,548.32	617,048.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	385,403.66	19,663.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,670,180.05	21,618,953.87
加：营业外收入	五、(五十)	5,705,691.77	1,774,386.98
减：营业外支出	五、(五十一)	6,706,757.03	610,600.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,671,245.31	22,782,739.86
减：所得税费用	五、(五十二)	-7,469,802.21	2,422,155.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,201,443.10	20,360,584.41
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,201,443.10	20,360,584.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,201,443.10	20,360,584.41
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-33,201,443.10	20,360,584.41
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-33,201,443.10	20,360,584.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十六、(二)	-0.3470	0.2128
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、(四)	528,268,165.05	478,489,241.81
减：营业成本	十五、(四)	432,145,628.82	342,995,077.18
税金及附加		3,606,703.66	4,456,134.96
销售费用		60,639,126.19	55,159,325.46
管理费用		22,662,701.88	28,538,131.87
研发费用		18,135,525.92	22,278,379.01
财务费用		-2,293,984.13	-3,126,860.06
其中：利息费用		1,669,810.03	524,625.00
利息收入		4,097,258.50	2,392,354.98
加：其他收益		2,649,139.56	2,916,378.99
投资收益（损失以“－”号填列）		-51,607.15	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,959,860.44	4,958,567.77
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-8,518,190.90	-8,770,989.03
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-24,634,548.32	617,048.07
资产处置收益（损失以“－”号填列）		385,403.66	19,663.79
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-32,837,480.00	27,929,722.98
加：营业外收入		5,578,881.00	1,711,089.62
减：营业外支出		6,333,037.03	610,600.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-33,591,636.03	29,030,211.61
减：所得税费用		-6,113,036.28	3,773,738.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,478,599.75	25,256,472.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,478,599.75	25,256,472.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-27,478,599.75	25,256,472.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.2872	0.2640
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		547,191,803.71	571,053,045.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	9,238,815.61	30,932,125.11
经营活动现金流入小计		556,430,619.32	601,985,170.38
购买商品、接受劳务支付的现金		297,771,297.81	416,794,149.47
支付给职工以及为职工支付的现金		94,256,540.43	115,816,296.05
支付的各项税费		15,414,398.88	32,270,150.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	54,228,072.62	47,659,495.76
经营活动现金流出小计		461,670,309.74	612,540,091.75
经营活动产生的现金流量净额		94,760,309.58	-10,554,921.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		854,000,000.00	772,060,500.00
取得投资收益收到的现金		3,926,203.87	5,269,283.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,881.53	41,380.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	176,607,524.00	30,292,500.00
投资活动现金流入小计		1,034,648,609.4	807,663,663.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,683,812.21	37,811,113.02
投资支付的现金		792,330,000.00	672,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	195,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,016,013,812.2	769,811,113.02
投资活动产生的现金流量净额		18,634,797.19	37,852,550.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	16,146,763.60	
筹资活动现金流入小计		26,146,763.60	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,759,486.10	9,861,390.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	906,718.95	4,126,358.3
筹资活动现金流出小计		11,666,205.05	31,987,748.35
筹资活动产生的现金流量净额		14,480,558.55	16,012,251.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		164,755.60	1,295,783.62
五、现金及现金等价物净增加额		128,040,420.92	44,605,664.52
加：期初现金及现金等价物余额		133,134,644.63	88,528,980.11
六、期末现金及现金等价物余额		261,175,065.55	133,134,644.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		528,552,174.04	554,103,432.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,640,129.00	30,691,248.45
经营活动现金流入小计		535,192,303.04	584,794,680.72
购买商品、接受劳务支付的现金		299,428,415.68	426,800,507.51
支付给职工以及为职工支付的现金		75,885,297.08	86,348,744.48
支付的各项税费		11,984,009.85	30,416,331.10
支付其他与经营活动有关的现金		53,891,102.02	46,344,022.78
经营活动现金流出小计		441,188,824.63	589,909,605.87
经营活动产生的现金流量净额		94,003,478.41	-5,114,925.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		854,000,000.00	772,060,500.00
取得投资收益收到的现金		3,926,203.87	5,269,283.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,881.53	41,380.59
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		176,607,524.00	30,292,500.00
投资活动现金流入小计		1,034,648,609.40	807,663,663.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,670,759.11	37,728,388.61
投资支付的现金		793,010,000.00	672,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		195,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,016,680,759.11	769,728,388.61
投资活动产生的现金流量净额		17,967,850.29	37,935,275.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	48,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,146,763.60	
筹资活动现金流入小计		26,146,763.60	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,759,486.10	9,861,390.00
支付其他与筹资活动有关的现金		906,718.95	4,126,358.35
筹资活动现金流出小计		11,666,205.05	31,987,748.35
筹资活动产生的现金流量净额		14,480,558.55	16,012,251.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		164,755.60	1,295,783.62
五、现金及现金等价物净增加额		126,616,642.85	50,128,385.15
加：期初现金及现金等价物余额		130,128,596.61	80,000,211.46
六、期末现金及现金等价物余额		256,745,239.46	130,128,596.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	95,680,000.00				493,272,860.54			8,349,743.95	42,200,146.52	266,327,439.93	905,830,190.94		905,830,190.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	95,680,000.00				493,272,860.54			8,349,743.95	42,200,146.52	266,327,439.93	905,830,190.94		905,830,190.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-319,326.06		-39,420,643.10	-39,739,969.16		-39,739,969.16
（一）综合收益总额										-33,201,443.10	-33,201,443.10		-33,201,443.10
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-6,219,200.00	-6,219,200.00		-6,219,200.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-6,219,200.00	-6,219,200.00		-6,219,200.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								-319,326.06			-319,326.06		-319,326.06
1. 本期提取													
2. 本期使用								319,326.06			319,326.06		319,326.06
（六）其他													
四、本期期末余额	95,680,000.00				493,272,860.54			8,030,417.89	42,200,146.52	226,906,796.83	866,090,221.78		866,090,221.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库 存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	95,680,000.00				493,272,860.54			8,204,199.25	39,674,499.22	257,869,142.82	894,700,701.83		894,700,701.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	95,680,000.00				493,272,860.54			8,204,199.25	39,674,499.22	257,869,142.82	894,700,701.83		894,700,701.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								145,544.70	2,525,647.30	8,458,297.11	11,129,489.11		11,129,489.11
（一）综合收益总额										20,360,584.41	20,360,584.41		20,360,584.41
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,525,647.30	-11,902,287.30	-9,376,640.00		-9,376,640.00
1. 提取盈余公积									2,525,647.30	-2,525,647.30			
2. 对股东的分配										-9,376,640.00	-9,376,640.00		-9,376,640.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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								145,544.70			145,544.70		145,544.70
1. 本期提取								1,727,314.71			1,727,314.71		1,727,314.71
2. 本期使用								1,581,770.01			1,581,770.01		1,581,770.01
（六）其他													
四、本期期末余额	95,680,000.00				493,272,860.54			8,349,743.95	42,200,146.52	266,327,439.93	905,830,190.94		905,830,190.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	95,680,000.00				493,344,195.04			8,349,743.95	42,200,146.52	274,944,462.80	914,518,548.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	95,680,000.00				493,344,195.04			8,349,743.95	42,200,146.52	274,944,462.80	914,518,548.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-319,326.06			-33,697,799.75	-34,017,125.81
（一）综合收益总额										-27,478,599.75	-27,478,599.75
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-6,219,200.00	-6,219,200.00
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-6,219,200.00	-6,219,200.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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							-319,326.06				-319,326.06
1.本期提取											
2.本期使用							319,326.06				319,326.06
（六）其他											
四、本期期末余额	95,680,000.00				493,344,195.04			8,030,417.89	42,200,146.52	241,246,663.05	880,501,422.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：成都大宏立机器股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库 存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	95,680,000.00				493,344,195.04			8,204,199.25	39,674,499.22	261,590,277.12	898,493,170.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	95,680,000.00				493,344,195.04			8,204,199.25	39,674,499.22	261,590,277.12	898,493,170.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							145,544.70	2,525,647.30	13,354,185.68	16,025,377.68	16,025,377.68
（一）综合收益总额										25,256,472.98	25,256,472.98
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,525,647.30	-11,902,287.30	-9,376,640.00	-9,376,640.00
1. 提取盈余公积								2,525,647.30	-2,525,647.30		
2. 对股东的分配									-9,376,640.00	-9,376,640.00	-9,376,640.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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							145,544.70				145,544.70
1. 本期提取							1,727,314.71				1,727,314.71
2. 本期使用							1,581,770.01				1,581,770.01
（六）其他											
四、本期期末余额	95,680,000.00				493,344,195.04			8,349,743.95	42,200,146.52	274,944,462.80	914,518,548.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都大宏立机器股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

成都大宏立机器制造有限公司系2004年5月由自然人甘德宏、张文秀共同出资组建的有限责任公司。根据2013年5月22日股东大会决议，成都大宏立机器制造有限公司更名为成都大宏立机器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于2013年7月3日整体变更为股份有限公司。现持有成都市工商行政管理局2022年6月28日换发的注册号为915101297622543064号的企业法人营业执照。

注册地址：四川省成都市大邑县晋原镇工业大道128号（经济开发区）

注册资本：玖仟伍佰陆拾捌万元人民币

法定代表人：甘德宏

经营期限：2004-05-10至长期

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

制造、销售：矿山机器设备、建筑机械设备、起重运输设备、环保设备；翻砂铸造及零配件加工、销售；设计、制造、销售、安装：润滑系统及设备、液压机械设备、液压元件、液压成套控制系统设备、机械模具、高低压电力部件、高低压电力成套设备电器及电站辅机、电器成套设备、高低压成套开关和控制设备、自动化及智能化装备、机械电子设备、机电工程设备、光电产品；矿山设备有关的设备安装调试和技术服务；环保工程、钢结构工程设计、施工、安装；建筑工程、矿山工程设计、施工、安装、维护；建筑工程、矿山工程施工总承包；建筑劳务分包；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

所处行业：矿山机械制造业

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已经公司全体董事于2024年3月27日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司纳入合并财务报表范围的公司包括成都大宏立建筑工程有限责任公司、成都大宏立工程设计有限公司、成都大宏立智造科技有限责任公司、成都镇鼎机械制造有限公司、成都

大宏立机电安装有限公司、成都大宏立供应链投资有限公司、成都大宏立新材料有限公司和 EMERALD DAHONGLI MACHINERY PRIVATE LIMITED，报告期合并财务报表范围详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 0.55% 以上，或金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 20 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项（含合同资产）0.55% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	账龄超过 1 年以上且绝对金额超过 100 万元
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 500 万元，或对净利润影响占比 10% 以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10% 以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 0.12% 以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产

负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 银行承兑汇票组合	全部银行承兑汇票, 不区分信用等级
组合 2: 商业承兑汇票组合	全部商业承兑汇票, 不区分信用等级

应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合 1: 信用风险特征组合	除组合 2 外其他所有款项
组合 2: 无风险组合	合并范围内的关联方之间的往来款

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备, 单项计提的判断标准: 账龄超过 5 年以上、发生诉讼、被执行尚未回款、客户已破产或注销、财务发生重大困难等的应收款项单项认定, 全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素:

- ①逾期信息。
- ②借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：备用金	公司员工借支的备用金
组合 2：保证金、押金及其他	公司支付各类保证金及押金
组合 3：合并范围内关联方往来组合	合并范围内的关联方的往来款
组合 4：其他组合	除组合 1-3 之外的其他款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为组合的其他应收账，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他应收款进行单项认定并计提坏账准备，单项计提的判断标准：账龄超过 5 年以上、发生诉讼、被执行尚未回款、客户已破产或注销、财务发生重大困难等的其他应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征组合	除组合 2 外其他所有款项
组合 2：无风险组合	合并范围内的关联方之间的款项

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

(十六) 固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30年	5	4.75-3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公及电子设备	3	5	31.67

(十七) 在建工程

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	10	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段划分为研究阶段；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段划分为开发阶段。

(十九) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

公司预计负债为质量保证金采用备抵法按营业收入的 1% 计提预计负债。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司销售商品收入具体确认方法：

1. 破碎筛分成套或单机设备销售收入

根据销售合同或协议的约定，本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上。合同约定公司不承担安装义务的，在购货方收到商品并签收后，确认控制权的转移，按合同金额确认产品销售收入；合同约定公司承担安装、调试义务的，在购货方收到商品，安装、调试并验收合格后，确认控制权的转移，按合同金额确认产品销售和安装收入。

2. 配件销售收入

本公司根据销售合同或协议的约定，将产品发送至客户指定地点，相关义务履行完成且公司取得收款权利后确认产品销售收入。

3. 出口收入

本公司根据销售合同或协议约定，将在产品到达指定港口或口岸，办理完毕报关手续并取得海关报关单后，确认控制权的转移，并按报关出口日期确认销售收入。

(二十四) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

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

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公

司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的

租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当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。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

1、对合并财务报表的影响

报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响金额	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度
资产：			
递延所得税资产	7,722,473.77	19,619.03	7,742,092.80
负债：			
递延所得税负债	2,899,038.92		2,899,038.92
股东权益：			
盈余公积	42,198,184.61	1,961.91	42,200,146.52
未分配利润	266,309,782.81	17,657.12	266,327,439.93

报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响金额	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度
利润:			
所得税费用	2,441,774.48	-19,619.03	2,422,155.45

2、对母公司财务报表的影响

报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响金额	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度
资产:			
递延所得税资产	4,604,063.43	19,619.03	4,623,682.46
负债:			
递延所得税负债	2,899,038.92		2,899,038.92
股东权益:			
盈余公积	42,198,184.61	1,961.91	42,200,146.52
未分配利润	274,926,805.68	17,657.12	274,944,462.80
利润:			
所得税费用	3,793,357.66	-19,619.03	3,773,738.63

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

(二) 母子公司各纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
成都大宏立机器股份有限公司	15%
成都大宏立建筑工程有限责任公司	25%
成都大宏立工程设计有限公司	25%
成都大宏立智造科技有限责任公司	25%
成都镇鼎机械制造有限公司	25%
成都大宏立机电安装有限公司	25%
成都大宏立供应链投资有限公司	25%
成都大宏立新材料有限公司	25%
EMERALD DAHONGLI MACHINERY PRIVATE LIMITED	

(三) 重要税收优惠及批文

1. 公司报告期内享受西部大开发企业所得税优惠税率

公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）的规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。”《四川省经济和信息委员会关于确认成都万贯物业管理服务有限公司等19户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函【2012】640号）“确认成都大宏立机器制造有限公司主营业务为国家鼓励类符合第十二类建材第10项：30万平方米/年以上超薄复合材生产；机械化石材矿山开采；矿石碎料和板材边角料综合利用生产及工艺装备开发”，因此公司享受企业所得税减按15%的税收优惠政策。

《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),明确自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,2022年度本公司仍符合相关税收优惠规定,继续适用15%的企业所得税税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。成都镇鼎机械制造有限公司符合相关的小微企业认定。

2. 公司研究开发费用税前加计扣除

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	266,727,430.92	142,100,771.28
合计	266,727,430.92	142,100,771.28

报告期内，使用权受到限制的银行存款明细如下：

类别	期末余额	期初余额	受限原因
银行存款	5,552,365.37	8,966,126.65	保证金

类别	期末余额	期初余额	受限原因
合计	5,552,365.37	8,966,126.65	

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,294,795.45	155,261,138.88
其中：理财产品	84,294,795.45	155,261,138.88
合计	84,294,795.45	155,261,138.88

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,642,800.00	18,548,733.00
商业承兑汇票	25,230,245.29	1,000,000.00
小计	32,873,045.29	19,548,733.00
减：坏账准备	2,446,300.44	50,000.00
合计	30,426,744.85	19,498,733.00

2. 公司期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,165,459.28	6,942,800.00
商业承兑汇票		8,589,763.60
合计	15,165,459.28	15,532,563.60

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	32,873,045.29	100.00	2,446,300.44	7.44	30,426,744.85
其中：组合1：银行承兑汇票组合	7,642,800.00	23.25			7,642,800.00
组合2：商业承兑汇票组合	25,230,245.29	76.75	2,446,300.44	9.70	22,783,944.85
合计	32,873,045.29	100.00	2,446,300.44	7.44	30,426,744.85

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	19,548,733.00	100.00	50,000.00	0.26	19,498,733.00
其中：组合 1：银行承兑汇票组合	18,548,733.00	94.88			18,548,733.00
组合 2：商业承兑汇票组合	1,000,000.00	5.12	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	19,548,733.00	100.00	50,000.00	0.26	19,498,733.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 2：商业承兑汇票组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,350,481.69	267,524.08	5.00	1,000,000.00	50,000.00	5.00
1至2年	17,971,763.60	1,797,176.36	10.00			
2至3年	1,908,000.00	381,600.00	20.00			
合计	25,230,245.29	2,446,300.44		1,000,000.00	50,000.00	

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 2：商业承兑汇票组合	50,000.00	2,446,300.44	50,000.00			2,446,300.44
合计	50,000.00	2,446,300.44	50,000.00			2,446,300.44

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	98,693,671.45	131,248,301.68
1至2年	34,181,997.14	61,058,269.64
2至3年	29,148,071.02	9,078,212.50
3至4年	6,527,535.25	1,626,104.88
4年以上	1,754,116.30	443,411.42
小计	170,305,391.16	203,454,300.12
减：坏账准备	19,582,449.02	16,198,461.98
合计	150,722,942.14	187,255,838.14

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,933,000.00	1.72	1,875,500.00	63.94	1,057,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	167,372,391.16	98.28	17,706,949.02	10.58	149,665,442.14
其中：组合 1：信用风险特征组合	167,372,391.16	98.28	17,706,949.02	10.58	149,665,442.14
合计	170,305,391.16	100.00	19,582,449.02	11.50	150,722,942.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,094,481.98	1.03	1,122,013.98	53.57	972,468.00
按组合计提坏账准备的应收账款	201,359,818.14	98.97	15,076,448.00	7.49	186,283,370.14
其中：组合 1：信用风险特征组合	201,359,818.14	98.97	15,076,448.00	7.49	186,283,370.14
合计	203,454,300.12	100.00	16,198,461.98	7.96	187,255,838.14

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁三局集团第六工程有限公司	2,115,000.00	1,057,500.00	50.00	诉讼已胜诉，法院强制执行中但尚未回款
合计	2,115,000.00	1,057,500.00	50.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,343,671.45	4,967,183.28	5.00	131,248,301.68	6,562,415.08	5.00
1 至 2 年	33,787,918.14	3,378,791.81	10.00	61,058,269.64	6,105,826.96	10.00
2 至 3 年	27,427,150.02	5,485,430.00	20.00	7,800,410.52	1,560,082.10	20.00
3 至 4 年	5,876,215.25	2,938,107.63	50.00	809,424.88	404,712.44	50.00
4 年以上	937,436.30	937,436.30	100.00	443,411.42	443,411.42	100.00
合计	167,372,391.16	17,706,949.02		201,359,818.14	15,076,448.00	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏	1,122,013.98	1,077,408.00		323,921.98		1,875,500.00

账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,076,448.00	3,453,510.47		823,009.45	17,706,949.02
合计	16,198,461.98	4,530,918.47		1,146,931.43	19,582,449.02

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,814,589.98 元，其中核销的重要应收账款情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新疆庭州华城工程建设开发有限公司	应收货款	1,276,481.98	以房产抵债务	经董事会审议通过	否
广东珏海新型建材有限公司	应收货款	1,060,000.00	庭前民事调解	经董事会审议通过	否
合计		2,336,481.98			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都建工第八建筑工程有限公司	38,006,362.95	2,244,745.59	40,251,108.54	21.75	2,012,555.43
中铁四局集团物资工贸有限公司	15,013,816.89		15,013,816.89	8.11	1,381,161.54
广西贵港钢铁集团有限公司	9,632,224.00	4,443,810.00	14,076,034.00	7.61	703,801.70
大悟顺通矿业投资开发有限公司	13,555,284.72		13,555,284.72	7.32	2,699,096.94
湖北天琪矿业有限公司	8,385,900.00	2,096,475.00	10,482,375.00	5.66	524,118.75
合计	84,593,588.56	8,785,030.59	93,378,619.15	50.45	7,320,734.36

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		5,500,000.00
合计		5,500,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,947,178.07	71.90	15,127,104.29	98.47
1至2年	694,014.07	25.63	234,778.84	1.53
2至3年	66,872.13	2.47		
合计	2,708,064.27	100.00	15,361,883.13	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
四川皖南电机有限公司	359,832.00	13.29
江苏上上电缆集团有限公司	310,670.51	11.47
慕尼黑展览(上海)有限公司	291,600.00	10.77
中国石化销售股份有限公司四川成都石油分公司	250,998.11	9.27
国网四川大邑县供电有限责任公司	237,497.07	8.77
合计	1,450,597.69	53.57

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款	5,215,342.61	5,160,665.70
合计	5,215,342.61	5,160,665.70

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,530,722.33	3,181,848.32
1至2年	2,651,330.56	2,261,205.30
2至3年	1,010,450.00	2,510,132.18
3至4年	2,507,732.18	1,585,041.30
4年以上	3,519,254.23	1,936,212.93
小计	13,219,489.30	11,474,440.03
减：坏账准备	8,004,146.69	6,313,774.33
合计	5,215,342.61	5,160,665.70

2. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,128.97	8,000.00
押金及保证金	11,357,775.64	9,872,899.82
其他	1,857,584.69	1,593,540.21
小计	13,219,489.30	11,474,440.03
减：坏账准备	8,004,146.69	6,313,774.33
合计	5,215,342.61	5,160,665.70

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）	
期初余额	3,414,988.40		2,898,785.93	6,313,774.33
期初余额在本期重新评估后	3,414,988.40		2,898,785.93	6,313,774.33
本期计提	1,742,597.17			1,742,597.17
本期转回	52,224.81			52,224.81
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,105,360.76		2,898,785.93	8,004,146.69

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	3,414,988.40	1,742,597.17	52,224.81			5,105,360.76
第三阶段	2,898,785.93					2,898,785.93
合计	6,313,774.33	1,742,597.17	52,224.81			8,004,146.69

截止2023年12月31日，期末已发生信用减值划分为第三阶段的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
西双版纳胜伟建材有限公司（注1）	1,898,785.93	1,898,785.93	100.00	二次违约，信用风险显著增加
青岛建通建设机械有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	公司胜诉，但诉讼执行仍未回款
合计	2,898,785.93	2,898,785.93		

注1：详细情况参见本附注十四、其他重要事项。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
西双版纳胜伟建材有限公司	押金及保证金	1,898,785.93	4年以上	14.36	1,898,785.93
新疆聚昇新投建材有限公司	押金及保证金	1,550,000.00	4年以上	11.73	1,550,000.00
成都建工第八建筑工程有限公司	押金及保证金	1,377,464.00	1至2年	10.42	413,239.20
周莹	其他	1,300,000.00	1年以内	9.83	65,000.00
仙居县永安砂石开采有限公司	押金及保证金	1,169,680.00	3至4年	8.85	1,169,680.00
合计		7,295,929.93		55.19	5,096,705.13

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,639,012.51	5,236,635.64	96,402,376.87	89,503,937.35	3,233,924.39	86,270,012.96
产成品	71,081,721.98	878,544.14	70,203,177.84	62,295,465.25	602,118.88	61,693,346.37
发出商品	35,770,856.63	8,581,124.94	27,189,731.69	106,984,277.58		106,984,277.58
在产品	35,399,693.50	10,912,090.05	24,487,603.45	116,377,804.65		116,377,804.65
周转材料	29,282.51		29,282.51	36,940.32		36,940.32
合计	243,920,567.13	25,608,394.77	218,312,172.36	375,198,425.15	3,836,043.27	371,362,381.88

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,233,924.39	4,224,967.80	19,070.19	2,203,186.36	5,236,635.64
产成品	602,118.88	866,361.70	2,508.72	587,427.72	878,544.14
发出商品		8,581,124.94			8,581,124.94
在产品		10,912,090.05			10,912,090.05
合计	3,836,043.27	24,584,544.49	21,578.91	2,790,614.08	25,608,394.77

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚在质保期内的合同质保金	14,778,110.59	738,905.53	14,039,205.06	12,488,155.85	667,322.79	11,820,833.06
合计	14,778,110.59	738,905.53	14,039,205.06	12,488,155.85	667,322.79	11,820,833.06

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	14,778,110.59	100.00	738,905.53	5.00	14,039,205.06
其中：组合 1：信用风险特征组合	14,778,110.59	100.00	738,905.53	5.00	14,039,205.06
合计	14,778,110.59	100.00	738,905.53	5.00	14,039,205.06

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	12,488,155.85	100.00	667,322.79	5.34	11,820,833.06
其中：组合 1：信用风险特征组合	12,488,155.85	100.00	667,322.79	5.34	11,820,833.06
合计	12,488,155.85	100.00	667,322.79	5.34	11,820,833.06

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	14,778,110.59	738,905.53	5.00	11,629,856.10	581,492.81	5.00
1至2年				858,299.75	85,829.98	10.00
合计	14,778,110.59	738,905.53		12,488,155.85	667,322.79	

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
信用风险特征组合	667,322.79	738,905.53	667,322.79			738,905.53
合计	667,322.79	738,905.53	667,322.79			738,905.53

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
拟持有至到期的定期存款	40,083,232.88	30,026,000.00
应交税费负数重分类	1,866,544.90	867,262.33
待抵扣进项税	2,194,333.20	31,734.91
合计	44,144,110.98	30,924,997.24

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
广东宏鑫矿山机械有限公司	2,967,941.27			-852,885.27						2,115,056.00	
四川商投大宏立股权投资基 金合伙企业（有限合伙）		9,330,000.00		-73,526.26						9,256,473.74	
合计	2,967,941.27	9,330,000.00		-926,411.53						11,371,529.74	

(十二) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
拟持有至到期的定期存款	10,373,509.89	
合计	10,373,509.89	

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	234,759,846.68	91,537,863.32
减：减值准备		
合计	234,759,846.68	91,537,863.32

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	104,413,459.24	62,406,561.11	8,485,215.95	7,879,199.40	183,184,435.70
2. 本期增加金额	151,308,470.11	3,167,058.53	244,247.79	145,085.30	154,864,861.73
(1) 购置		1,421,902.65	244,247.79	145,085.30	1,811,235.74
(2) 在建工程转入	150,267,857.92	1,745,155.88			152,013,013.80
(3) 债务重组增加	1,040,612.19				1,040,612.19
3. 本期减少金额		1,003,700.42	375,574.73	493,481.30	1,872,756.45
(1) 处置或报废		1,003,700.42	375,574.73	493,481.30	1,872,756.45
4. 期末余额	255,721,929.35	64,569,919.22	8,353,889.01	7,530,803.40	336,176,540.98
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,710,618.29	39,612,300.59	5,178,394.09	6,145,259.41	91,646,572.38
2. 本期增加金额	5,382,740.63	3,752,896.70	862,580.98	1,237,760.75	11,235,979.06
(1) 计提	5,382,740.63	3,752,896.70	862,580.98	1,237,760.75	11,235,979.06
3. 本期减少金额		686,946.56	310,103.42	468,807.16	1,465,857.14
(1) 处置或报废		686,946.56	310,103.42	468,807.16	1,465,857.14
4. 期末余额	46,093,358.92	42,678,250.73	5,730,871.65	6,914,213.00	101,416,694.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	209,628,570.43	21,891,668.49	2,623,017.36	616,590.40	234,759,846.68

2.期初账面价值	63,702,840.95	22,794,260.52	3,306,821.86	1,733,939.99	91,537,863.32
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------

截止 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 30,761,438.32 元。

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

类别	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	149,948,223.99	正在办理中
合计	149,948,223.99	

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	41,265,297.77	148,766,761.63
合计	41,265,297.77	148,766,761.63

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车钻铣床	769,997.20		769,997.20	769,997.20		769,997.20
绿色材料成套装备智能制造项目	40,495,300.57		40,495,300.57	147,996,764.43		147,996,764.43
合计	41,265,297.77		41,265,297.77	148,766,761.63		148,766,761.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
绿色材料成套装备智能制造项目	32,770.00	147,996,764.43	44,511,549.94	152,013,013.80		40,495,300.57
合计	32,770.00	147,996,764.43	44,511,549.94	152,013,013.80		40,495,300.57

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
绿色材料成套装备智能制造项目	58.75	58.75				募股资金
合计	58.75	58.75				

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,600,572.90	2,600,572.90
2.本期增加金额	595,395.20	595,395.20
(1) 新增租赁	371,739.73	371,739.73

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 重估调整	223,655.47	223,655.47
3.本期减少金额	1,232,881.54	1,232,881.54
(1) 减少租赁	1,232,881.54	1,232,881.54
4.期末余额	1,963,086.56	1,963,086.56
二、累计折旧		
1.期初余额	1,079,949.40	1,079,949.40
2.本期增加金额	812,124.91	812,124.91
(1) 计提	812,124.91	812,124.91
3.本期减少金额	643,596.93	643,596.93
(2) 减少租赁转出	643,596.93	643,596.93
4.期末余额	1,248,477.38	1,248,477.38
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	714,609.18	714,609.18
2.期初账面价值	1,520,623.50	1,520,623.50

(十六) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	40,624,825.83	1,816,566.19	42,441,392.02
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	40,624,825.83	1,816,566.19	42,441,392.02
二、累计摊销			
1.期初余额	5,138,270.11	1,392,296.79	6,530,566.90
2.本期增加金额	812,496.45	104,159.21	916,655.66
(1) 计提	812,496.45	104,159.21	916,655.66
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,950,766.56	1,496,456.00	7,447,222.56
三、减值准备			
1.期初余额			

2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	34,674,059.27	320,110.19	34,994,169.46
2.期初账面价值	35,486,555.72	424,269.40	35,910,825.12

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,591,185.92	56,380,196.45	4,184,056.76	27,065,602.37
租赁负债可抵扣暂时性差异	108,130.43	720,869.55	247,712.56	1,651,417.08
递延收益			12,813.84	85,425.60
预计负债	1,294,902.25	8,432,681.65	717,733.86	4,784,892.42
可抵扣亏损	5,335,442.29	24,578,053.79	2,807,869.31	11,231,477.20
未实现内部交易损益	47,383.03	315,886.84		
小 计	15,377,043.92	90,427,688.28	7,970,186.33	44,818,814.67
递延所得税负债：				
一次性税前扣除的固定资产	2,881,793.88	19,211,959.17	2,899,038.92	19,326,926.10
使用权资产应纳税暂时性差异	107,191.38	714,609.18	228,093.53	1,520,623.50
小计	2,988,985.26	19,926,568.35	3,127,132.45	20,847,549.60

2.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	107,191.38	15,196,050.08	228,093.53	7,742,092.80
递延所得税负债	107,191.38	2,881,793.88	228,093.53	2,899,038.92

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	163,911.90		163,911.90			
合计	163,911.90		163,911.90			

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款【注1】	8,485,425.30	
保证借款	10,000,000.00	
利息调整	72,434.18	
合计	18,557,859.48	

注1：截止至2023年12月31日，公司抵押借款期末余额为8,485,425.30元，全部为公司向中国农业银行股份有限公司西藏分行提前贴现的商业承兑汇票所收到的金额。

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,954,266.00	28,865,633.24
合计	15,954,266.00	28,865,633.24

(二十一) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	65,931,797.87	36,233,713.66
1年以上	1,669,089.41	1,032,987.52
合计	67,600,887.28	37,266,701.18

(二十二) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
合同负债	97,752,929.35	138,638,083.29
合计	97,752,929.35	138,638,083.29

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
CENTEX GOLDEN SERVICES CORPORATION	1,531,407.03	合同暂缓执行
四川鑫诚天越建材有限公司(客户原名称:三台县航柯建材有限公司)	3,053,097.35	合同暂缓执行
集安矿业(安溪)有限公司	2,235,000.00	合同暂缓执行
枞阳县玉龙石料有限公司	1,449,433.63	合同暂缓执行
北川华盛实业有限责任公司	1,965,123.90	合同暂缓执行
郑新恩	1,560,000.00	合同暂缓执行
合计	11,794,061.91	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,065,530.84	88,146,889.36	89,054,178.50	11,158,241.70
离职后福利-设定提存计划		5,635,472.65	5,635,472.65	
辞退福利		342,710.00	342,710.00	
合计	12,065,530.84	94,125,072.01	95,032,361.15	11,158,241.70

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,532,688.73	78,477,599.51	79,312,588.14	10,697,700.10
职工福利费		1,978,361.90	1,978,361.90	-
社会保险费		2,980,186.28	2,980,186.28	-
其中：医疗保险费		2,299,003.68	2,299,003.68	-
工伤保险费		190,195.55	190,195.55	-
生育保险费		243,723.53	243,723.53	-
其他		247,263.52	247,263.52	-
住房公积金		3,101,098.00	3,101,098.00	-
工会经费和职工教育经费	532,842.11	1,609,643.67	1,681,944.18	460,541.60
合计	12,065,530.84	88,146,889.36	89,054,178.50	11,158,241.70

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,432,668.61	5,432,668.61	
失业保险费		202,804.04	202,804.04	
合计		5,635,472.65	5,635,472.65	

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	650,954.52	833,555.80
个人所得税	417,249.04	302,468.46
城市维护建设税	17,034.96	44,389.33
教育费附加	10,220.97	44,108.47
其他税费	39,224.05	31,025.55
企业所得税	3,697.83	50,861.37
合计	1,138,381.37	1,306,408.98

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	28,583,330.43	32,504,158.64

类别	期末余额	期初余额
合计	28,583,330.43	32,504,158.64

其他应付款项

1.按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	22,411,242.29	25,162,217.15
计提费用	3,270,075.91	4,932,363.67
定金	878,000.00	878,000.00
杂费	1,734,172.85	1,298,282.90
其他	289,839.38	233,294.92
合计	28,583,330.43	32,504,158.64

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	584,275.30	893,275.45
一年内到期的长期借款	27,032,625.00	3,003,987.50
合 计	27,616,900.30	3,897,262.95

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的票据	6,942,800.00	18,548,733.00
待转销项税额	9,907,102.12	11,922,859.67
合计	16,849,902.12	30,471,592.67

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		30,000,000.00	5%固定利率
信用借款-利息调整		39,875.00	
减：一年内到期的长期借款		3,003,987.50	
合计		27,035,887.50	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	753,951.80	1,756,785.49
减：未确认融资费用	33,082.25	105,368.41
减：一年内到期的租赁负债	584,275.30	893,275.45
合计	136,594.25	758,141.63

(三十) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	4,784,892.42	7,303,709.07	6,805,919.84	5,282,681.65	计提客户质保金
工亡赔付款		300,000.00		300,000.00	工亡事故赔款
合同违约金		2,850,000.00		2,850,000.00	客户罚款
合计	4,784,892.42	10,453,709.07	6,805,919.84	8,432,681.65	

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
企业技术改造项目 固定资产投资 补助	85,425.60		85,425.60		
合计	85,425.60		85,425.60		

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	85,425.60		85,425.60			
合计	85,425.60		85,425.60			

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,675,743.75	6,284,401.15
合计	2,675,743.75	6,284,401.15

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,680,000.00						95,680,000.00

(三十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	492,836,443.34			492,836,443.34
二、其他资本公积	436,417.20			436,417.20
合计	493,272,860.54			493,272,860.54

(三十五) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
----	------	-------	-------	------	------

安全生产费	8,349,743.95		319,326.06	8,030,417.89	安全生产费的提取及使用
合计	8,349,743.95		319,326.06	8,030,417.89	

(三十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	42,200,146.52			42,200,146.52
合计	42,200,146.52			42,200,146.52

(三十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	266,327,439.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	266,327,439.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,201,443.10	
减：应付普通股股利	6,219,200.00	
期末未分配利润	226,906,796.83	

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,359,055.09	437,890,814.77	491,198,440.48	350,359,169.01
其他业务	7,677,512.84	9,528,203.23	6,074,925.02	7,527,327.19
合计	544,036,567.93	447,419,018.00	497,273,365.50	357,886,496.20

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	544,036,567.93		497,273,365.50	
营业收入扣除项目合计金额	7,677,512.84		5,818,926.64	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	1.41%	/	1.17%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	7,677,512.84	其中：销售废料收入 6,482,024.17 元；房屋租赁收入 775,373.15 元；其他收入 420,115.52 元，合计 7,677,512.84 元。	5,818,926.64	其中：销售废料收入 5,680,802.25 元；房屋租赁收入 138,124.39 元，合计 5,818,926.64 元。
与主营业务无关的业务收入小计	7,677,512.84		5,818,926.64	
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	536,359,055.09		491,454,438.86	

3.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额	
	收入	成本
一、主营业务小计	536,359,055.09	437,890,814.77
成套及主机设备收入	319,597,038.89	238,481,511.90
配件及其他收入	216,762,016.20	199,409,302.87
二、其他业务小计	7,677,512.84	9,528,203.23
废品废料销售收入	6,482,024.17	9,302,174.00
房屋租赁收入	775,373.15	226,029.23
其他收入	420,115.52	
合计	544,036,567.93	447,419,018.00

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	436,018.74	874,569.31
土地使用税	1,614,127.31	1,614,057.30
房产税	1,047,493.72	896,216.02
教育费附加	261,584.30	524,550.98
地方教育费附加	173,785.22	349,700.63
印花税	260,379.93	259,953.48
其他	14,745.60	14,772.59
合计	3,808,134.82	4,533,820.31

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,768,196.47	26,322,643.31
差旅费	6,020,440.19	5,886,098.56
车辆使用费	3,921,143.69	3,914,620.69
质保维修费	7,303,709.07	4,123,485.51
劳务费	9,255,669.38	9,000,539.68
广宣费	1,289,189.62	1,853,053.24
办公费	560,438.29	667,013.89
业务招待费	1,654,375.09	2,349,558.64
水电房租	258,154.84	111,786.58
折旧费及摊销	1,886,888.64	1,529,457.03
通讯费	19,875.42	83,651.55
其他	881,585.19	342,102.27
合计	60,819,665.89	56,184,010.95

(四十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,760,155.10	27,877,753.57
折旧及摊销	3,326,624.43	3,495,282.74
安全生产费		1,727,314.71
中介服务费	1,278,578.57	2,309,493.84
业务招待费	527,573.42	666,079.27
办公费及其他	1,502,103.33	1,492,625.39
车辆使用费	218,522.33	304,382.67
维修费	112,452.35	387,121.34
差旅费	523,035.27	374,044.43
会费	250,000.00	250,000.00
合 计	29,499,044.80	38,884,097.96

(四十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,448,126.22	13,114,133.36
折旧及摊销	495,299.26	536,929.04
物料用品	4,985,754.63	5,505,500.89
办公差旅费	169,399.97	335,013.09
其他	282,163.39	460,069.96
合 计	17,380,743.47	19,951,646.34

(四十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,668,684.47	524,625.00
减：利息收入	4,102,055.36	2,408,003.54
减：汇兑收益	188,250.33	1,438,807.26
手续费支出	135,583.25	96,503.98
其他支出	189,471.44	88,446.70
合 计	-2,296,566.53	-3,137,235.12

(四十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税返还手续费	63,007.00	95,754.82	与收益相关
大邑县商务和投资促进局 2020、21 年省级外经贸发展专项资金支持企业扩大进出口规模奖励	60,000.00		与收益相关
大邑县经济科技和信息化局打省级工业发展专项切块资金	39,700.00		与收益相关

财政资金批量支付待划转款项 2022 年第四季度生活垃圾处理费纾困补贴款	9,900.00		与收益相关
大邑县商务和投资促进局支持企业开展碳足迹核查款(成财产发(2023)80号)	60,100.00		与收益相关
收四川省大邑县科学技术协会 2022 年成都市院士(专家)创新工作站资助资金(成科协发[2022]12号)	200,000.00		与收益相关
收成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局代付过渡户 2023 年失业保险返还款	35,023.09		与收益相关
大邑县经信局成财企[2015]165 号关于 2015 年企业技术改造项目固定资产投资补助资金	85,425.60	93,191.16	与资产相关
2014 年成都市中小企业发展成长工程项目补助资金		66,477.08	与资产相关
稳岗补贴	194,223.51	215,164.26	与收益相关
大邑县经济和信息化局 2021 年第二批省级科技计划项目资金研发准备金制度财政奖补资金		13,100.00	与收益相关
2020 年度中央外经贸发展专项资金		17,100.00	与收益相关
大邑县市场监督管理局知识产权专项资金		200,000.00	与收益相关
大邑县经济和信息化局补助资金(成财教发(2022)58号)		700,000.00	与收益相关
大邑县商务和投资促进局 2021 年中央外经贸发展专项资金竞争立项支持项目(成财产发(2022)31号)		10,300.00	与收益相关
大邑县经济和信息化局蓉漂杯奖补		10,000.00	与收益相关
大邑县市场监督管理局成财环发(2022)63号知识产权维权代理费资助项目款		141,000.00	与收益相关
大邑县经济和信息化局 2020 年度财政金融互动省级奖补资金(成财金发(2022)4号)		1,000,000.00	与收益相关
退役军人就业享受优惠政策(财税[2019]22号文件)	98,250.00	454,500.00	与收益相关
减免税额	1,961,357.44	9.12	与收益相关
大邑县人力资源和社会保障局失业动态监测补贴	1,200.00	1,200.00	与收益相关
合 计	2,808,186.64	3,017,796.44	

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-926,411.53	1,214.39
债务重组收益	-51,607.15	
合计	-978,018.68	1,214.39

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产的公允价值变动收益	3,959,860.44	4,958,567.77
合计	3,959,860.44	4,958,567.77

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,530,918.47	-7,541,505.27
其他应收款信用减值损失	-1,690,372.36	-2,611,674.08
应收票据信用减值损失	-2,396,300.44	187,313.90
合计	-8,617,591.27	-9,965,865.45

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-24,562,965.58	-703,081.87
合同资产减值损失	-71,582.74	1,320,129.94
合计	-24,634,548.32	617,048.07

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产损失	28,525.26	19,663.79
使用权资产处置收益	356,878.40	
合计	385,403.66	19,663.79

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		85,000.00	
单位往来款核销	5,664,899.02	1,688,070.65	5,664,899.02
其他	40,792.75	1,316.33	40,792.75
合计	5,705,691.77	1,774,386.98	5,705,691.77

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
大邑县经济科技和信息化局大邑县 2020 年度工业经济稳增长正向激励奖励资金		50,000.00	与收益相关
大邑县经济科技和信息化局大邑县 2022 年度第一批市级先进制造业促进工业投资奖励（成财产发（2022）14 号）		25,000.00	与收益相关
大邑县经济科技和信息化局大邑县 2022 年度第一批市级先进制造业规上工业稳增长增长奖（成财产发（2022）14 号）		10,000.00	与收益相关
合计		85,000.00	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	320,543.04	29,763.65	320,543.04
对外捐赠支出	260,000.00	542,600.00	260,000.00
罚款及滞纳金	49,787.52	200.00	49,787.52
其他	6,076,426.47	38,037.34	6,076,426.47
合计	6,706,757.03	610,600.99	6,706,757.03

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,400.11	3,132,380.20
递延所得税费用	-7,471,202.32	-710,224.75
合计	-7,469,802.21	2,422,155.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-40,671,245.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,100,686.80
子公司适用不同税率的影响	-834,392.84
调整以前期间所得税的影响	-38,105.05
非应税收入的影响	-139,905.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	837,405.78
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	-45,956.19
研发及残疾人加计扣除的影响	-1,022,992.67
资产减值准备转销影响金额	-473,234.82
其他	348,065.88
所得税费用	-7,469,802.21

(五十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	9,238,815.61	30,932,125.11
其中：财务费用-利息收入	2,064,615.28	2,089,503.54
除税费返还外的其他政府补助收入	724,653.60	2,488,619.08
其他营业外收入收到款项	40,792.75	862,107.80
职工往来备用金	2,507,774.08	12,749.00
其他单位往来款	2,194,218.62	11,327,786.75

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金退回	1,706,761.28	14,151,358.94
支付其他与经营活动有关的现金	54,228,072.62	47,659,495.76
其中：财务费用-银行手续费	73,247.58	96,689.96
销售费用中支付的现金	31,691,718.04	25,824,218.73
管理费用中支付的现金	5,267,974.28	7,233,768.37
研发费用中支付的现金	6,192,100.44	8,613,950.27
其他营业外支出支付的款项	1,664,315.44	543,904.10
职工往来备用金	2,507,774.08	8,000.00
其他单位往来款及保证金	6,830,942.76	5,338,964.33

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	176,607,524.00	30,292,500.00
其中：定期存款到期所收到的现金	176,607,524.00	30,292,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	195,000,000.00	60,000,000.00
其中：购买定期存款所支付的现金	195,000,000.00	60,000,000.00

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	16,146,763.60	
其中：本期商业票据贴现收到的款项	14,439,763.60	
收回银行承兑汇票保证金	1,707,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	906,718.95	4,126,358.35
其中：银行承兑汇票保证金		3,183,000.00
融资租赁款	772,614.25	943,358.35
票据贴息及手续费	134,104.70	

(五十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-33,201,443.10	20,360,584.41
加：信用减值损失	8,617,591.27	9,965,865.45
资产减值准备	24,634,548.32	-617,048.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	11,235,979.06	10,465,678.20
使用权资产折旧	812,124.91	727,903.33
无形资产摊销	916,655.66	942,584.71

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-385,403.66	-19,663.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	320,543.04	29,763.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,959,860.44	-4,958,567.77
财务费用(收益以“-”号填列)	-368,620.03	-1,144,235.56
投资损失(收益以“-”号填列)	978,018.68	-1,214.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,453,957.28	-1,752,881.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-17,245.04	1,042,656.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	131,277,858.02	-75,420,815.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,301,702.22	-60,427,817.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,344,777.61	90,252,286.22
经营活动产生的现金流量净额	94,760,309.58	-10,554,921.37
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	261,175,065.55	133,134,644.63
减：现金的期初余额	133,134,644.63	88,528,980.11
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	128,040,420.92	44,605,664.52

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	261,175,065.55	133,134,644.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	261,175,065.55	133,134,644.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	261,175,065.55	133,134,644.63

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,552,365.37	保证金
合计	5,552,365.37	--

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	197.43	7.0827	1,398.34
其中：美元	197.43	7.0827	1,398.34
应收账款	199,734.00	7.0827	1,414,656.00
其中：美元	199,734.00	7.0827	1,414,656.00

(五十七) 租赁

1. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	775,373.15	
合计	775,373.15	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,448,126.22	13,114,133.36
折旧及摊销	495,299.26	536,929.04
物料用品	4,985,754.63	5,505,500.89
办公差旅费	169,399.97	335,013.09
其他	282,163.39	460,069.96
合计	17,380,743.47	19,951,646.34
其中：费用化研发支出	17,380,743.47	19,951,646.34
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都大宏立建筑工程有限责任公司	四川省成都市大邑县晋原镇工业大道128号2楼03号	四川	建筑机电设备和钢结构施工及安装	100		投资设立
成都大宏立工程设计有限公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区益州大道北段777号1栋2单元24层2403号	四川	建筑机电设备和钢结构咨询	100		投资设立
成都大宏立智造科技有限责任公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区益州大道北段777号1栋2单元2409号	四川	软件开发和电气设备销售	100		投资设立
EMERALD		印度		60		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
DAHONGLI MACHINERY PRIVATE LIMITED 【注 1】						
成都镇鼎机械制造有限公司	四川省成都市大邑县青霞街道光华路 8 号	四川	机器设备制造、销售	100		投资设立
成都大宏立机电安装有限公司	四川省成都市大邑县晋原镇工业大道 128 号	四川	机电工程安装	100		投资设立
成都大宏立供应链投资有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道北段 777 号 1 栋 2 单元 24 楼 2402 号	四川	投资咨询	100		投资设立
成都大宏立新材料有限公司	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道北段 777 号 1 栋 2 单元 24 楼 2401 号	四川	新型金属功能材料销售	100		投资设立
旌德县大宏立建筑工程有限公司【注 2】	安徽省宣城市旌德县旌阳镇新桥社区 330 国道旁	安徽	建筑工程施工、建筑劳务分包		100	投资设立
成都大宏立施工设备服务有限公司【注 3】	四川省成都市大邑县青霞街道工业大道 128 号 2 层	四川	建筑工程施工、建筑劳务分包		100	投资设立

注 1: EMERALD DAHONGLI MACHINERY PRIVATE LIMITED 已于 2023 年 1 月 20 日完成注销；注 2: 旌德县大宏立建筑工程有限公司由本公司全资子公司成都大宏立建筑工程有限责任公司于 2023 年 3 月 27 日投资设立，故本年新纳入合并范围内；注 3: 成都大宏立施工设备服务有限公司由本公司全资子公司成都大宏立建筑工程有限责任公司于 2023 年 5 月 17 日投资设立，故本年新纳入合并范围内。

八、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
大邑县商务和投资促进局 2020、21 年省级外经贸发展专项资金支持企业扩大进出口规模奖励	60,000.00	
大邑县经济和信息化局打省级工业发展专项切块资金	39,700.00	
财政资金批量支付待划转款项 2022 年第四季度生活垃圾处理费纾困补贴款	9,900.00	
大邑县商务和投资促进局支持企业开展碳足迹核查款（成财产发（2023）80 号）	60,100.00	
收四川省大邑县科学技术协会 2022 年成都市院士（专家）创新工作站资助资金（成科协发[2022]12 号）	200,000.00	
收成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局代付过渡户 2023 年失业保险返还款	35,023.09	
大邑县经信局成财企[2015]165 号关于 2015 年企业技术改造项目固定资产投资补助资金	85,425.60	93,191.16
2014 年成都市中小企业发展成长工程项目补助资金		66,477.08
稳岗补贴	194,223.51	215,164.26
大邑县经济和信息化局 2021 年第二批省级科技计划项目资金研发准备金制度财政奖补资金		13,100.00

2020年度中央外经贸发展专项资金		17,100.00
大邑县市场监督管理局知识产权专项资金		200,000.00
大邑县经济和信息化局补助资金（成财教发（2022）58号）		700,000.00
大邑县商务和投资促进局2021年中央外经贸发展专项资金竞争立项支持项目（成财产发（2022）31号）		10,300.00
大邑县经济和信息化局蓉漂杯奖补		10,000.00
大邑县市场监督管理局成财环发（2022）63号知识产权维权代理费资助项目款		141,000.00
大邑县经济和信息化局2020年度财政金融互动省级奖补资金（成财金发（2022）4号）		1,000,000.00
退役军人就业享受优惠政策（财税[2019]22号文件）	98,250.00	454,500.00
减免税额	1,961,357.44	9.12
大邑县人力资源和社会保障局失业动态监测补贴	1,200.00	1,200.00
大邑县经济和信息化局大邑县2020年度工业经济稳增长正向激励奖励资金		50,000.00
大邑县经济和信息化局大邑县2022年度第一批市级先进制造业促进工业投资奖励（成财产发（2022）14号）		25,000.00
大邑县经济和信息化局大邑县2022年度第一批市级先进制造业规上工业稳增长增长奖（成财产发（2022）14号）		10,000.00
合计	2,745,179.64	3,007,041.62

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 市场风险

（1）利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险本公

公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，公司无其他重大信用集中风险。

2023年12月31日本公司应收账款中，前五大客户的应收账款（含合同资产）分别占本公司应收账款（含合同资产）总额的50.45%。

2023年12月31日本公司其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的55.19%。

3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			84,294,795.45	84,294,795.45
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			84,294,795.45	84,294,795.45
（1）购买的理财产品			84,294,795.45	84,294,795.45
（二）其他流动资产			40,083,232.88	40,083,232.88
1.拟持有至到期的定期存款			40,083,232.88	40,083,232.88
（三）其他非流动金融资产			10,373,509.89	10,373,509.89
1.拟持有至到期的定期存款			10,373,509.89	10,373,509.89

（二）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的其他为公司购买的理财产品，期末根据预期收益率计算其公允价值变动收益。

十一、关联方关系及其交易

(一) 公司实际控制人为甘德宏、张文秀夫妇。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏大宏立实业有限公司	持股 5% 以上的股东，甘德宏担任执行董事、张文秀担任经理
甘德君	自然人股东、甘德宏之弟弟、高级管理人员
甘德昌	自然人股东、甘德宏之堂兄弟、高级管理人员（2023 年 12 月 1 日离职）
杨中民	自然人股东、董事、高级管理人员
成都宏源同盛企业管理中心（有限合伙）	法人股东、员工及员工配偶持股平台
成都宏振企业管理咨询服务中心（有限合伙）	法人股东、员工及员工配偶持股平台
LIZEQUAN(李泽全)	总经理、董事、财务总监
何真	独立董事
何熙琼	独立董事
王振伟	独立董事
袁涛	监事会主席
高天银	监事
高翔	职工监事
高勇	董事会秘书、高级管理人员（2023 年 1 月 21 日离职）
先敬	高级管理人员
甘德忠	甘德宏之堂兄弟、高级管理人员
李恩明	高级管理人员
陈莉	高级管理人员
甘德芬	甘德宏之妹妹
何涛	甘德芬之配偶
张燕	张文秀之姐姐
张琼	张文秀之妹妹
甘锐学	甘德宏、张文秀之女儿
甘德良	甘德宏之堂兄弟
甘德宣	甘德宏之堂兄弟
程曦	LIZEQUAN(李泽全) 之配偶
成都谊盟投资管理有限公司	实际控制人甘德宏持股 2.50%
成都同信同盛投资股份有限公司	实际控制人张文秀持股 3.33%
苏州荣丰九鼎创业投资中心（有限合伙）	实际控制人张文秀系合伙人，持有 2.78% 份额

苏州和祥九鼎投资中心（有限合伙）	实际控制人张文秀系合伙人，持有 12.35% 份额
成都非公企业学院	实际控制人甘德宏、张文秀捐资设立的民办非企业单位，甘德宏担任成都非公企业学院的理事长及法定代表人、张文秀担任成都非公企业学院的监事
大邑县工商业联合会（总商会）	实际控制人甘德宏担任大邑县工商业联合会（总商会）的主席（会长）
大邑县晋原镇何记针织品店	实际控制人甘德宏之妹妹甘德芬之配偶何涛控制的企业
成都市宏邑机械厂	实际控制人张文秀之妹妹张琼配偶吴成俊持股 100.00%
成都天成鑫业机械有限公司	实际控制人张文秀之妹妹张琼配偶吴成俊持股 50.00%
大邑县军玺包装厂	实际控制人张文秀之姐姐张燕配偶黄康均持股 100.00%
四川能投发展股份有限公司	独立董事何真任独立董事（港股）
资阳农村商业银行股份有限公司	独立董事何真担任监事
四川蓝光发展股份有限公司	独立董事何真担任独立董事（2023年10月离任）
千禾味业食品股份有限公司	独立董事何真担任独立董事
北京青云科技股份有限公司	独立董事何熙琼任独立董事（2023年4月离任）
四川观想科技股份有限公司	独立董事何熙琼担任独立董事
上海海阳保安服务股份有限公司	独立董事何熙琼担任独立董事
四川西昌电力股份有限公司	独立董事何真担任独立董事
乐山市商业银行股份有限公司	独立董事何真担任外部监事
Emerald Infraispat Ltd.	控股子公司 EMERALD DAHONGLI MACHINERY PRIVATE LIMITED 的参股股东，持股 40%（2023年1月后不再具有关联关系）
Emerald Industries	Emerald Infraispat Ltd 和 Emerald Industries 属于同一实际控制人控制的企业（2023年1月后不再具有关联关系）
四川商投大宏立股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司全资子公司成都大宏立新材料有限公司的参股公司，持股比例 40%
四川商投绿色建材有限责任公司	公司的参股公司四川商投大宏立股权投资基金合伙企业（有限合伙）的全资子公司
广东宏鑫矿山机械有限公司	公司全资子公司成都大宏立机电安装有限公司的参股公司，持股比例 43%

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务				152,611.50	0.03	274,412.73	0.05
Emerald Infraispat Ltd.	销售商品、提供劳务	破碎筛分设备、配	市场价格			62,526.89	0.01

		件					
成都市宏昌机械厂	销售商品、提供劳务	销售废钢废铁	市场价格	152,611.50	0.03	211,885.84	0.04
采购商品、接受劳务：				1,310,440.70	0.29	2,234,462.00	0.63
成都市宏昌机械厂	采购商品、接受劳务	原材料	市场价格	1,310,440.70	0.29	2,234,462.00	0.63

2. 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘德宏	成都大宏立机器股份有限公司	30,000,000.00	2022年8月8日	2024年3月8日	否
甘德宏	成都大宏立机器股份有限公司	10,000,000.00	2023年1月3日	2024年1月2日	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Emerald Infraispat Ltd.			833,711.37	75,485.81
应收账款	Emerald Industries			2,450.00	490.00
合计				836,161.37	75,975.81

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都市宏昌机械厂	365,573.31	
其他应付款	成都市宏昌机械厂	100,000.00	58,256.10
合计		465,573.31	58,256.10

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、公司于2022年12月23日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于拟为客户提供不超过5,000万元融资租赁回购担保的议案》，公司将与永赢金融租赁有限公司（以下简称“永赢租赁”）签订《业务合作协议》，拟为公司客户提供总额度不超过5,000万元的融资租赁业务回购担保，业务合作期限不超过12个月。

截止2023年12月31日，公司为其他单位提供担保承诺事项如下：

(1) 2022年3月4日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、云南大桐劳务服务有限公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2022YYZL0102134-GM-01），公司为承租

方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 2,996,800.00 元。担保期限为 2022 年 2 月 27 日至 2024 年 1 月 27 日（即整个租赁期）。

（2）2022 年 4 月 21 日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、拜城县建工建材有限责任公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2022YYZL0105261-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 2,504,000.00 元。担保期限为 2022 年 4 月 19 日至 2024 年 3 月 19 日（即整个租赁期）。

（3）2023 年 1 月 19 日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、南江县旺鹏建材有限责任公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2023YYZL0101728-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 8,000,000.00 元，担保期为 2023 年 1 月 28 日至 2024 年 12 月 28 日（即整个租赁期）。

（4）2023 年 3 月 30 日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、青川开全建筑材料有限公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2023YYZL0108478-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 3,734,400.00 元。担保期限为 2023 年 3 月 21 日至 2025 年 2 月 21 日（即整个租赁期）。

（5）2022 年 8 月 18 日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、汶川星航环保材料有限公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2022YYZL0110813-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 2,517,600.00 元。担保期限为 2023 年 4 月 25 日至 2025 年 3 月 25 日（即整个租赁期）。

（6）2023 年 6 月 01 日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、涪源旭安建材有限公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2023YYZL0119178-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 4,186,000.00 元。担保期限为 2023 年 6 月 22 日至 2025 年 5 月 22 日（即整个租赁期）。

（7）2023 年 8 月 29 日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、凉山州鑫顺建材集团有限公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2023YYZL0136743-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 1,140,000.00 元。担保期限为 2023 年 9 月 6 日至 2025 年 8 月 6 日（即整个租赁期）。

（8）2023 年 8 月 29 日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、陇南市琨晨建设工程有限公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2023YYZL0131022-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 3,170,000.00 元。担保期限为 2023

年8月27日至2025年7月27日（即整个租赁期）。

（9）2023年9月28日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、通化县巨丰采石场（普通合伙）（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2023YYZL0141780-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 7,184,000.00 元。担保期限为 2023年10月4日至2025年9月4日（即整个租赁期）。

（10）2023年10月16日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、泽库县正鑫建设工程有限公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2023YYZL0144408-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 6,220,000.00 元。担保期限为 2023年10月23日至2025年9月23日（即整个租赁期）。

（11）2023年10月11日，公司（出售方）与永赢租赁（购买方）、黑龙江耀世建筑工程有限公司（承租方）签订买卖合同附属条款（合同编号：2023YYZL0143892-GM-01），公司为承租方提供触发约定的回购情形提供回购担保，担保金额 2,209,680.00 元。担保期限为 2023年10月20日至2025年9月20日（即整个租赁期）。

2. 公司于2022年12月6日召开了第四届董事会第七次会议和第四届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于向客户提供质押担保的议案》。公司客户南江县旺鹏建材有限责任公司向中国建设银行股份有限公司大邑支行申请不超过人民币 21,967,330.00 元的银行按揭贷款，期限为 24 个月。担保期限为 2022 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 21 日。

3. 公司于 2023 年 7 月 13 日召开第四届董事会第十四次会议，会议审议通过《关于向客户提供担保的议案》，公司客户重庆汇芝林实业有限公司向中国建设银行股份有限公司大邑支行申请不超过人民币 50,000,000.00 元的银行按揭贷款，期限 36 个月。公司为其提供信用担保，担保期限为 2023 年 7 月 20 日至 2026 年 7 月 19 日。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 2021 年 12 月 30 日，公司与中国建设银行股份有限公司大邑支行（以下简称“建设银行”）签署《保证金质押合同》，为确保债务人河北涡航实业有限公司（以下简称“涡航实业”）与建设银行签署的《网络供应链人民币借款合同》的履行，公司为涡航实业提供质押担保，质押财产为公司单位保证金账户内存款，质押财产的价值为 1,332,000.00 元，被担保的主债权为 4,440,000.00 元，主合同债务人履行债务期限自 2022 年 3 月 17 日至 2024 年 3 月 16 日。

2. 2021 年 6 月 22 日，公司与广西贵港钢铁集团有限公司（以下简称“广西贵港”）签订了

《广西贵港钢铁集团有限公司石灰石矿破碎生产线 PC 总承包合同》（合同号为 GGG2021059XM），合同总价款为 9467.81 万元。因受场地条件、村民干扰及台风暴雨等客观因素影响，导致工程延期完工。根据公司与广西贵港初步沟通结果，按照合同约定的逾期违约金条款预计需赔付合同违约金 2,850,000.00 元。

3.2023 年 10 月，公司员工周忠刚在工作期间发生工亡事故，公司积极处理善后事宜，先行垫付工亡事故赔付款 1,300,000.00 元，目前尚处于保险理赔审核阶段。经预计，公司需承担 300,000.00 元的赔付款，故确认 300,000.00 元工亡事故赔款。

十三、资产负债表日后事项

截止至本报告出具日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、2017 年 2 月 10 日，公司与中国民生银行股份有限公司成都分行（以下简称“民生银行”）签署《质押合同》，为确保债务人西双版纳胜伟建材有限公司（以下简称“胜伟建材”）与民生银行签署的《电子汇票银行承兑协议》的履行，公司为胜伟建材提供质押担保，质押财产为公司单位保证金账户内存款，质押财产的价值为 2,756,000.00 元，被担保的主债权为 2,756,000.00 元，主合同债务人履行债务期限自 2017 年 3 月 10 日至 2018 年 3 月 10 日。

2017 年 12 月起，胜伟建材未能按期足额向民生银行还款，民生银行于 2018 年 3 月从公司单位保证金账户内划转 2,365,965.87 元。2018 年 12 月 31 日，公司已就该事项单项全额计提了坏账准备。2019 年 5 月 8 日，胜伟建材归还 400,000.00 元。2019 年 5 月 11 日，公司与胜伟建材签订了抵押合同（抵押物为胜伟建材所购公司机器）及还款协议书，但胜伟建材仍未按照还款协议书约定的分期支付期限归还款项。2023 年 12 月 31 日，基于胜伟建材逾期信息，评估其信用风险显著增加，公司就该事项全额计提了预期信用损失。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	94,768,993.55	128,977,915.23
1 至 2 年	34,039,160.14	61,038,269.64

2至3年	29,148,071.02	9,078,212.50
3至4年	5,877,535.25	1,626,104.88
4年以上	1,754,116.30	443,411.42
小计	165,587,876.26	201,163,913.67
减：坏账准备	19,334,869.82	16,041,458.64
合计	146,253,006.44	185,122,455.03

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,933,000.00	1.77	1,875,500.00	63.94	1,057,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	162,654,876.26	98.23	17,459,369.82	10.73	145,195,506.44
其中：组合1：信用风险特征组合	162,563,638.26	98.17	17,459,369.82	10.74	145,104,268.44
组合2：合并关联方范围内组合	91,238.00	0.06			91,238.00
合计	165,587,876.26	100.00	19,334,869.82	11.68	146,253,006.44

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,094,481.98	1.04	1,122,013.98	53.57	972,468.00
按组合计提坏账准备的应收账款	199,069,431.69	98.96	14,919,444.66	7.49	184,149,987.03
其中：组合1：信用风险特征组合	198,239,751.33	98.55	14,919,444.66	7.53	183,320,306.67
组合2：合并关联方范围内组合	829,680.36	0.41			829,680.36
合计	201,163,913.67	100.00	16,041,458.64	7.97	185,122,455.03

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁三局集团第六工程有限公司	2,115,000.00	1,057,500.00	50.00	诉讼已胜诉，法院强制执行中但尚未回款
合计	2,115,000.00	1,057,500.00		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,677,755.55	4,733,887.78	5.00	128,148,234.87	6,407,411.74	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	33,645,081.14	3,364,508.11	10.00	61,038,269.64	6,103,826.96	10.00
2至3年	27,427,150.02	5,485,430.00	20.00	7,800,410.52	1,560,082.10	20.00
3至4年	5,876,215.25	2,938,107.63	50.00	809,424.88	404,712.44	50.00
4年以上	937,436.30	937,436.30	100.00	443,411.42	443,411.42	100.00
合计	162,563,638.26	17,459,369.82		198,239,751.33	14,919,444.66	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,122,013.98	1,077,408.00		323,921.98		1,875,500.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,919,444.66	3,362,934.61		823,009.45		17,459,369.82
合计	16,041,458.64	4,440,342.61		1,146,931.43		19,334,869.82

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,814,589.98 元，其中核销的重要应收账款情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新疆庭州华城工程建设开发有限公司	应收货款	1,276,481.98	以房产抵债务	经董事会审议通过	否
广东珏海新型建材有限公司	应收货款	1,060,000.00	庭前民事调解	经董事会审议通过	否
合计		2,336,481.98			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都建工第八建筑工程有限公司	38,006,362.95	2,244,745.59	40,251,108.54	22.32	2,012,555.43
中铁四局集团物资工贸有限公司	15,013,816.89		15,013,816.89	8.32	1,381,161.54
广西贵港钢铁集团有限公司	9,632,224.00	4,443,810.00	14,076,034.00	7.80	703,801.70
大悟顺通矿业投资开发有限公司	13,555,284.72		13,555,284.72	7.52	2,699,096.94
湖北天琪矿业有限公司	8,385,900.00	2,096,475.00	10,482,375.00	5.81	524,118.75
合计	84,593,588.56	8,785,030.59	93,378,619.15	51.77	7,320,734.36

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	11,285,935.34	7,424,626.15
合计	11,285,935.34	7,424,626.15

其他应收款项

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,336,808.17	5,430,915.09
1至2年	3,831,852.14	1,190,938.18
2至3年	450.00	2,510,132.18
3至4年	2,507,732.18	1,585,041.30
4年以上	3,519,254.23	1,936,212.93
小计	18,196,096.72	12,653,239.68
减：坏账准备	6,910,161.38	5,228,613.53
合计	11,285,935.34	7,424,626.15

2. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		8,000.00
押金及保证金	10,337,775.64	8,829,399.82
其他	7,858,321.08	3,815,839.86
小计	18,196,096.72	12,653,239.68
减：坏账准备	6,910,161.38	5,228,613.53
合计	11,285,935.34	7,424,626.15

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）	
期初余额	3,329,827.60		1,898,785.93	5,228,613.53
期初余额在本期重新评估后	3,329,827.60		1,898,785.93	5,228,613.53
本期计提	1,681,547.85			1,681,547.85
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,011,375.45		1,898,785.93	6,910,161.38

截止2023年12月31日，期末已发生信用减值划分为第三阶段的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
西双版纳胜伟建材有限公司（注1）	1,898,785.93	1,898,785.93	100.00	二次违约，信用风险显著增加
合计	1,898,785.93	1,898,785.93	100.00	

注1：详细情况参见本附注十四、其他重要事项。

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	3,329,827.60	1,681,547.85				5,011,375.45
第三阶段	1,898,785.93					1,898,785.93
合计	5,228,613.53	1,681,547.85				6,910,161.38

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
成都大宏立机电安装有限公司	其他	6,027,650.00	1年以内、1至2年	33.13	
西双版纳胜伟建材有限公司	押金及保证金	1,898,785.93	4年以上	8.25	1,898,785.93
新疆聚昇新投建材有限公司	押金及保证金	1,550,000.00	4年以上	10.44	1,550,000.00
成都大宏立建筑工程有限责任公司	其他	1,500,741.58	1年以内	8.52	
成都建工第八建筑工程有限公司	押金及保证金	1,377,464.00	1至2年	7.57	413,239.20
合计		12,354,641.51		67.91	3,862,025.13

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,910,000.00		37,910,000.00	27,900,000.00		27,900,000.00
合计	37,910,000.00		37,910,000.00	27,900,000.00		27,900,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都大宏立建筑工程有限责任公司	13,400,000.00			13,400,000.00		
成都大宏立工程设计有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
成都大宏立智造科技	1,000,000.00			1,000,000.00		

有限责任公司					
成都镇鼎机械制造有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	
成都大宏立机电安装有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
成都大宏立新材料有限公司		10,010,000.00		10,010,000.00	
合 计	27,900,000.00	10,010,000.00		37,910,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,583,706.36	422,617,425.59	471,651,545.76	334,750,787.59
其他业务	7,684,458.69	9,528,203.23	6,837,696.05	8,244,289.59
合计	528,268,165.05	432,145,628.82	478,489,241.81	342,995,077.18

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额	
	收入	成本
一、主营业务小计	520,583,706.36	422,617,425.59
成套及主机设备收入	318,330,760.12	237,782,965.94
配件及其他收入	202,252,946.24	184,834,459.65
二、其他业务小计	7,684,458.69	9,528,203.23
废品废料销售收入	6,446,365.77	9,302,174.00
房屋租赁收入	817,977.40	226,029.23
其他收入	420,115.52	
合计	528,268,165.05	432,145,628.82

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	385,403.66	19,663.79	19,663.79
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	728,396.60	2,922,041.62	2,762,373.38
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非	3,959,860.44	4,958,567.77	4,958,567.77

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4.债务重组损益	-51,607.15		
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,001,065.26	1,163,785.99	1,163,785.99
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目		95,754.82	
减：所得税影响额	544,971.29	1,390,111.01	1,351,560.55
合计	3,476,017.00	7,769,702.98	7,552,830.38

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.77%	2.27%	-0.3470	0.2128
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.17%	1.43%	-0.3833	0.1339

成都大宏立机器股份有限公司

二〇二四年三月二十七日

第 19 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____