

襄阳博亚精工装备股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李文喜、主管会计工作负责人康晓莉及会计机构负责人(会计主管人员)康晓莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司主要存在的风险具体请见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告。
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/博亚精工/股份公司	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司
博亚有限/有限公司	指	襄樊市博亚机械有限公司
振本传动	指	襄阳振本传动设备有限公司
精工机器	指	襄阳博亚精工机器有限公司
西安智安	指	西安智安博科技有限公司
荆州鼎瑞	指	荆州鼎瑞特种装备股份有限公司
武汉兴达	指	武汉兴达高技术工程有限公司
浩天博能	指	湖北浩天博能机电科技有限公司
丰年君悦	指	宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）
丰年君盛	指	宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）
丰睿年晟	指	铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业（有限合伙）
铜陵鸿鑫	指	铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）
中山泓华	指	中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
保荐机构/主承销商/长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
律师/海润律师	指	北京海润天睿律师事务所
会计师/信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
公司股东大会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司股东大会
公司董事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司董事会
公司监事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司监事会
公司章程	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
报告期	指	2023 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元及人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博亚精工	股票代码	300971
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	襄阳博亚精工装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博亚精工		
公司的外文名称（如有）	Xiangyang BOYA Precision Industrial Equipments Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOYA Precision Indu		
公司的法定代表人	李文喜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟声	张恪
联系地址	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道3号	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道3号
电话	0710-3333670	0710-3333670
传真	0710-3256426	0710-3256426
电子信箱	boyabgs@163.com	boyabgs@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	196,857,571.01	196,524,674.56	0.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,504,876.87	40,305,055.12	-21.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,684,476.59	33,676,078.63	-17.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,151,629.03	56,609,269.39	-121.47%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.48	-20.83%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.48	-20.83%
加权平均净资产收益率	3.34%	4.39%	-1.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,352,740,205.39	1,259,903,710.72	7.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	941,132,892.09	928,546,543.31	1.36%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	230,824.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,498,960.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	33,853.41	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379,944.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	110,371.79	
减：所得税影响额	668,823.59	
少数股东权益影响额（税后）	4,841.73	
合计	3,820,400.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司始终专注于机械制造领域，形成了板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件的产品体系，根据《上市公司行业分类指引》（2012 年）的行业划分原则，公司应划分为 C34 通用设备制造业。根据国家统计局数据显示，2023 年上半年，全国规模以上工业增加值同比增长 3.8%，装备制造业增加值增长 6.5%，比全部规模以上工业快 2.7 个百分点。分行业看，黑色金属冶炼和压延加工业增长 5.5%，有色金属冶炼和压延加工业增长 7.4%，通用设备制造业增长 3.6%。随着下游应用领域的终端产品如新能源汽车、船舶、航空器、家用电器等需求拉动，对高性能、特定功能、多样化的金属板带需求会逐步提升；对金属成形机床的性能要求相应不断提高，大型化、高速化、智能化成为一种趋势。特种装备配套领域属于防务装备科技工业，是国家战略性产业，防务装备科技工业高质量发展是提高国防科技水平、保障国家安全的基础，我国政府制定了鼓励促进防务装备科技工业发展的一系列产业政策及发展规划，特种装备配套零部件业务将持续受益，国防支出持续增长及外部局势紧张均从宏观层面为特种装备配套创造了稳定的需求环境。

公司主要从事板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件的研发、生产和销售，形成了两大产品线、数千种型号规格的精密制造体系；在钢铁、有色冶金行业的板带成形加工装备领域掌握了关键零部件制造技术和系统集成技术，成功打破国际垄断、实现了国产化、具备自主知识产权，成为该领域高端装备制造商；在特种装备领域瞄准客户对于高性能零部件的配套需求，将板带成形加工精密装备关键零部件的技术积累和制造经验运用于特种装备配套零部件的研发过程并不断进行技术创新，成功研制出高性能、高可靠性的特种车辆配套零部件、结构件产品，有效保障和提升装备性能，在特种装备配套领域建立了良好口碑与形象。

公司的板带成形加工精密装备及关键零部件产品主要定位于钢铁、有色冶金行业高端装备及零部件，已经成功替代德国、日本、意大利知名制造商的同类产品，其中部分装备及生产线机组产品成为了行业首创和标杆；公司与全球主要钢铁集团如宝武钢铁集团、河钢集团、沙钢集团、鞍钢集团、首钢集团、日本制铁、韩国浦项制铁、印度 JSW 钢铁（印度京德勒西南钢铁公司）等的直属或合资公司均有合作，还与世界综合性冶金装备制造巨头意大利达涅利集团、我国最大的冶金建设运营商中国中冶集团的多家下属公司建立了良好的合作关系，在他们承建的多个大型冶金项目中将公司作为板带成形加工精密装备的配套供应商。公司的特种装备配套零部件产品主要为特种车辆关键零部件和结构件，这些零部件对特种车辆装备在特殊严苛环境中的机动、适应性能有着重要影响，公司产品以过硬的质量和可靠性在多

种型号的特种车辆中广泛使用；公司配套的特种装备历经多次实战演练和国家级重大活动的检验，包括建国 60 周年国庆、纪念抗日战争胜利 70 周年、建军 90 周年、建国 70 周年国庆等，其产品性能得到了特种装备使用单位的广泛认可，与中国兵器等装备总装单位下属主机厂建立了长期稳定的配套关系。报告期内，公司积极拓展特种装备配套零部件业务，正积极努力已取得新业绩。公司控股子公司武汉兴达主要生产和销售电解海水制氯装置，电解盐水制氯装置，卫生型制氯装置和自动反冲洗过滤器等，生产的产品广泛运用于国内外火电、燃气电、核电、石油、化工等项目。

报告期内，公司持续巩固现有板带成形加工精密装备及关键零部件、特种装备配套零部件等领域的技术及市场优势，横向拓宽“特、精、专”机械制造领域、纵向拓展产品行业应用范围，努力打造博亚精工技术先进、品质过硬的精密制造及生产服务专家的行业口碑。公司以“品牌经营、人才支撑、二次创业、创新增值”为战略方针，充分发挥上市公司新平台作用，推动企业品牌升级，以产业链方法降成本、市场链机会促增长、价值链分享聚资源、区域链比较形成优势，努力推动公司高质量发展。

二、核心竞争力分析

公司核心竞争力集中表现为“特、精、专”的产品属性。公司通过扎实的技术积累、持续的技术研发掌握了该领域的多项关键技术，瞄准国外进口同类高端产品集中力量开展技术研发，并陆续推出板带成形加工精密装备及关键零部件产品，实现了钢铁、有色冶金行业冷轧阶段设备及零部件的“进口替代”；以技术应用为核心并向其他“特、精、专”的机械制造领域延伸，成功进入特种装备零部件配套体系，产品品质获得装备总装单位客户及装备使用单位的认可；以成本优势和全方位的服务为支撑，使得性价比进一步超越进口同类产品。公司依靠上述的技术研发路径选择、产品领域选择以及个性化的服务体系使公司具备较高的议价能力，持续保持可观的利润空间。

（1）以技术创新引领专业化、自产化的经营优势

公司拥有从事板带成形加工精密装备制造的精工机器下属工厂、从事辊系零部件及轴承制造的振本传动下属工厂、从事联轴器制造的母公司下属工厂和从事金属结构件制造的荆州鼎瑞下属工厂这些专业工厂以及热处理、焊接等专业加工车间，分别开展板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件产品的研发和制造，各个专业工厂均配备技术团队和生产人员，在各专业化工厂均广泛应用公司持续研发创新的装备及零部件生产技术和生产工艺，实现各产品条线的精细化、专业化的技术支持及生产。

自产化也是公司技术创新的重要方向。公司努力提高自产化比例，公司的装备产品模块化创新形成的非标准化关键零部件目前已基本实现自产，拥有自主知识产权，同时公司还逐渐开展装备产品中附加值高、技术含量高的零部件的技术攻关，进一步提高装备的自产化水平；公司在生产制造工艺上也注重

自主开发，在主要产品的工艺体系中进行了多种创新，形成了多项核心技术；公司还拥有自主研发的装备综合测试验证平台，能够对装备及生产线产品的工作性能进行试运行并不断进行优化和改进，保障公司产品交付客户使用时的适用性和可靠性。

（2）定位“特、精、专”细分领域的市场优势

公司自成立以来就定位于“特、精、专”的机械制造领域，瞄准钢铁、有色冶金冷轧阶段的“进口替代”需求和特种装备高性能零部件的配套需求，开发了相应高端装备及零部件产品，公司产品在这些细分市场中都取得了客户的高度认可，同时由于这些领域的技术壁垒较高、专业化程度较强，公司也能够获取较高的利润空间和长期合作机会，从而牢牢掌握市场份额。

公司将持续在机械制造领域不断挖掘市场机会，利用自身的技术积累和制造体系在更多细分领域开展技术攻关、产品研发，从而快速形成竞争力、占领细分市场，将博亚精工打造为“特、精、专”的高端机械制造商。

（3）致力于从满足需求到提升价值的服务目标的销售服务一体化优势

公司的产品及服务不仅仅是满足客户需求，还进一步介入，利用自身在板带成形加工精密装备及关键零部件方面的技术和经验，更进一步为客户提供生产设备方面的优化设计及性能提升服务和生产设备及整体生产线的规划服务，给客户带来了实实在在的最终产品性能提升、生产管理效率提高、投资和维护成本降低，用优异的产品和优质的服务给客户带来了生产管理、产品附加值的提升，实现了以服务促进销售、以销售深化服务的效果，这种销售服务一体化的模式使得公司与下游行业内的优质客户形成长期稳定的合作关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	196,857,571.01	196,524,674.56	0.17%	
营业成本	109,534,370.08	114,093,803.17	-4.00%	
销售费用	11,535,269.22	10,623,264.53	8.58%	
管理费用	22,112,077.81	19,637,335.43	12.60%	
财务费用	-1,270,691.99	-538,127.08	-136.13%	主要系利息费用同比下降，利息收入同比增加
所得税费用	3,698,725.44	7,658,093.79	-51.70%	主要系当期所得税费用享受政策所致
研发投入	21,600,071.12	19,838,710.13	8.88%	

经营活动产生的现金流量净额	-12,151,629.03	56,609,269.39	-121.47%	主要系回款以汇票居多
投资活动产生的现金流量净额	-36,387,750.03	70,504,489.73	-151.61%	主要系上期募集资金理财赎回等
筹资活动产生的现金流量净额	-19,211,300.63	-31,629,315.17	39.26%	主要系本期现金分红同比减少
现金及现金等价物净增加额	-67,750,548.98	95,484,582.62	-170.95%	主要系经营活动和投资活动产生的现金流量净额同比减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
机械零部件制造	118,150,528.70	57,949,990.69	50.95%	-0.13%	-17.62%	10.41%
机械装备制造	78,707,042.31	51,584,379.39	34.46%	3.60%	18.37%	-8.18%
分产品						
特种装备配套零部件	66,292,567.91	32,974,031.49	50.26%	31.17%	2.29%	14.04%
板带成形加工精密装备	66,665,429.35	44,057,749.36	33.91%	-9.17%	4.48%	-8.63%
关键零部件	51,857,960.79	24,975,959.20	51.84%	-7.48%	-24.10%	10.55%
其他装备类	12,041,612.96	7,526,630.03	37.49%	-15.76%	13.84%	-16.26%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	426,600,063.72	31.54%	483,143,429.00	38.35%	-6.81%	
应收账款	269,952,573.75	19.96%	202,209,215.04	16.05%	3.91%	

存货	107,792,346.55	7.97%	74,620,591.99	5.92%	2.05%	
固定资产	238,527,675.86	17.63%	188,456,969.40	14.96%	2.67%	
在建工程	47,627,050.68	3.52%	38,068,806.69	3.02%	0.50%	
使用权资产	5,464,471.29	0.40%	6,179,053.36	0.49%	-0.09%	
短期借款	33,000,000.00	2.44%	35,000,000.00	2.78%	-0.34%	
合同负债	41,673,546.99	3.08%	22,687,688.59	1.80%	1.28%	
租赁负债	2,657,788.30	0.20%	3,957,514.10	0.31%	-0.11%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年6月30日	受限原因
货币资金	35,145,923.67	保函及票据保证金
应收票据	38,227,766.03	已背书未到期票据
应收款项融资	19,078,893.12	质押用于开具银行承兑
固定资产	31,143,502.08	抵押贷款
无形资产	5,384,006.37	抵押贷款
合计	128,980,091.27	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
66,595,140.30	40,684,220.45	63.69%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,304
报告期投入募集资金总额	3,382.04
已累计投入募集资金总额	19,953.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2023 年 6 月 30 日，本公司实际使用募集资金投入募集资金投资项目 199,536,864.16 元，其中，本报告期投入 33,820,431.26 元；募集资金余额为 150,285,862.26 元，其中存放于募集资金专户余额为 150,285,862.26 元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
核心零部件及智能精密装备生产建设项目	否	28,000	24,373.52	3,352.76	14,705.14	60.33%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否
产品研发、检测及试验中心项目	否	6,020	5,000	29.28	239.08	4.78%	2024 年 10 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	否	5,980	5,000		5,009.47	100.19%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,000	34,373.52	3,382.04	19,953.69	--	--			--	--

超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	40,000	34,373 .52	3,382. 04	19,953 .69	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>（1）公司于 2023 年 4 月 23 日召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于募投项目延期及调整部分募投项目内部投资结构的议案》，同意在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，将“核心零部件及智能精密装备生产建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2023 年 6 月延期至 2024 年 12 月，将“产品研发、检测及试验中心项目”达到预定可使用状态的时间由 2023 年 4 月延期至 2024 年 10 月。主要原因：在实施过程中，一方面，公司根据市场形势和经济环境变化，不断优化具体方案，以提高募投项目整体质量和募集资金使用效率；另一方面，由于外部环境影响，人员流动和物资流动受限，导致上述募投项目整体进度放缓。公司综合考虑内外部影响因素，出于谨慎考虑，控制了投资进度，减缓了募投项目实施进度，使得募投项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。公司结合目前项目进展情况，决定将募投项目达到预定可使用状态时间进行延期。（详见公司 2023 年 4 月 25 日于巨潮网披露的《关于募投项目延期及调整募投项目内部投资结构的公告》）（2）“产品研发、检测及试验中心”项目并不直接生产产品，其效益从为公司提供的技术支撑服务中间接体现，故无法单独核算效益。补充流动资金项目主要是满足公司日常生产经营，进一步确保公司的财务安全，增强公司市场竞争力，而非单独项目投入，因此无法单独核算效益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流	不适用										

动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金按照《募集资金三方监管协议》要求存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0	0
合计		3,000	3,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	子公司	机械设备制造及销售	2,100	3,373.14	584.39	618.72	-9.86	-10.47
武汉兴达高技术工程有限公司	子公司	水资源专用机械设备制造及销售	1,200	10,286.54	5,290.56	1,101.69	-78.74	-51.35

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、精工机器

精工机器成立于 2005 年 9 月 1 日，2010 年 6 月成为博亚有限全资子公司，主营业务为板带成形加工精密装备及精整生产线的生产、销售，现为公司的板带成形加工精密装备生产基地。博亚精工向精工机器提供原材料，精工机器加工后将产成品售回给博亚精工，最终由博亚精工对外销售。

2、振本传动

振本传动成立于 2004 年 6 月 28 日，2010 年 6 月成为博亚有限全资子公司，主营业务为轴承、辊系等零部件的生产、销售，现为公司的辊系及轴承类零部件生产基地。博亚精工向振本传动提供原材料，振本传动加工后将产成品售回给博亚精工，最终由博亚精工对外销售。

3、西安智安

西安智安成立于 2017 年 2 月 15 日，系公司全资子公司，主营业务为智能泊车产品的研发、生产、销售。根据公司的说明，西安智安设立时主要研发智能泊车产品，因见效较慢，公司放弃了该项目；目前西安智安利用人才优势，承担公司分配的研发任务。

4、荆州鼎瑞

荆州鼎瑞成立于 2008 年 10 月 29 日，公司 2018 年通过增资和受让股份方式收购荆州鼎瑞，荆州鼎瑞的主营业务为车架总成、舱体及其他金属制品的生产、加工、销售，拓展了公司的特种装备配套业务。

5、武汉兴达

武汉兴达成立于 1993 年 9 月 23 日，公司 2021 年和 2022 年通过增资和受让股份方式收购武汉兴达 60% 股权，武汉兴达的主营业务为水资源专用机械设备、环境保护专用设备、电气机械设备的制造和销售等。

6、博亚精工（鞍山）有限公司

博亚精工（鞍山）有限公司成立于 2022 年 3 月 18 日，为公司与其他自然人共同出资设立的公司，主要是为了以本地化主体的形式，提升为客户服务的效率和能力，扩大市场规模，巩固公司在行业内的竞争优势。

7、博亚精工装备（唐山）有限公司

博亚精工装备（唐山）有限公司成立于 2022 年 10 月 27 日，为公司与其他自然人共同出资设立的公司，主要是为了以本地化主体的形式，提升为客户服务的效率和能力，扩大市场规模，巩固公司在行业内的竞争优势。

8、博亚高精智能科技（上海）有限公司

博亚高精智能科技（上海）有限公司成立于 2023 年 1 月 28 日，为公司与其他自然人共同出资设立的公司，主要是为了以本地化主体的形式，提升为客户服务的效率和能力，扩大市场规模，巩固公司在行业内的竞争优势。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国家秘密泄露风险

特种装备配套零部件业务是公司收入和利润的重要来源。公司已取得特种装备行业主管部门对从事特种装备配套零部件业务相关资格、备案、认证，在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各

项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。公司将加强防间保密组织建设、制度建设，进一步开展保密宣传教育工作，提高员工的保密意识和警惕性，防范保密安全隐患。

应对措施：公司建立了符合标准的保密委员会并正常运行，设立了保密办公室，配备了专职的保密工作人员，并切实履行职责。制度条件方面，公司具备完善的安全保密制度，包括保密教育培训、涉密人员管理、涉密场所管理、涉密载体管理等。以上制度在保密办公室的检查推动下，得到切实履行并不断得到改善以满足更高标准要求。技术保障方面，公司具备符合标准的涉密场所、信息设备和存储设备并满足实际业务需求，采取了符合国家保密规定的安全防护措施。

2、产品毛利率波动风险

公司下游行业主要为钢铁冶金和特种装备行业，与国家宏观经济政策及产业政策导向关联性较高，市场竞争日趋激励。公司产品定位“专、精、特”，产品定位高端，相关技术参数已达到国际及国内先进水平。公司毛利率较高，在产品性能和技术指标达到同类外资品牌设备时，一般会以同类外资品牌设备价格的 60%至 80%作为其定价依据。但如果后续有更多国内厂商技术水平达到外资品牌及公司产品标准并持续降价，而公司产品无法保持持续的升级换代，则公司存在市场份额下降、毛利率及经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入，通过“新市场、新领域、新产品”开发，快速调整优化供给结构，提供更多高附加值的产品和服务，同时加快“新装备、新技术、新工艺”应用，通过工艺提升和改进实现降本、提质、增效；充分发挥本地化公司服务优势，提升品牌影响力，增加产品和服务的价值。

3、产品研发和技术创新的风险

公司注重产品研发和技术创新，不断推动“六新”开发并取得突破，并以目前已形成的核心技术体系为基础，向更多的“特、精、专”机械制造领域发展，但是高端装备及特种装备配套的产品研发和技术创新均存在研发投入大、技术难度高、研发周期长等特点。若产品研发进度滞后或失败，无法实现持续的技术创新，对公司长期保持技术优势和核心竞争力产生一定的不利影响。

应对措施：公司将及时把握行业、政策和技术的变化趋势，以深入挖掘客户需求为基础，坚持“市场拉动、技术引导”双向发力，确保技术研发成果转化为经济效益，同时不断夯实公司研发体系建设，创新技术人才激励机制，提高公司持续竞争力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

					料	
2023 年 05 月 09 日	线上	网络平台线上 交流	个人	投资者	参见巨潮资讯 网	详见巨潮资讯 网/调研/博亚 精工 调研活动信息

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.88%	2023 年 03 月 28 日	2023 年 03 月 28 日	巨潮网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-017)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	43.53%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	巨潮网《2022 年年度股东大会决议公告》(2023-042)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王朝襄	董事	任期满离任	2023 年 03 月 28 日	任期满离任
熊建洲	董事	任期满离任	2023 年 03 月 28 日	任期满离任
倪国巨	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 28 日	任期满离任
喻加峰	监事	任期满离任	2023 年 03 月 28 日	任期满离任
李鑫	副总经理	任期满离任	2023 年 03 月 28 日	任期满离任
周继红	副总经理	任期满离任	2023 年 03 月 28 日	任期满离任
李鑫	董事	被选举	2023 年 03 月 28 日	换届选举
蒋宇峰	董事	被选举	2023 年 03 月 28 日	换届选举
幸福堂	独立董事	被选举	2023 年 03 月 28 日	换届选举
李垂辉	监事	被选举	2023 年 03 月 28 日	换届选举
邓杰礼	副总经理	聘任	2023 年 03 月 28 日	换届聘任
康小英	副总经理	聘任	2023 年 03 月 28 日	换届聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
襄阳博亚精工装备股份有限公司	无	无	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司未发生环境污染事故，没有出现环境违法行为，没有受到环保部门的处罚。公司及其子公司在生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，坚持企业发展和履行社会责任有机结合。出资 48 万元赞助襄阳市第五届“五一劳动者之歌”文化展演活动，大力弘扬劳动者精神，获得良好的社会效应；积极参与襄阳市“百企牵百村”乡村振兴活动，助力乡村产业发展；支持襄阳市乡村发展协会《一条长长的路》音乐视频公益创作，宣传扶贫攻坚，助力乡村振兴。践行“快乐工作、快乐生活”的理念，组织年度先进单位带薪旅游、年度“摄影比赛”、欢庆“三八妇女节”等系列活动，丰富员工文化生活。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	李文喜、岑红及其亲属谭志斌	限售承诺	公司控股股东、实际控制人李文喜、岑红及其亲属谭志斌承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若公司上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后六个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让直	2021 年 04 月 15 日	三年	正在履行

			<p>接或间接持有的公司股份。 并且，如本人在任期届满前离职的，本人将在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述规定。本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。</p>			
	<p>董事、监事、高级管理人员</p>	<p>限售承诺</p>	<p>除上市后一年锁定期外，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。 并且，如本人在任期届满前离职的，本人将在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述限制性规定。除李文喜外，作为公司董事、高级管理人员的自然人股东承诺：本人所持的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格；本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。本人</p>	<p>2021 年 04 月 15 日</p>		<p>正在履行</p>

			还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。			
	李文喜、岑红	减持意向承诺	<p>公司控股股东、实际控制人李文喜、岑红承诺：对于公司首次公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股票，在股票锁定期满后，将通过在二级市场集中竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。在本人承诺的锁定期满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价；锁定期满后两年内，本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理）。本人在任意连续九十个自然日内通过证券交易所</p>	2021 年 04 月 15 日	长期	正在履行

			<p>集中竞价交易减持股份的总数，累计不超过公司股份总数的 1%；在任意连续九十个自然日内，通过大宗交易方式减持的，减持股份的总数累计不超过公司股份总数的 2%。本人保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，将提前三个交易日予以公告。并且，如本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案。</p>			
	<p>丰年君悦、丰年君盛</p>	<p>减持意向承诺</p>	<p>公司机构股东丰年君悦、丰年君盛承诺：对于本合伙企业在本公司发行前直接或间接持有的公司股票，本合伙企业将在股票锁定期满后通过在二级市场竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。本企业将根据商业投资原则，审慎制定锁定期满后两年内的股票减持计划，并根据《公司法》、《证券</p>	<p>2021 年 04 月 15 日</p>		<p>正在履行</p>

			<p>法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所届时有效的减持要求及相关规定转让部分或全部公司股票；并且，减持价格不低于发行人最近一个会计年度经审计的每股净资产（若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，每股净资产应相应调整）。本合伙企业在任意连续九十个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过公司股份总数的 1%；在任意连续九十个自然日内，通过大宗交易方式减持的，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%；在计算减持比例时，丰年君悦、丰年君盛的持股比例合并计算。本合伙企业保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，将提前三个交易日予以公告。并且，如本合伙企业计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案。如届时适用的减持规定发生变化的，将按照减持当时适用的规定减持。			
	本公司	稳定股价的承诺	<p>公司上市后三年内，如公司股票收盘价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同）连续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数，下同）（以下简称“启动条件”），则公司应当在十个交易日内启动稳定股价的措施，由董事会制订具体实施方案并提前三个交易日公告。</p>	2021年04月15日	三年	正在履行
	本公司	回购承诺	<p>公司上市后三年内，如公司股票收盘价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同）连</p>	2021年04月15日	三年	正在履行

			<p>续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数，下同）（以下简称“启动条件”），则公司应当在十个交易日内启动稳定股价的措施，由董事会制订具体实施方案并提前三个交易日公告。</p>			
	本公司	利润分配政策的承诺	<p>发行人承诺：为维护中小投资者的利益，本公司将严格遵守并执行《公司章程（草案）》及《襄阳博亚精工装备股份有限公司未来三年股东分红回报规划（草案）》中规定的利润分配政策履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。</p>	2021年04月15日	三年	正在履行
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
李文革、	公司实际	日常关联	食堂工作	市场定价	15元/餐	187.63	100.00%	370	否	根据就餐	15元/餐	2023年04	www.cninfo

李文蓉	控制人李文喜胞弟、胞妹	交易	餐服务							人数		月 25 日	. com
合计				--	--	187.63	--	370	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

无

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁房产主要用于办公场所、生产厂房及员工宿舍。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,553,625	33.99%				792,250	792,250	29,345,875	34.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	28,553,625	33.99%				792,250	792,250	29,345,875	34.94%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	28,553,625	33.99%				792,250	792,250	29,345,875	34.94%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	55,446,375	66.01%				-792,250	-792,250	54,654,125	65.06%
1、人民币普通股	55,446,375	66.01%				-792,250	-792,250	54,654,125	65.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	84,000,000	100.00%						84,000,000	100.00%

股份变动的最近原因

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司每年第一个交易日调整董监高持有的年度可转让股份法定额度；公司换届选举，董监高离任后其持有的公司股份锁定半年。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李文喜	21,826,000	0	0.00	21,826,000	首次公开发行前已发行的部分股份限售	2024年4月15日
王朝襄	2,139,375	0	713,125.00	2,852,500.00	董事会届满离任后六个月内不得转让其持有公司股份	六个月锁定期结束后解除所有股份
岑红	2,400,000	0	0.00	2,400,000	首次公开发行前已发行的部分股份限售	2024年4月15日
陈思立	1,686,750	0	0.00	1,686,750	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按25%计算本年度可转让股份额度
熊建洲	169,875	0	56,625.00	226,500	董事会届满离任后六个月内	六个月锁定期结束后解除所

					不得转让其持有公司股份	有股份
李鑫	150,375	0	0.00	150,375	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度
周继红	101,250.00	0	0.00	101,250	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度
康晓莉	45,000	0	0.00	45,000	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度
谭志斌	35,000	0	0.00	35,000	首次公开发行前已发行的部分股份限售	2024 年 4 月 15 日
邓杰礼	0	0	22,500.00	22,500	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度
合计	28,553,625.00	0.00	792,250.00	29,345,875.00	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,496	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------	---

							总数 (如有)		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
李文喜	境内自然人	25.98%	21,826,000.00	0	21,826,000.00	0			
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.55%	2,985,812.00	-1,644,300.00	0	2,985,812.00			
王朝襄	境内自然人	3.40%	2,852,500.00	0	2,852,500.00	0			
浙江银万斯特投资管理有限公司一银万全盈 13 号私募证券投资基金	其他	2.86%	2,400,000.00	0	0	2,400,000.00			
岑红	境内自然人	2.86%	2,400,000.00	0	2,400,000.00	0			
宁波丰年君盛投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.60%	2,184,888.00	-1,519,000.00	0	2,184,888.00			
陈思立	境内自然人	2.49%	2,091,000.00	-158,000.00	1,686,750.00	404,250.00			
宗红霞	境内自然人	2.40%	2,015,000.00	-301,900.00	0	2,015,000.00			
中山泓华股权投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.43%	1,200,000.00	0	0	0	质押	1,200,000.00	
张智敏	境内自然人	1.31%	1,100,000.00	0	0	1,100,000.00			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注	无								

3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东李文喜与岑红系公司实际控制人，为夫妻关系。宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为丰年通达。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	2,985,812.00	人民币普通股	2,985,812.00
浙江银万斯特投资管理有限公司—银万全盈 13 号私募证券投资基金	2,400,000.00	人民币普通股	2,400,000.00
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	2,184,888.00	人民币普通股	2,184,888.00
宗红霞	2,015,000.00	人民币普通股	2,015,000.00
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	1,200,000.00	人民币普通股	1,200,000.00
张智敏	1,100,000.00	人民币普通股	1,100,000.00
朱玲玲	1,050,000.00	人民币普通股	1,050,000.00
余节	719,000.00	人民币普通股	719,000.00
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	625,200.00	人民币普通股	625,200.00
胡金敖	559,500.00	人民币普通股	559,500.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为丰年通达。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	浙江银万斯特投资管理有限公司—银万全盈 13 号私募证券投资基金信用证券账户持有 2,400,000 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 2,400,000 股；朱玲玲通过信用证券账户持有 1,050,000 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 1,050,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李文喜	董事长	现任	21,826,000	0	0	21,826,000	0	0	0
康晓莉	财务总监、董事	现任	60,000	0	0	60,000	0	0	0
王朝襄	董事	离任	2,852,500	0	0	2,852,500	0	0	0
周继红	董事	现任	135,000	0	0	135,000	0	0	0
蒋宇峰	副总经理、董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李鑫	董事	现任	200,500	0	40,125	160,375	0	0	0
熊建洲	董事	离任	226,500	0	0	226,500	0	0	0
陈玮	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙泽厚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
幸福堂	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
倪国巨	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈思立	监事会主席	现任	2,249,000	0	158,000	2,091,000	0	0	0
吴华涛	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
喻加峰	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李垂辉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓杰礼	副总经理	现任	30,000	0	0	30,000	0	0	0
康小英	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟声	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	27,579,500	0	198,125	27,381,375	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	426,600,063.72	483,143,429.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,157,191.78	
衍生金融资产		
应收票据	46,321,638.48	72,658,916.63
应收账款	269,952,573.75	202,209,215.04
应收款项融资	27,533,076.00	37,889,877.79
预付款项	6,237,712.70	8,871,235.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,231,664.66	6,369,690.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	107,792,346.55	74,620,591.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,714,219.53	103,316.62
流动资产合计	924,540,487.17	885,866,272.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	30,165,562.60	30,491,291.24
投资性房地产		
固定资产	238,527,675.86	188,456,969.40
在建工程	47,627,050.68	38,068,806.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,464,471.29	6,179,053.36
无形资产	45,855,873.14	46,966,843.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	249,595.50	344,534.50
递延所得税资产	27,675,837.47	26,371,129.92
其他非流动资产	32,633,651.68	37,158,809.38
非流动资产合计	428,199,718.22	374,037,438.22
资产总计	1,352,740,205.39	1,259,903,710.72
流动负债：		
短期借款	33,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	45,575,438.01	25,757,388.12
应付账款	107,261,781.42	78,567,531.93
预收款项		
合同负债	41,673,546.99	22,687,688.59
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	18,882,441.67	25,943,548.30
应交税费	8,769,016.68	15,138,521.70
其他应付款	1,355,651.83	1,223,001.23
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	2,306,744.45	2,173,685.68
其他流动负债	79,642,946.46	53,950,927.40
流动负债合计	338,467,567.51	260,442,292.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,657,788.30	3,957,514.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,677,693.43	5,402,352.24
递延收益	22,677,044.92	23,256,965.79
递延所得税负债	8,331,453.40	8,275,340.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,343,980.05	40,892,172.66
负债合计	376,811,547.56	301,334,465.61
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	465,892,573.43	465,892,573.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	27,551,384.00	25,469,912.09
盈余公积	47,442,801.02	47,442,801.02
一般风险准备		
未分配利润	316,246,133.64	305,741,256.77
归属于母公司所有者权益合计	941,132,892.09	928,546,543.31
少数股东权益	34,795,765.74	30,022,701.80
所有者权益合计	975,928,657.83	958,569,245.11
负债和所有者权益总计	1,352,740,205.39	1,259,903,710.72

法定代表人：李文喜 主管会计工作负责人：康晓莉 会计机构负责人：康晓莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	336,448,395.95	413,468,565.78
交易性金融资产	30,157,191.78	
衍生金融资产		
应收票据	40,616,622.47	60,497,480.63
应收账款	234,730,849.19	167,509,281.68

应收款项融资	22,846,782.90	27,390,169.31
预付款项	51,347,530.32	50,276,930.26
其他应收款	20,913,427.34	17,286,024.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货	82,415,213.08	50,203,321.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,482.56	62,482.56
流动资产合计	819,538,495.59	786,694,255.94
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	93,816,033.53	75,816,033.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	30,165,562.60	30,491,291.24
投资性房地产		
固定资产	189,027,951.90	146,400,715.95
在建工程	22,312,281.94	38,068,806.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	793,648.89	1,195,387.25
无形资产	40,884,327.38	41,661,548.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	249,595.50	344,534.50
递延所得税资产	10,987,369.39	11,276,736.67
其他非流动资产	17,109,078.40	2,025,004.50
非流动资产合计	405,345,849.53	347,280,058.72
资产总计	1,224,884,345.12	1,133,974,314.66
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,345,384.49	21,866,580.68
应付账款	95,093,407.22	63,581,154.12
预收款项		
合同负债	26,653,255.97	13,729,753.43
应付职工薪酬	9,964,167.24	14,262,006.95
应交税费	7,690,651.50	9,286,291.84

其他应付款	412,997.08	403,980.69
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	600,949.45	747,544.19
其他流动负债	74,781,256.14	50,282,315.83
流动负债合计	278,542,069.09	204,159,627.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	130,874.01	492,314.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,677,693.43	5,402,352.24
递延收益	22,677,044.92	23,256,965.79
递延所得税负债	5,343,271.58	5,950,324.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,828,883.94	35,101,957.87
负债合计	311,370,953.03	239,261,585.60
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	466,829,189.99	466,829,189.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,832,383.80	12,945,373.80
盈余公积	47,175,020.37	47,175,020.37
未分配利润	301,676,797.93	283,763,144.90
所有者权益合计	913,513,392.09	894,712,729.06
负债和所有者权益总计	1,224,884,345.12	1,133,974,314.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	196,857,571.01	196,524,674.56
其中：营业收入	196,857,571.01	196,524,674.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,946,726.69	165,266,432.33
其中：营业成本	109,534,370.08	114,093,803.17

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	2,435,630.45	1,611,446.16
销售费用	11,535,269.22	10,623,264.53
管理费用	22,112,077.81	19,637,335.43
研发费用	21,600,071.12	19,838,710.13
财务费用	-1,270,691.99	-538,127.08
其中：利息费用	436,739.68	892,792.16
利息收入	1,753,478.46	1,546,214.05
加：其他收益	7,515,079.07	14,093,304.98
投资收益（损失以“-”号填列）	17,130.00	17,130.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	16,723.41	1,772,314.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,449,535.31	-181,562.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,472,600.09	-711,089.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	230,824.82	38,458.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,768,466.22	46,286,798.31
加：营业外收入	123,307.08	2,973,895.33
减：营业外支出	503,252.00	310,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,388,521.30	48,950,693.64
减：所得税费用	3,698,725.44	7,658,093.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,689,795.86	41,292,599.85
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,689,795.86	41,292,599.85
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)	31,504,876.87	40,305,055.12
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-815,081.01	987,544.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	30,689,795.86	41,292,599.85
归属于母公司所有者的综合收益总 额	31,504,876.87	40,305,055.12
归属于少数股东的综合收益总额	-815,081.01	987,544.73
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.38	0.48
(二) 稀释每股收益	0.38	0.48

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

法定代表人：李文喜 主管会计工作负责人：康晓莉 会计机构负责人：康晓莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	261,819,568.38	245,491,815.56
减：营业成本	186,022,484.83	177,904,117.80
税金及附加	1,890,686.81	1,020,400.71
销售费用	9,946,445.68	9,723,079.63
管理费用	15,240,874.45	15,782,754.49
研发费用	10,777,117.81	11,035,845.67

财务费用	-1,204,585.41	-1,161,138.27
其中：利息费用	707,859.31	566,465.41
利息收入	1,875,115.35	1,803,679.09
加：其他收益	7,460,798.66	12,958,698.15
投资收益（损失以“-”号填列）	1,817,130.00	17,130.00
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		
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）	16,723.41	1,772,314.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,052,696.66	869,432.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-484,235.85	-715,569.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,575.80	1,164.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,919,839.57	46,089,926.97
加：营业外收入	111,699.48	2,606,297.51
减：营业外支出	488,252.00	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,543,287.05	48,396,224.48
减：所得税费用	4,629,634.02	7,671,118.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,913,653.03	40,725,106.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,913,653.03	40,725,106.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	38,913,653.03	40,725,106.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	107,303,184.93	152,433,161.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	547,200.00	3,550,838.99
收到其他与经营活动有关的现金	10,717,936.16	9,910,537.01
经营活动现金流入小计	118,568,321.09	165,894,537.00
购买商品、接受劳务支付的现金	23,013,500.55	20,185,695.15
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	66,194,431.94	60,954,786.31
支付的各项税费	21,270,201.65	7,986,884.62
支付其他与经营活动有关的现金	20,241,815.98	20,157,901.53
经营活动现金流出小计	130,719,950.12	109,285,267.61
经营活动产生的现金流量净额	-12,151,629.03	56,609,269.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	105,020,200.00
取得投资收益收到的现金	202,390.27	524,924.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	13,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		5,629,645.77
投资活动现金流入小计	30,207,390.27	111,188,710.18
购建固定资产、无形资产和其他长	6,595,140.30	5,684,220.45

期资产支付的现金		
投资支付的现金	60,000,000.00	35,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,595,140.30	40,684,220.45
投资活动产生的现金流量净额	-36,387,750.03	70,504,489.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,650,000.00	2,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,650,000.00	2,700,000.00
取得借款收到的现金	33,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	39,650,000.00	37,700,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,113,100.13	33,386,200.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,748,200.50	943,114.40
筹资活动现金流出小计	58,861,300.63	69,329,315.17
筹资活动产生的现金流量净额	-19,211,300.63	-31,629,315.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	130.71	138.67
五、现金及现金等价物净增加额	-67,750,548.98	95,484,582.62
加：期初现金及现金等价物余额	459,204,689.03	242,280,198.00
六、期末现金及现金等价物余额	391,454,140.05	337,764,780.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	75,559,096.47	128,554,165.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,563,890.81	7,591,121.61
经营活动现金流入小计	83,122,987.28	136,145,287.04
购买商品、接受劳务支付的现金	35,954,106.78	29,866,403.50
支付给职工以及为职工支付的现金	34,525,716.99	34,217,657.77
支付的各项税费	12,178,444.12	5,475,918.80
支付其他与经营活动有关的现金	14,367,572.90	14,652,737.73
经营活动现金流出小计	97,025,840.79	84,212,717.80
经营活动产生的现金流量净额	-13,902,853.51	51,932,569.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	105,020,200.00
取得投资收益收到的现金	2,002,390.27	524,924.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计	32,002,390.27	105,545,124.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,454,129.30	5,556,871.95

投资支付的现金	78,000,000.00	68,538,581.00
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		
投资活动现金流出小计	84,454,129.30	74,095,452.95
投资活动产生的现金流量净额	-52,451,739.03	31,449,671.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,842,786.24	33,133,528.56
支付其他与筹资活动有关的现金	478,800.00	478,800.00
筹资活动现金流出小计	51,321,586.24	63,612,328.56
筹资活动产生的现金流量净额	-21,321,586.24	-33,612,328.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	130.71	138.67
五、现金及现金等价物净增加额	-87,676,048.07	49,770,050.81
加：期初现金及现金等价物余额	397,847,297.89	239,312,627.20
六、期末现金及现金等价物余额	310,171,249.82	289,082,678.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	84,000,000.00				465,892,573.43			25,469,912.09	47,442,133.94		305,756,226.76		928,560,846.22	30,029,330.89	958,590,177.11
加：会计政策变更								667.08			14,969.99		14,302.91	6,629.09	20,932.00
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	84,000				465,892,573.43			25,469,912.09	47,442,133.94		305,771,196.75		928,863,149.13	30,035,958.98	958,899,108.11

	,00				2,5			,91	,80		1,2		6,5	,70	9,2
	0.0				73.			2.0	1.0		56.		43.	1.8	45.
	0				43			9	2		77		31	0	11
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								2,0			10,		12,	4,7	17,
								81,			504		586	73,	359
								471			,87		,34	063	,41
								.91			6.8		8.7	.94	2.7
											7		8		2
(一) 综合 收益总额											31,		31,	-	30,
											504		504	815	689
											,87		,87	,08	,79
											6.8		6.8	1.0	5.8
											7		7	1	6
(二) 所有 者投入和减 少资本														6,6	6,6
														50,	50,
														000	000
														.00	.00
1. 所有者 投入的普通 股														6,6	6,6
														50,	50,
														000	000
														.00	.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											-		-	-	-
											21,		21,	1,2	22,
											000		000	00,	200
											,00		,00	000	,00
											0.0		0.0	0.0	0.0
											0		0	.00	0
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											-		-	-	-
											21,		21,	1,2	22,
											000		000	00,	200
											,00		,00	000	,00
											0.0		0.0	0.0	0.0
											0		0	.00	0
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															

他															
二、本年期初余额	84,000,000.00				466,632,770.19				21,901,476.99	40,321,927.77		284,562,559.83	897,418,734.78	2,215,062.47	899,633,797.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,671,587.05				6,705,055.12	8,376,642.17	21,430,884.87	29,807,527.04
（一）综合收益总额												40,305,055.12	40,305,055.12	987,544.73	41,292,599.85
（二）所有者投入和减少资本														20,417,517.26	20,417,517.26
1. 所有者投入的普通股														20,417,517.26	20,417,517.26
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,671,587.05					1,671,587.05	25,822.88	1,697,409.93
1. 本期提取							2,045,197.91					2,045,197.91	101,968.63	2,147,166.54
2. 本期使用							373,610.86					373,610.86	76,145.75	449,756.61
(六) 其他														
四、本期期末余额	84,000,000.00			466,632.70			23,573,064.4	40,321,927.7		291,267.6		905,795.3	23,645,947.3	929,441,329.4

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,000,000.00			466,829.99			12,945,373.80	47,174,353.29	283,757.14	283,757.14		894,706,058.29
加：会计政策变更								667.08	6,003.69			6,670.77
前期差错更正												
其他												

他												
二、本年期初余额	84,000,000.00				466,829,189.99			12,945,373.80	47,175,020.37	283,763,144.90		894,712,729.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								887,010.00		17,913,653.03		18,800,663.03
（一）综合收益总额										38,913,653.03		38,913,653.03
（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										-21,000.00		-21,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,000.00		-21,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综												

合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备							887,0 10.00					887,0 10.00
1. 本期提 取							1,133 ,945. 10					1,133 ,945. 10
2. 本期使 用							246,9 35.10					246,9 35.10
(六) 其他												
四、本期期 末余额	84,00 0,000 .00				466,8 29,18 9.99		13,83 2,383 .80	47,17 5,020 .37	301,6 76,79 7.93			913,5 13,39 2.09

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	84,00 0,000 .00				466,8 29,18 9.99			11,27 3,749 .19	40,05 4,147 .12	253,2 75,28 5.73		855,4 32,37 2.03
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	84,00 0,000 .00				466,8 29,18 9.99			11,27 3,749 .19	40,05 4,147 .12	253,2 75,28 5.73		855,4 32,37 2.03
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)								828,4 17.23		7,125 ,106. 44		7,953 ,523. 67
(一) 综合 收益总额										40,72 5,106 .44		40,72 5,106 .44
(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									-			-
									33,600,000.00			33,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									33,600,000.00			33,600,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							828,417.23					828,417.23
1. 本期提取							939,779.40					939,779.40
2. 本期使用							111,362.17					111,362.17
(六) 其他												
四、本期期末余额	84,000,000.00				466,829,189.99		12,102,166.42	40,054,147.12	260,400,392.17			863,385,895.70

三、公司基本情况

襄阳博亚精工装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由原襄樊市博亚机械有限公司(以下简称“博亚机械公司”)以截至 2010 年 12 月 31 日经审计的账面净资产折股整体变更设立的股份有限

公司。公司现持有统一社会信用代码为 91420600714657151N 的营业执照。公司注册及办公地：襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号。法定代表人：李文喜。截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 8,400.00 万元，股本为 8,400.00 万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2021 年 4 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司前身原襄樊市博亚机械有限公司系 1999 年 11 月由岑远奇、岑红、余节、王朝襄、潘全胜 5 名自然人共同出资设立，注册资本为人民币 50.00 万元，其中货币资金 20.00 万元，实物资产 30.00 万元。经过历次增资及股权转让，截至 2010 年 12 月 31 日股改前，原襄樊市博亚机械有限公司注册资本为人民币 3,500.00 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例	股东名称	出资金额	出资比例
李文喜	1,632.20	46.63%	周继红	20.00	0.57%
王朝襄	253.50	7.24%	李济生	20.00	0.57%
陈思立	222.00	6.34%	熊建洲	19.40	0.55%
岑红	160.00	4.57%	郭建华	15.00	0.43%
田瑞红	149.00	4.26%	顾旭东	15.00	0.43%
易红辉	90.00	2.57%	宋学强	14.60	0.42%
秦楠楠	78.00	2.23%	张立明	14.00	0.40%
余节	72.00	2.06%	刘成	12.40	0.35%
田冬泳	66.00	1.89%	张益锐	12.00	0.34%
李建伟	54.00	1.54%	何红均	12.00	0.34%
孙绍增	50.70	1.45%	张锋	12.00	0.34%
俞汉桥	49.00	1.40%	徐平	11.00	0.31%
杨建勇	43.20	1.23%	苏玉莲	11.00	0.31%
杨超	42.00	1.20%	边长胜	10.80	0.31%
胡金敖	40.00	1.14%	梁安辉	10.00	0.29%
刘静林	30.00	0.86%	马忠超	10.00	0.29%
易平	24.00	0.69%	宋伟	10.00	0.29%
孙学成	24.00	0.69%	刘永贵	10.00	0.29%
张晓喻	24.00	0.69%	康有祥	7.00	0.20%
吴襄陵	22.00	0.63%	姜建华	6.60	0.19%
陈群英	21.60	0.62%	张志华	6.00	0.17%
陈义	21.00	0.60%	胡兴文	6.00	0.17%

股东名称	出资金额	出资比例	股东名称	出资金额	出资比例
刘小平	20.00	0.57%	邓廷全	5.00	0.14%
董月菊	20.00	0.57%	邓杰礼	2.00	0.06%
胡胜敏	20.00	0.57%	合计	3,500.00	100.00%

2011年4月8日，经博亚机械公司2011年第二次股东会决议，同意博亚机械公司按照《公司法》规定整体变更设立股份有限公司。公司名称由襄樊市博亚机械有限公司变更为襄阳博亚精工装备股份有限公司。变更设立的股份有限公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截至2010年12月31日的净资产120,969,301.32元为基数，按1:0.433994的比例折为面值为1元的人民币普通股5,250.00万股，溢价部分68,469,301.32元计入公司资本公积。变更后自然人股东为49人，其中，李文喜持有46.63%，岑红持有4.57%，其余自然人持有48.80%。以上注册资本情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2011年4月8日出具深鹏所验字（2011）0116号《验资报告》验证。2011年6月14日，公司在湖北省襄阳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为420600000106248，注册资本5,250.00万元人民币，法定代表人为李文喜。

2011年8月10日，经公司股东大会决议，公司新增注册资本1,350.00万元，全部为货币资金出资，变更后注册资本增加至人民币6,600.00万元，增资后公司49名自然人股东持股5,320.00万股，持股比例80.61%，6家法人机构持股1,280万股，持股比例19.39%。其中，李文喜持有38.1561%，岑红持有3.6343%。以上出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2011年8月12日出具深鹏所验字（2011）0286号《验资报告》验证。

2013年10月23日，经公司2013年第一次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资2,241.60万元，以9.34元/股回购武汉中部建设投资中心（有限合伙）所持有的240.00万股公司股份；出资747.20万元，以9.34元/股回购襄阳鑫民众投资有限公司所持有的80.00万股公司股份。公司注册资本由6,600.00万元减少至6,280.00万元，公司股份总数变更为6,280.00万股。

2014年10月10日，经公司2014年第三次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资3,015.00万元，以10.05元/股回购天津汇融长河股权投资基金合伙企业（有限合伙）所持有的300.00万股公司股份。公司注册资本由6,280.00万元减少至5,980.00万元，公司股份总数变更为5,980.00万股。

2014 年 10 月 25 日，经公司 2014 年第四次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资 2,488.32 万元，以 10.368 元/股回购长江成长资本投资有限公司所持有的 240.00 万股公司股份。公司注册资本由 5,980.00 万元减少至 5,740.00 万元，公司股份总数变更为 5,740.00 万股。

2015 年 6 月，自然人股东签署《股权转让协议》，转让完成后，公司股份总数未发生变化，公司自然人股东由 49 名增加至 60 名，持股 5,320.00 万股，持股比例 92.68%，2 家法人机构持股 420.00 万股，持股比例 7.32%。

2015 年 9 月 25 日起公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 3 月 24 日，经公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司向宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）和宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票 560.00 万股，发行价格为 10.80 元/股。本次定向发行后，公司股份总额增加至 6,300.00 万股。新发行股份于 2017 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据公司战略发展的需要，公司于 2019 年 9 月 25 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案。2019 年 12 月 15 日公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]4978 号），公司股票自 2019 年 12 月 19 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020 年 4 月，湖北汇通工贸公司有限公司、湖北中网科技有限公司、方国成将其原持有的全部股份协议转让给唯尔思壹号（咸宁）股权投资合伙企业（有限合伙）。

根据公司 2020 年 6 月召开的 2020 年度股东大会决议、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书、中国证券监督管理委员会 2021 年 1 月 26 日出具的《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]253 号）以及相应修改后公司章程等，公司于 2021 年 4 月向社会公开发行人民币普通股 2,100.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，增加注册资本人民币 2,100.00 万元，变更后的注册资本为人民币 8,400.00 万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。

本公司属机械制造行业。经营范围为：普通机械装备系统集成设备及其零部件、矿山机械设备及其零部件、环保装备及工程集成、液压系统集成及其零部件的设计、生产、销售、修复、安装及相关技术咨询服务（均不含特种设备）；机电产品制造、销售及售后服务；货物及技术进出口等。主要产品为板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件。

本公司合并财务报表范围包括襄阳博亚精工机器有限公司、襄阳振本传动设备有限公司、西安智安博科技有限公司、荆州鼎瑞特种装备股份有限公司、武汉兴达高技术工程有限公司、博亚精工（鞍山）有限公司、博亚精工（唐山）有限公司、博亚高精智能科技（上海）有限公司八家子公司。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本企业财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告截止日至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款的减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注的相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1.) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的

支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确

认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1.) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2.) 金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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

本公司对于下列各项目，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：《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

以组合为基础的评估。对于应收账款及应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款和应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定的组合的分类如下：

应收票据组合

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分
----------	---------------------------

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

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

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12、应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

以组合为基础的评估。对于应收账款及应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款和应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定的组合的分类如下：

应收账款组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

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

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

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定的组合的分类如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

15、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

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

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

17、合同成本

- 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

- 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

- 与合同成本有关的资产的减值

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共

同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；剩余无形资产按照预计使用年限分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，划分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能够证明其有用性；（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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不能在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资

产的公允价值。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。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。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，在进行减值测试时，将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。

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

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议而产生。向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

35、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本

公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

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

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

（3）重新计量

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

36、预计负债

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

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

37、股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本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商品。

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 关键零部件销售

主要包括联轴器、辊、轴承、辊盒及其他零部件，该产品不需要经过安装调试，产品运达客户公司后，客户即可进行检验；公司根据客户的签收单确认收入。

(2) 板带成形加工精密装备销售

公司按照与客户的订单组织生产，根据与客户签署的合同协议，对于需要安装或协助安装的，安装完毕后由公司配合客户进行调试验收，公司根据验收报告确认收入；对于不需要安装或协助安装的，公司根据经客户确认的 A 检报告和客户的签收单确认收入。

(3) 特种装备配套零部件销售

产品经驻厂监管代表验收合格，于交付产品并取得签收单时确认收入。

对于需要价格主管部门审价的产品，价格主管部门已审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照审定价确认收入，尚未审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照暂定价格确认收入；在收到公司产品价格批复意见或签订价差协议后，按差价确认当期收入。

(4) 外销业务按照合同约定将产品报关、离港，取得报关单和提单后，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

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，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，

前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定了“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”、“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”、“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”内容，其中	无需提交公司董事会和股东大会审议	

“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”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整。		
--	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

本公司及其子公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表影响如下：

合并资产负债表

单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	483,143,429.00	483,143,429.00	
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产		-	
应收票据	72,658,916.63	72,658,916.63	
应收账款	202,209,215.04	202,209,215.04	
应收款项融资	37,889,877.79	37,889,877.79	
预付款项	8,871,235.06	8,871,235.06	
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	6,369,690.37	6,369,690.37	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	74,620,591.99	74,620,591.99	
合同资产		-	
持有待售资产		-	

一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	103,316.62	103,316.62	
流动资产合计	885,866,272.50	885,866,272.50	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	30,491,291.24	30,491,291.24	
投资性房地产		-	
固定资产	188,456,969.40	188,456,969.40	
在建工程	38,068,806.69	38,068,806.69	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	6,179,053.36	6,179,053.36	
无形资产	46,966,843.73	46,966,843.73	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	344,534.50	344,534.50	
递延所得税资产	25,553,707.04	26,371,129.92	817,422.88
其他非流动资产	37,158,809.38	37,158,809.38	
非流动资产合计	373,220,015.34	374,037,438.22	817,422.88
资产总计	1,259,086,287.84	1,259,903,710.72	817,422.88
流动负债：			
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	
向中央银行借款		-	
拆入资金		-	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据	25,757,388.12	25,757,388.12	
应付账款	78,567,531.93	78,567,531.93	
预收款项		-	
合同负债	22,687,688.59	22,687,688.59	
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	25,943,548.30	25,943,548.30	
应交税费	15,138,521.70	15,138,521.70	
其他应付款	1,223,001.23	1,223,001.23	
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	2,173,685.68	2,173,685.68	
其他流动负债	53,950,927.40	53,950,927.40	
流动负债合计	260,442,292.95	260,442,292.95	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,957,514.10	3,957,514.10	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债	5,402,352.24	5,402,352.24	
递延收益	23,256,965.79	23,256,965.79	
递延所得税负债	7,436,985.65	8,275,340.53	838,354.88
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,053,817.78	40,892,172.66	838,354.88
负债合计	300,496,110.73	301,334,465.61	838,354.88
股东权益：			
股本	84,000,000.00	84,000,000.00	
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	465,892,573.43	465,892,573.43	
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备	25,469,912.09	25,469,912.09	
盈余公积	47,442,133.94	47,442,801.02	667.08
一般风险准备		-	
未分配利润	305,756,226.76	305,741,256.77	-14,969.99
归属于母公司股东权益合计	928,560,846.22	928,546,543.31	-14,302.91
少数股东权益	30,029,330.89	30,022,701.80	-6,629.09
股东权益合计	958,590,177.11	958,569,245.11	-20,932.00
负债和股东权益总计	1,259,086,287.84	1,259,903,710.72	817,422.88

母公司资产负债表

单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	413,468,565.78	413,468,565.78	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产		-	
应收票据	60,497,480.63	60,497,480.63	
应收账款	167,509,281.68	167,509,281.68	

应收款项融资	27,390,169.31	27,390,169.31	
预付款项	50,276,930.26	50,276,930.26	
其他应收款	17,286,024.61	17,286,024.61	
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
存货	50,203,321.11	50,203,321.11	
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	62,482.56	62,482.56	
流动资产合计	786,694,255.94	786,694,255.94	
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	75,816,033.53	75,816,033.53	
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产	30,491,291.24	30,491,291.24	
投资性房地产		-	
固定资产	146,400,715.95	146,400,715.95	
在建工程	38,068,806.69	38,068,806.69	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	1,195,387.25	1,195,387.25	
无形资产	41,661,548.39	41,661,548.39	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	344,534.50	344,534.50	
递延所得税资产	11,090,757.81	11,276,736.67	185,978.86
其他非流动资产	2,025,004.50	2,025,004.50	
非流动资产合计	347,094,079.86	347,280,058.72	185,978.86
资 产 总 计	1,133,788,335.80	1,133,974,314.66	185,978.86
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据	21,866,580.68	21,866,580.68	
应付账款	63,581,154.12	63,581,154.12	
预收款项		-	
合同负债	13,729,753.43	13,729,753.43	
应付职工薪酬	14,262,006.95	14,262,006.95	
应交税费	9,286,291.84	9,286,291.84	
其他应付款	403,980.69	403,980.69	
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	747,544.19	747,544.19	
其他流动负债	50,282,315.83	50,282,315.83	
流动负债合计	204,159,627.73	204,159,627.73	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	492,314.88	492,314.88	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债	5,402,352.24	5,402,352.24	
递延收益	23,256,965.79	23,256,965.79	
递延所得税负债	5,771,016.87	5,950,324.96	179,308.09
其他非流动负债		-	
非流动负债合计	34,922,649.78	35,101,957.87	179,308.09
负债合计	239,082,277.51	239,261,585.60	179,308.09
股东权益：			
股本	84,000,000.00	84,000,000.00	
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	466,829,189.99	466,829,189.99	
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备	12,945,373.80	12,945,373.80	
盈余公积	47,174,353.29	47,175,020.37	667.08
未分配利润	283,757,141.21	283,763,144.90	6,003.69
股东权益合计	894,706,058.29	894,712,729.06	6,670.77
负债和股东权益总计	1,133,788,335.80	1,133,974,314.66	185,978.86

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
襄阳博亚精工机器有限公司	15%
襄阳振本传动设备有限公司	15%
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	5%
西安智安博科技有限公司	5%
武汉兴达高技术工程有限公司	15%
博亚精工（鞍山）有限公司	5%
博亚精工装备（唐山）有限公司	5%
博亚高精智能科技（上海）有限公司	5%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司及其下属子公司襄阳博亚精工机器有限公司、襄阳振本传动设备有限公司分别于 2020 年 12 月及 2021 年 11 月被再次认定为高新技术企业，证书编号分别为 GR202042004725、GR202142002454 及 GR202142001867，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司安置残疾人职工，根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

本公司下属子公司武汉兴达高技术工程有限公司于 2020 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202042004177，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。子公司荆州鼎瑞特种装备股份有限公司、西安智安博科技有限公司、博亚精工（鞍山）有限公司、博亚精工装备（唐山）有限公司、博亚高精智能科技（上海）有限公司可享受该项政策优惠。

(2) 增值税

福利企业即征即退增值税税收优惠

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司安置残疾人职工占职工总人数 25%以上，残疾人职工人数不少于 10 人，根据财税[2016]52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》和国家税务总局公告 2016 年第 33 号国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》公告的有关规定，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

(3) 土地使用税

根据湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局鄂财税发[2021]8 号文件，本公司及其全资子公司襄阳博亚精工机器有限公司城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,452.90	64,012.52
银行存款	391,381,687.15	459,140,676.51
其他货币资金	35,145,923.67	23,938,739.97
合计	426,600,063.72	483,143,429.00

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
银行保函保证金	6,648,152.72	9,822,832.64
银行承兑汇票保证金	28,497,770.95	14,115,907.33
合计	35,145,923.67	23,938,739.97

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,157,191.78	

其中：		
其中：		
合计	30,157,191.78	

其他说明：

期末交易性金融资产为购买的交通银行蕴通财富定期型结构存款 98 天（挂钩汇率看涨）。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,992,907.94	44,848,494.38
商业承兑票据	7,328,730.54	27,810,422.25
合计	46,321,638.48	72,658,916.63

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	46,787,601.23	100.00%	465,962.75	0.99%	46,321,638.48	74,291,759.29	100.00%	1,632,842.66	2.20%	72,658,916.63
其中：										
银行承兑汇票	38,992,907.94	83.34%			38,992,907.94	44,848,494.38	60.37%			44,848,494.38
商业承兑汇票	7,794,693.29	16.66%	465,962.75	5.98%	7,328,730.54	29,443,264.91	39.63%	1,632,842.66	5.55%	27,810,422.25
合计	46,787,601.23	100.00%	465,962.75	0.99%	46,321,638.48	74,291,759.29	100.00%	1,632,842.66	2.20%	72,658,916.63

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	38,992,907.94		
商业承兑汇票	7,794,693.29	465,962.75	5.98%
合计	46,787,601.23	465,962.75	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,632,842.66	- 1,166,879.91				465,962.75
合计	1,632,842.66	- 1,166,879.91				465,962.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		33,388,495.49
商业承兑票据		4,839,270.54
合计		38,227,766.03

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	300,039,318.58	100.00%	30,086,744.83	10.03%	269,952,573.75	228,798,928.76	100.00%	26,589,713.72	11.62%	202,209,215.04
其中：										
合计	300,039,318.58	100.00%	30,086,744.83	10.03%	269,952,573.75	228,798,928.76	100.00%	26,589,713.72	11.62%	202,209,215.04

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	239,987,924.70	11,999,396.29	5.00%
1-2 年	29,705,853.87	2,970,585.39	10.00%
2-3 年	16,932,396.30	5,079,718.90	30.00%
3-4 年	5,300,960.01	2,650,480.01	50.00%
4-5 年	3,628,097.27	2,902,477.81	80.00%
5 年以上	4,484,086.43	4,484,086.43	100.00%
合计	300,039,318.58	30,086,744.83	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	239,987,924.70
1 至 2 年	29,705,853.87
2 至 3 年	16,932,396.30
3 年以上	13,413,143.71
3 至 4 年	5,300,960.01
4 至 5 年	3,628,097.27
5 年以上	4,484,086.43
合计	300,039,318.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	26,589,713.72	3,497,031.11				30,086,744.83
合计	26,589,713.72	3,497,031.11				30,086,744.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
客户 1	37,136,953.18	12.38%	1,856,847.66
客户 2	30,663,099.75	10.22%	1,533,154.99
客户 3	20,841,276.47	6.95%	1,042,063.82
客户 4	10,366,232.18	3.45%	518,311.61
客户 5	10,284,160.00	3.43%	514,208.00
合计	109,291,721.58	36.43%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,533,076.00	37,889,877.79
合计	27,533,076.00	37,889,877.79

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

期末已质押的应收款项融资：

项目	2023 年 6 月 30 日已质押金额
银行承兑汇票	19,078,893.12
合计	19,078,893.12

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,322,483.15	85.33%	8,731,679.54	98.43%

1 至 2 年	775,674.03	12.44%		
2 至 3 年	54,000.00	0.87%	54,000.00	0.61%
3 年以上	85,555.52	1.36%	85,555.52	0.96%
合计	6,237,712.70		8,871,235.06	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
洛阳双瑞精铸钛业有限公司	742,012.50	1-2 年	11.90
连云港腾远环保设备销售有限公司	599,079.47	1 年以内	9.60
SEW-传动设备(武汉)有限公司	468,328.12	1 年以内	7.51
顺特电气设备有限公司	355,800.00	1 年以内	5.70
重庆水泵厂有限责任公司	285,000.00	1 年以内	4.57
合计	2,450,220.09		39.28

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,231,664.66	6,369,690.37
合计	6,231,664.66	6,369,690.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	25,000.00	20,000.00
押金保证金	3,047,221.35	2,665,765.90
往来款	332,621.27	542,693.09
应收退税款	2,995,200.00	3,542,400.00
其他	722,105.51	369,930.74
合计	7,122,148.13	7,140,789.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	470,427.36		300,672.00	771,099.36
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	119,384.11			119,384.11
2023 年 6 月 30 日余额	589,811.47		300,672.00	890,483.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,649,783.48
1 至 2 年	352,810.10
2 至 3 年	770,000.00
3 年以上	349,554.55
3 至 4 年	15,682.55
5 年以上	333,872.00
合计	7,122,148.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	300,672.00					300,672.00
按组合计提坏账准备	470,427.36	119,384.11				589,811.47
合计	771,099.36	119,384.11				890,483.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	退税款	2,995,200.00	1 年以内	42.05%	149,760.00
单位 2	投标保证金	580,000.00	1 年以内	8.14%	29,000.00
单位 3	履约保证金	480,000.00	1-2 年	6.74%	48,000.00
单位 4	投标保证金	330,000.00	1 年以内	4.63%	16,500.00
单位 5	往来款	300,672.00	5 年以上	4.22%	300,672.00
合计		4,685,872.00		65.78%	543,932.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
襄阳市高新区税务局	安置残疾人企业增值税退税	2,995,200.00	1 年以内	2023 年、2,995,200.00 元、以前年度正常收取财税(2016)52 号

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	29,936,159.35	1,319,178.02	28,616,981.33	29,948,498.15	1,248,214.43	28,700,283.72
在产品	25,318,744.48		25,318,744.48	11,772,897.77		11,772,897.77
周转材料	1,828,993.62	253,474.41	1,575,519.21	1,890,876.24	198,967.84	1,691,908.40
发出商品	22,326,384.88		22,326,384.88	9,757,170.97	120,441.49	9,636,729.48
产成品	26,141,280.65	1,211,362.30	24,929,918.35	23,195,630.11	1,920,633.70	21,274,996.41
半成品	5,382,072.24	357,273.94	5,024,798.30	1,794,138.20	250,361.99	1,543,776.21
合计	110,933,635.22	3,141,288.67	107,792,346.55	78,359,211.44	3,738,619.45	74,620,591.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,248,214.43	243,517.47		172,553.88		1,319,178.02
周转材料	198,967.84	58,036.63		3,530.06		253,474.41
产成品	1,920,633.70	1,132,100.84		1,687,174.09		1,365,560.45
发出商品	120,441.49			120,441.49		
半成品	250,361.99	38,945.15		86,231.35		203,075.79
合计	3,738,619.45	1,472,600.09		2,069,930.87		3,141,288.67

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	424,370.57	
留抵增值税	3,289,848.96	103,316.62
合计	3,714,219.53	103,316.62

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司		
宜昌联成机械制造有限公司		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司			2,000,000.00			
宜昌联成机械制造有限公司			171,300.00			
合计			2,171,300.00			

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业（有限合伙）	30,165,562.60	30,491,291.24
合计	30,165,562.60	30,491,291.24

其他说明：

2022 年公司向铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业（有限合伙）投资，初始投资成本为 30,000,000.00 元，本期公允价值变动金额为-325,728.64 元。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	238,527,675.86	188,456,969.40
合计	238,527,675.86	188,456,969.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：	181,148,564.31	165,271,386.19	11,383,649.84	13,390,053.49	371,193,653.83
1. 期初余额	47,679,458.97	11,390,696.06		1,255,458.16	60,325,613.19
2. 本期增加金额		10,264,225.98		707,354.62	10,971,580.60
(1) 购置	47,679,458.97	1,126,470.08		548,103.54	49,354,032.59
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		898,871.34			898,871.34
(1) 处置或报废		898,871.34			898,871.34
4. 期末余额	228,828,023.28	175,763,210.91	11,383,649.84	14,645,511.65	430,620,395.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	71,174,549.74	90,902,012.63	8,722,393.28	10,486,461.91	181,285,417.56
2. 本期增加金额	4,458,467.42	4,712,230.17	441,149.47	598,116.10	10,209,963.16
(1) 计提	4,458,467.42	4,712,230.17	441,149.47	598,116.10	10,209,963.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		853,927.77			853,927.77
4. 期末余额	75,633,017.16	94,760,315.03	9,163,542.75	11,084,578.01	190,641,452.95
三、减值准备					
1. 期初余额	897,861.81	553,405.06			1,451,266.87
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	897,861.81	553,405.06			1,451,266.87
四、账面价值					
1. 期末账面价值	152,297,144.31	80,449,490.82	2,220,107.09	3,560,933.64	238,527,675.86
2. 期初账面价值	109,076,152.76	73,815,968.50	2,661,256.56	2,903,591.58	188,456,969.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳工业园配套用房	1,486,392.04	2023 年 7 月份已同车间一块办理
深圳园区 A2A3 厂房	38,103,183.27	2023 年 6 月底转为固定资产，2023 年 7 月已办理
其他房屋建筑物	12,067,700.21	手续原因未办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	47,627,050.68	38,068,806.69
合计	47,627,050.68	38,068,806.69

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳工业园 A 区 2# 厂房				10,143,918.21		10,143,918.21
深圳工业园 A 区 3# 厂房				11,679,222.69		11,679,222.69
深圳工业园办公楼	22,242,574.39		22,242,574.39	11,652,543.04		11,652,543.04
实验楼改造项目				3,125,232.84		3,125,232.84
深圳工业园 A2A3 电力工程				1,467,889.91		1,467,889.91
在安装设备	25,314,768.74		25,314,768.74			
零星工程	69,707.55		69,707.55			
合计	47,627,050.68		47,627,050.68	38,068,806.69		38,068,806.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
深圳工业园 A 区 2# 厂房	22,403,381.79	10,143,918.21	6,859,754.79	17,003,673.00			75.90%	100.00%				募股资金
深圳工业园 A 区 3# 厂房	26,511,211.31	11,679,222.69	9,420,287.58	21,099,510.27			79.59%	100.00%				募股资金
深圳工业园办公楼	95,000,000.00	11,652,543.04	10,590,031.35			22,242,574.39	23.41%	50.00%				募股资金
深圳工业园 A2A3 电力工程	5,450,000.00	1,467,889.91	1,513,761.47	2,981,651.38			54.71%	100.00%				募股资金

实验楼改造项目	5,794,000.00	3,125,232.84	3,469,391.48	6,594,624.32			113.82%	100.00%				其他
在安装设备			25,314,768.74			25,314,768.74						其他
合计	155,158,593.10	38,068,806.69	57,167,995.41	47,679,458.97		47,557,343.13						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	租赁房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,292,828.42	9,292,828.42
2. 本期增加金额	714,774.11	714,774.11
(1) 租入	714,774.11	714,774.11

3. 本期减少金额	705,025.16	705,025.16
(1) 处置	705,025.16	705,025.16
4. 期末余额	9,302,577.37	9,302,577.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,113,775.06	3,113,775.06
2. 本期增加金额	1,179,266.61	1,179,266.61
(1) 计提		
3. 本期减少金额	454,935.59	454,935.59
(1) 处置	454,935.59	454,935.59
4. 期末余额	3,838,106.08	3,838,106.08
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,464,471.29	5,464,471.29
2. 期初账面价值	6,179,053.36	6,179,053.36

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	57,798,653.24	2,190,600.00		4,878,999.61	64,868,252.85
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处 置					
4. 期末余额	57,798,653.24	2,190,600.00		4,878,999.61	64,868,252.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,431,656.07	958,387.50		3,511,365.55	17,901,409.12
2. 本期增加 金额	584,671.56	273,825.00		252,474.03	1,110,970.59
(1) 计 提	584,671.56	273,825.00		252,474.03	1,110,970.59
(2) 企业合并					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	14,016,327.63	1,232,212.50		3,763,839.58	19,012,379.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	43,782,325.61	958,387.50		1,115,160.03	45,855,873.14
2. 期初账面 价值	44,366,997.17	1,232,212.50		1,367,634.06	46,966,843.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
荆州鼎瑞特种装备有限公司	3,785,141.87					3,785,141.87
合计	3,785,141.87					3,785,141.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
荆州鼎瑞特种装备有限公司	3,785,141.87					3,785,141.87
合计	3,785,141.87					3,785,141.87

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2018 年 5 月并购荆州鼎瑞特种装备有限公司 80% 股权，形成非同一控制下的并购商誉 378.51 万元，后续于 2018 年 12 月 31 日评估了商誉的可收回金额，确定其发生减值并全额计提了减值准备。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
博亚 2 号厂房改造支出	144,534.50		69,939.00		74,595.50
会费	200,000.00		25,000.00		175,000.00
合计	344,534.50		94,939.00		249,595.50

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,451,266.86	127,903.85	1,451,266.87	127,903.85
内部交易未实现利润	15,451,779.76	2,317,766.96	848,658.42	127,298.76
可抵扣亏损	89,721,879.96	12,675,822.39	91,794,819.55	12,972,774.33
坏账准备	31,411,662.86	4,634,902.82	28,974,197.49	4,268,412.55
应付职工薪酬	18,724,548.32	2,711,377.03	22,070,270.07	3,209,671.07
存货跌价准备	3,141,288.67	471,193.30	3,738,619.45	548,748.77
预计负债	4,677,693.43	701,654.01	5,402,352.24	810,352.84
递延政府补助	22,677,044.92	3,401,556.74	23,256,965.79	3,488,544.87
租赁负债	4,224,402.42	633,660.37	5,496,766.74	817,422.88
合计	191,481,567.20	27,675,837.47	183,033,916.62	26,371,129.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,423,284.10	756,744.12	3,752,000.98	809,382.07
计入当期损益的公允价值变动	322,754.38	48,413.16	491,291.24	73,693.69
使用权资产	5,464,471.29	706,227.92	4,983,666.11	838,354.88
新购置设备器具等产生的税会差异	45,467,121.41	6,820,068.20	43,692,732.62	6,553,909.89
合计	54,677,631.18	8,331,453.40	52,919,690.95	8,275,340.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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

递延所得税资产		27,675,837.47		26,371,129.92
递延所得税负债		8,331,453.40		8,275,340.53

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,528.19	19,458.25
可抵扣亏损	20,675,900.87	16,767,738.95
合计	20,707,429.06	16,787,197.20

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	2,241,023.48	2,241,023.48	
2024	1,736,324.27	1,736,324.27	
2025	4,382,335.42	4,382,335.42	
2026	3,528,346.31	3,528,346.31	
2027	4,879,709.47	4,879,709.47	
2028	3,908,161.92		
合计	20,675,900.87	16,767,738.95	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	32,633,651.68		32,633,651.68	37,158,809.38		37,158,809.38
合计	32,633,651.68		32,633,651.68	37,158,809.38		37,158,809.38

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	5,000,000.00
合计	33,000,000.00	35,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司以位于襄阳市襄州区卧龙路的 5 幢厂房及土地、位于武汉市东湖新技术开发区光谷大道的办公楼作为抵押借款的抵押物。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,845,779.50	1,100,000.00
银行承兑汇票	41,729,658.51	24,657,388.12
合计	45,575,438.01	25,757,388.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	97,602,955.17	66,992,744.06
1 至 2 年	3,436,233.38	6,484,849.25
2 至 3 年	1,889,975.37	1,052,784.03
3 年以上	4,332,617.50	4,037,154.59
合计	107,261,781.42	78,567,531.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安天翔变流设备公司	2,143,000.00	未达到结算要求
合计	2,143,000.00	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,673,546.99	22,687,688.59
合计	41,673,546.99	22,687,688.59

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,943,548.30	55,791,583.56	62,852,690.19	18,882,441.67

二、离职后福利-设定提存计划		3,829,625.33	3,829,625.33	
合计	25,943,548.30	59,621,208.89	66,682,315.52	18,882,441.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,866,863.01	47,118,573.00	53,782,686.42	12,202,749.59
2、职工福利费		3,005,444.56	3,005,444.56	
3、社会保险费		1,847,624.08	1,847,624.08	
其中：医疗保险费		1,539,649.51	1,539,649.51	
工伤保险费		297,586.37	297,586.37	
生育保险费		10,388.20	10,388.20	
4、住房公积金	295,874.00	2,146,304.30	2,145,384.30	296,794.00
5、工会经费和职工教育经费	6,780,811.29	1,673,637.62	2,071,550.83	6,382,898.08
合计	25,943,548.30	55,791,583.56	62,852,690.19	18,882,441.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,548,344.20	3,548,344.20	
2、失业保险费		154,768.89	154,768.89	
3、企业年金缴费		126,512.24	126,512.24	
合计		3,829,625.33	3,829,625.33	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,370,400.62	3,551,859.63
企业所得税	1,717,918.96	8,302,958.72
个人所得税	2,683,509.17	2,279,000.18
城市维护建设税	224,190.23	213,149.96
房产税	378,542.95	374,355.35
土地使用税	234,318.87	197,682.80
教育费附加	96,081.54	110,179.65
地方教育费附加	64,054.34	73,453.13

印花税		35,882.28
合计	8,769,016.68	15,138,521.70

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,355,651.83	1,223,001.23
合计	1,355,651.83	1,223,001.23

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款项等	1,355,651.83	1,223,001.23
合计	1,355,651.83	1,223,001.23

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,306,744.45	2,173,685.68
合计	2,306,744.45	2,173,685.68

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据款	74,317,902.21	51,123,310.26
待转销项税额	5,325,044.25	2,827,617.14
合计	79,642,946.46	53,950,927.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁房屋建筑物款项	2,657,788.30	3,957,514.10
合计	2,657,788.30	3,957,514.10

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,677,693.43	5,402,352.24	
合计	4,677,693.43	5,402,352.24	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债中产品质量保证为因销售商品提供售后服务等原因确认的预计负债。按照或有事项准则规定，企业对于预计提供售后服务将发生的支出，在满足有关确认条件时，于相关产品销售当期即确认为费用，同时确认预计负债。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,256,965.79		579,920.87	22,677,044.92	
合计	23,256,965.79		579,920.87	22,677,044.92	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳工业园用地政府奖励款	15,819,994.03		200,311.58		15,619,682.45			与资产相关
高新区土地奖励资金	2,128,638.45		29,609.27		2,099,029.18			与资产相关
精密装备及关键零部件生产建设项目	5,308,333.31		350,000.02		4,958,333.29			与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,000,000.00						84,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	465,892,573.43			465,892,573.43
合计	465,892,573.43			465,892,573.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	25,469,912.09	2,576,911.26	495,439.35	27,551,384.00
合计	25,469,912.09	2,576,911.26	495,439.35	27,551,384.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,442,801.02			47,442,801.02
合计	47,442,801.02			47,442,801.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	305,756,226.76	284,562,559.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-14,969.99	
调整后期初未分配利润	305,741,256.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,504,876.87	61,913,873.10
减：提取法定盈余公积		7,120,206.17
应付普通股股利	21,000,000.00	33,600,000.00
期末未分配利润	316,246,133.64	305,756,226.76

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,033,376.90	109,274,070.35	194,276,687.76	113,925,903.32
其他业务	824,194.11	260,299.73	2,247,986.80	167,899.85
合计	196,857,571.01	109,534,370.08	196,524,674.56	114,093,803.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
特种装备配套零部件				66,292,567.91
板带成形加工精密装备				66,665,429.35
关键零部件				51,857,960.79
其他				12,041,612.96
按经营地区分类				
其中：				
其他				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
在某一时点履约				
按销售渠道分类				
其中：				
				196,857,571.01
合计				196,857,571.01

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	619,100.86	199,410.09
教育费附加	227,203.88	66,733.33
房产税	754,294.17	746,475.83
土地使用税	432,001.67	432,001.67
车船使用税	13,821.84	15,136.50
印花税	224,980.31	107,199.85
地方教育费附加	151,469.21	44,488.89
环保税	12,758.51	
合计	2,435,630.45	1,611,446.16

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,756,681.50	6,687,982.29
业务招待费	1,910,986.60	1,554,457.30
售后服务费	225,467.43	148,333.78
差旅费	1,016,649.00	687,896.87
车辆费用	242,120.45	302,210.47
折旧和摊销	195,147.85	242,138.28
广告宣传费	578,740.48	699,580.18
办公费	56,092.39	63,874.76
其他	553,383.52	236,790.60
合计	11,535,269.22	10,623,264.53

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,360,758.94	9,069,807.12
折旧和摊销	4,055,554.72	3,861,570.54
修理费	99,896.30	551,651.70
中介服务费	1,731,812.66	1,725,849.78

业务招待费	2,813,881.71	1,912,078.29
办公费	261,831.93	300,465.53
差旅费	655,207.83	227,282.80
业务宣传费	161,019.37	113,871.79
物业管理费	508,516.35	509,673.16
租赁费	9,000.00	54,010.20
绿化费	15,707.18	1,910.00
其他	1,438,890.82	1,309,164.52
合计	22,112,077.81	19,637,335.43

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,641,275.63	14,620,939.61
材料费	4,650,410.72	3,356,500.37
差旅费	828,155.27	511,260.69
燃料动力费	815,858.29	602,264.04
折旧与摊销	479,985.77	452,900.82
知识产权费及设计费	25,652.18	144,566.21
车辆费用	41,984.81	12,829.90
其他	116,748.45	137,448.49
合计	21,600,071.12	19,838,710.13

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	436,739.68	892,792.16
其中：租赁负债利息费用	117,053.58	118,583.52
减：利息收入	1,753,478.46	1,546,214.05
加：汇兑损失	-114,783.82	2,673.69
加：手续费支出等	160,830.61	112,621.12
合计	-1,270,691.99	-538,127.08

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
初始计入递延收益本期摊销的政府补助	579,920.87	859,423.98
初始直接计入当期损益的政府补助	3,919,039.63	2,577,429.70
特种装备配套零部件退抵税	2,905,746.78	10,533,922.61

个税手续费返还	110,371.79	122,528.69
合计	7,515,079.07	14,093,304.98

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,130.00	17,130.00
合计	17,130.00	17,130.00

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	342,452.05	1,772,314.95
其他非流动金融资产	-325,728.64	
合计	16,723.41	1,772,314.95

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-119,384.11	-58,503.33
应收票据坏账损失	1,166,879.91	1,417,396.24
应收账款坏账损失	-3,497,031.11	-1,540,455.71
合计	-2,449,535.31	-181,562.80

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,472,600.09	-711,089.26
合计	-1,472,600.09	-711,089.26

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	230,824.82	38,458.21
其中：固定资产处置收益	230,824.82	38,458.21
合计	230,824.82	38,458.21

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,400,000.00	
非流动资产处置利得		4,911.92	
其他收入	123,307.08	568,983.41	123,307.08
合计	123,307.08	2,973,895.33	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	480,000.00	310,000.00	480,000.00
其他	23,252.00		23,252.00
合计	503,252.00	310,000.00	503,252.00

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,947,320.12	7,810,872.18
递延所得税费用	-1,248,594.68	-152,778.39
合计	3,698,725.44	7,658,093.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	34,388,521.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,158,278.17
子公司适用不同税率的影响	126,429.58
非应税收入的影响	-2,740,299.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	673,792.06
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	480,525.29
所得税费用	3,698,725.44

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,010,539.72	5,499,958.39
保证金押金备用金	4,776,181.86	2,844,923.78
利息收入	1,753,478.56	1,546,214.05
其他	177,736.02	19,440.79
合计	10,717,936.16	9,910,537.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理费用等	14,945,539.61	12,126,723.43
保证金押金备用金	5,023,061.78	7,257,351.30
其他	273,214.59	773,826.80
合计	20,241,815.98	20,157,901.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司收到的现金		5,629,645.77
合计		5,629,645.77

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	1,748,200.50	943,114.40
合计	1,748,200.50	943,114.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,689,795.86	41,292,599.85
加：资产减值准备	1,472,600.09	711,089.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,209,963.16	9,841,648.65
使用权资产折旧	1,179,266.61	904,614.18
无形资产摊销	1,110,970.59	1,080,933.36
长期待摊费用摊销	94,939.00	69,939.00
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）	-230,824.82	-38,458.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-4,911.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,723.41	-1,772,314.95
财务费用（收益以“-”号填列）	436,739.68	892,653.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,130.00	-17,130.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,304,707.55	-453,198.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	56,112.87	332,962.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,574,423.78	-18,694,305.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,111,188.78	8,818,727.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,403,446.14	13,462,858.23
其他	2,449,535.31	181,562.80
经营活动产生的现金流量净额	-12,151,629.03	56,609,269.39
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	391,454,140.05	337,764,780.62
减：现金的期初余额	459,204,689.03	242,280,198.00
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	-67,750,548.98	95,484,582.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	391,454,140.05	459,204,689.03
其中：库存现金	72,452.90	64,012.52
可随时用于支付的银行存款	391,381,687.15	459,140,676.51
三、期末现金及现金等价物余额	391,454,140.05	459,204,689.03

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,145,923.67	保函及票据保证金
应收票据	38,227,766.03	已背书未到期票据
固定资产	31,143,502.08	抵押贷款

无形资产	5,384,006.37	抵押贷款
应收款项融资	19,078,893.12	质押用于开具银行承兑
合计	128,980,091.27	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,227.30	7.2258	66,674.62
欧元	9,227.30	7.2258	66,674.62
港币			
应收账款			
其中：美元	538,337.02	7.2258	3,889,915.64
欧元	538,337.02	7.2258	3,889,915.64
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳工业园用地政府奖励款	19,830,846.00	递延收益	200,311.58
高新区土地奖励资金	2,946,124.72	递延收益	29,609.27
精密装备及关键零部件生产建设项目	7,000,000.00	递延收益	350,000.02
增值税即征即退	110,371.79	其他收益	110,371.79
省级外经贸发展专项资金	420,000.00	其他收益	420,000.00
工业企业智能化技改项目补贴	216,888.00	其他收益	216,888.00
试点示范项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
中央外经贸发展专项资金	166,000.00	其他收益	166,000.00
新一轮四化政策专项资金	30,300.00	其他收益	30,300.00
军民融合发展专项资金	1,861,366.27	其他收益	1,861,366.27
隆中人才支持计划资助经费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
经济技术开发区高薪技术中心高薪申报入库奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
高校毕业生社会保险补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00
社保补贴	11,085.36	其他收益	11,085.36
失业补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
纾困贴息	170,377.79	财务费用	170,377.79
合计	33,976,759.93		4,779,710.08

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2023 年 1 月 28 日公司在上海出资设立博亚高精智能科技（上海）有限公司，注册地址：上海市宝山区，法定代表人：江锋，统一社会信用代码：91310113MAC7B6XK5K，注册资本：3000 万元人民币，公司持股比例为 64%。

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；机械零件、零部件销售；环境保护专用设备销售；本公司及董事会全体成员保证信息披露的

内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。液压动力机械及元件销售；机械电气设备销售；智能基础制造装备销售；实验分析仪器销售；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；电子产品销售；安防设备销售；网络设备销售；通讯设备销售；人工智能硬件销售；智能机器人销售；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工业设计服务；通用设备制造（不含特种设备制造）；环境保护专用设备制造；液压动力机械及元件制造；机械电气设备制造；智能基础制造装备制造；智能仪器仪表制造；通用设备修理；专用设备修理；智能控制系统集成；人工智能行业应用系统集成服务；计算机系统服务；软件开发；人工智能应用软件开发；工业机器人安装、维修；智能机器人的研发；物联网技术服务；物联网应用服务；人工智能基础资源与技术平台；云计算装备技术服务；数据处理和存储支持服务；大数据服务；技术进出口；货物进出口。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
襄阳博亚精工机器有限公司	襄阳	襄阳	机械设备制造销售	100.00%		设立
襄阳振本传动设备有限公司	襄阳	襄阳	机械设备制造销售	100.00%		同一控制下企业合并
西安智安博科技有限公司	西安	西安	机械设备制造销售	100.00%		设立
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	荆州	荆州	机械设备制造销售	80.00%		非同一控制下企业合并
武汉兴达高技术工程有限公司	武汉	武汉	环保设备制造销售	60.00%		非同一控制下企业合并
博亚精工（鞍山）有限公司	鞍山	鞍山	机械设备制造销售	73.00%		设立
博亚精工装备（唐山）有限公司	唐山	唐山	专用设备制造销售	76.00%		设立
博亚高精智能科技（上海）有限公司	上海	上海	科技推广服务	64.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	20.00%	-104,700.00		1,168,200.00
武汉兴达高技术工程有限公司	40.00%	-205,400.00		21,162,200.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	19,387,100.00	14,344,300.00	33,731,400.00	27,279,400.00	608,100.00	27,887,500.00	16,383,900.00	15,036,600.00	31,420,500.00	24,947,100.00	652,900.00	25,600,000.00
武汉兴达高技术工程有限公司	96,518,200.00	6,347,200.00	102,865,400.00	46,903,900.00	3,055,900.00	49,959,800.00	102,546,500.00	6,716,100.00	109,262,600.00	49,839,200.00	3,298,300.00	53,137,500.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	6,187,200.00	-104,700.00		-938,900.00	6,491,900.00		-4,214,000.00	301,400.00
武汉兴达高技术工程有限公司	11,016,900.00	-513,500.00		4,977,800.00	15,502,400.00		4,802,000.00	3,195,200.00

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1. 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
货币资金 - 美元	66,674.62	3,490.52
应收账款 - 美元	3,889,915.64	6,127,924.84
合同负债 - 美元	648,804.58	936,787.45

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环

境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3) 价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(2) 信用风险

于 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项 目	2023 年 6 月 30 日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三至四年	合计
短期借款	3,395.80	-	-	-	3,395.80
应付票据	4,557.54	-	-	-	4,557.54
应付账款	10,726.18	-	-	-	10,726.18
其它应付款	135.57	-	-	-	135.57
一年内到期的非流动负债	246.49	-	-	-	246.49
租赁负债	-	146.90	132.86	-	279.76
金融负债和或有负债合计	19,061.58	146.90	132.86	-	19,341.34

续上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三至四年	合计
短期借款	3,547.56	-	-	-	3,547.56
应付票据	2,575.74	-	-	-	2,575.74
应付账款	7,856.75	-	-	-	7,856.75
其它应付款	122.30	-	-	-	122.30
一年内到期的非流动负债	238.38	-	-	-	238.38
租赁负债	-	182.64	129.71	78.62	390.97
金融负债和或有负债合计	14,340.73	182.64	129.71	78.62	14,731.70

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	16.54	16.54	22.79	22.79
所有外币	对人民币贬值 5%	-16.54	-16.54	-22.79	-22.79

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		30,157,191.78		30,157,191.78
（六）应收款项融资		30,157,191.78		27,533,076.00
（七）其他非流动金融资产		27,533,076.00	30,165,562.60	30,165,562.60
持续以公允价值计量的资产总额		57,690,267.78	30,165,562.60	87,855,830.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

期末应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，故简化处理，以账面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他非流动金融资产系本公司对铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业（有限合伙）的投资，以净资产价值作为公允价值的合理估计进行计量。

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李文喜、岑红。

其他说明：

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李文喜	25.98	25.98
岑红	2.86	2.86
合计	28.84	28.84

李文喜、岑红夫妻共同持有公司 28.84% 股权，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李文革、李文蓉	实际控制人的关系密切的家庭成员
湖北浩天博能机电科技有限公司	同一实际控制人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
李文革、李文蓉	员工餐厅服务	1,876,315.00	3,700,000.00	否	2,173,685.00
湖北浩天博能机电科技有限公司	材料采购	63,000.00			
合计		1,939,315.00			2,173,685.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,515,372.25	4,152,884.37

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	湖北浩天博能机电科技有限公司	741,796.68		1,712,816.68	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	257,229,283.92	100.00%	22,498,434.73	8.75%	234,730,849.19	185,937,992.43	100.00%	18,428,710.75	9.91%	167,509,281.68
其中：										
合计	257,229,283.92	100.00%	22,498,434.73	8.75%	234,730,849.19	185,937,992.43	100.00%	18,428,710.75	9.91%	167,509,281.68

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	219,697,502.55	10,984,875.19	5.00%
1-2年	19,660,509.40	1,966,050.94	10.00%
2-3年	8,894,122.96	2,668,236.89	30.00%
3-4年	3,644,477.91	1,822,238.96	50.00%
4-5年	1,378,191.70	1,102,553.35	80.00%
5年以上	3,954,479.40	3,954,479.40	100.00%
合计	257,229,283.92	22,498,434.73	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	219,697,502.55
1至2年	19,660,509.40
2至3年	8,894,122.96
3年以上	8,977,149.01
3至4年	3,644,477.91
4至5年	1,378,191.70

5 年以上	3,954,479.40
合计	257,229,283.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,428,710.75	4,069,723.98				22,498,434.73
合计	18,428,710.75	4,069,723.98				22,498,434.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	37,136,953.18		14.44
客户 2	30,663,099.75		11.92
客户 3	20,841,276.47		8.10
客户 4	10,366,232.18		4.03
客户 5	10,284,160.00		4.00
合计	109,291,721.58		

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,913,427.34	17,286,024.61
合计	20,913,427.34	17,286,024.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	22,654,892.37	18,460,665.48
保证金、押金	2,144,935.30	1,872,195.10
备用金	20,000.00	20,000.00
其他	596,843.58	381,490.61
合计	25,416,671.25	20,734,351.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	226,135.58		3,222,191.00	3,448,326.58
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	142,839.33		912,078.00	1,054,917.33
2023 年 6 月 30 日余额	368,974.91		4,134,269.00	4,503,243.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,804,432.47
1 至 2 年	7,823,597.97
2 至 3 年	6,621,171.81
3 年以上	4,167,469.00
5 年以上	4,167,469.00
合计	25,416,671.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	3,448,326.58	1,054,917.33				4,503,243.91
合计	3,448,326.58	1,054,917.33				4,503,243.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	往来款	15,230,930.85	1 年以内；1-2 年；2-3 年	59.92%	
西安智安博科技有限公司	往来款	4,134,269.00	1 年以内；1-2 年	16.27%	4,134,269.00
襄阳振本传动设备有限公司	往来款	1,989,605.70	1 年以内	7.83%	
襄阳博亚精工机器有限公司	往来款	1,300,086.82	1 年以内	5.12%	
山东南山铝业股份有限公司	投标保证金	580,000.00	1 年以内	2.28%	29,000.00
合计		23,234,892.37		91.42%	4,163,269.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金

				额及依据
--	--	--	--	------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	97,984,933.53	4,168,900.00	93,816,033.53	79,984,933.53	4,168,900.00	75,816,033.53
合计	97,984,933.53	4,168,900.00	93,816,033.53	79,984,933.53	4,168,900.00	75,816,033.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
襄阳振本传动设备有限公司	10,949,852.53					10,949,852.53	
襄阳博亚精工机器有限公司	5,327,600.00					5,327,600.00	
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
西安智安博科技有限公司							4,168,900.00
博亚精工(鞍山)有限公司	7,300,000.00					7,300,000.00	
武汉兴达高技术工程有限公司	26,238,581.00					26,238,581.00	
博亚精工装备(唐山)	12,000,000.00					12,000,000.00	

有限公司							
博亚高精智能科技（上海）有限公司		18,000,000.00				18,000,000.00	
合计	75,816,033.53	18,000,000.00				93,816,033.53	4,168,900.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,208,755.29	123,615,653.57	180,852,675.57	113,607,374.97
其他业务	62,610,813.09	62,406,831.26	64,639,139.99	64,296,742.83
合计	261,819,568.38	186,022,484.83	245,491,815.56	177,904,117.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
特种装备配套零部件			60,122,874.10
板带成形加工精密装备			75,019,411.65
关键零部件			64,066,469.54
材料销售			59,685,361.31
其他			2,925,451.78
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点履约				261,819,568.38
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				261,819,568.38

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,800,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,130.00	17,130.00
合计	1,817,130.00	17,130.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	230,824.82	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,498,960.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	33,853.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379,944.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	110,371.79	
减：所得税影响额	668,823.59	
少数股东权益影响额	4,841.73	
合计	3,820,400.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93%	0.33	0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他