

湖南星邦智能装备股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]46814号

目 录

审计报告	1
财务报表	7
财务报表附注	23



湖南星邦智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南星邦智能装备股份有限公司（以下简称“星邦智能”或“公司”）的财务报表，包括2022年9月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年1-9月、2021年度、2020年度和2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星邦智能2022年9月30日、2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2022年1-9月、2021年度、2020年度和2019年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年1-9月、2021年度、2020年度和2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>营业收入的确认</p> <p>2022年1-9月、2021年度、2020年度和2019年度星邦智能营业收入分别为142,682.17万元、187,462.59万元、138,837.02万元和80,653.50万元，呈大幅增长趋势。因营业收入是星邦智能的主要利润来源，营业收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“三、（三十）”及“六、（四十一）”。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价星邦智能销售与收款相关内部控制关键控制设计的有效性，并测试客户签收、收入确认及退换货等关键控制点运行的有效性。</p> <p>（2）采用抽样方法对营业收入实施如下程序：</p> <p>1）通过查询客户公开信息，了解客户的行业地位、财务状况等，核查客户的真实性；并将客户的股东、董事和监事信息，与公司提供的关联方清单进行比对，检查是否存在未披露的关联方关系；</p> <p>2）选取报告期内记录的收入，核对至相关的合同或销售订单、出库交货单、主机交接单、货物运输交接单及销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照公司的会计政策予以确认；</p> <p>3）选取客户，针对境内客户对其办公地点或生产经营地点进行实地走访，针对境外客户进行视频访谈或实地走访，询问其与公司的业务往来情况（如合作历史，主要合同条款，销售退回情况等），以检查客户及其交易的真实性；</p> <p>4）按照抽样原则选择客户，函证报告期末的应收款项余额及报告期销售额。</p> <p>（3）检查资产负债表日后是否存在销售退回，检查相关支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p> <p>（4）对资产负债表日前后的收入确认，选取样本，核对客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

应收账款坏账准备的计提

2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日星邦智能应收账款账面余额分别为 18,727.74 万元、25,870.87 万元、12,757.63 万元和 10,191.36 万元，坏账准备余额分别为 850.18 万元、928.13 万元、543.57 万元和 519.68 万元。

星邦智能应收账款金额较大，管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备，其中考虑了历史违约数据、历史损失率和前瞻性信息。对具有类似信用损失模型的客户群组进行坏账准备估计。

因管理层在运用预期信用损失模型时需要运用会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

参见财务报表附注“三、（十一）”及“六、（四）”。

针对应收账款坏账准备计提，我们主要实施以下审计程序：

- （1）了解、评价与应收账款管理及采用预期信用损失模型计算损失准备计提坏账准备相关内部控制设计的有效性，并测试相关关键控制运行的有效性。
- （2）通过与同行业上市公司比较，评估星邦智能应收账款坏账准备的会计政策的合理性。
- （3）对于单项计提的应收款项，了解单项计提的原因，复核管理层确定预期信用损失金额的依据；
- （4）对于按组合计提的应收款项，复核信用特征划分是否适当，了解历史信用损失率，复核预期信用损失模型是否恰当；
- （5）取得管理层对应收款项坏账准备的计算表，复核相关参数及计算金额是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督星邦智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就星邦智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年1-9月、2021年度、2020年度和2019年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2022]46814号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：湖南星邦智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	585,661,686.95	715,809,546.44	436,871,660.86	179,125,969.16	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	138,178,000.00	160,533,809.19		50,000,000.00	六、（二）
衍生金融资产					
应收票据	115,875,723.15	118,391,125.47	222,910,996.69	20,022,694.56	六、（三）
应收账款	178,775,647.05	249,427,371.55	122,140,569.20	96,716,813.27	六、（四）
应收款项融资	7,802,989.00	4,324,114.33	7,906,500.00	1,877,931.73	六、（五）
预付款项	14,837,890.52	9,733,378.36	5,027,387.82	5,022,878.84	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	326,058,101.95	209,051,513.22	92,839,389.50	101,807,389.27	六、（七）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	1,659,144,457.05	783,149,574.26	527,215,690.46	456,690,453.56	六、（八）
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	98,497,089.64	61,885,353.07	44,444,512.13	14,678,463.00	六、（九）
其他流动资产	119,709,437.75	28,990,668.26	7,682,286.39	1,029,671.28	六、（十）
流动资产合计	3,244,541,023.06	2,341,296,454.15	1,467,038,993.05	926,972,264.67	
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	70,107,500.06	68,252,773.14	95,822,308.64	1,146,362.62	六、（十一）
长期股权投资					
其他权益工具投资	1,000,000.00				六、（十二）
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	322,352,826.12	275,006,179.54	124,636,489.18	97,183,746.06	六、（十三）
在建工程	171,531,482.37	19,962,664.08	35,151,321.00	14,406,418.80	六、（十四）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	41,568,450.12	18,282,661.26			六、（十五）
无形资产	154,164,925.53	48,236,290.32	41,854,591.20	39,645,091.12	六、（十六）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	296,524.50	469,225.71	644,618.39	302,589.00	六、（十七）
递延所得税资产	59,399,029.46	35,232,926.20	20,396,906.93	9,839,691.04	六、（十八）
其他非流动资产	12,121,962.39	12,408,883.93	2,976,001.82	2,813,481.04	六、（十九）
非流动资产合计	832,542,700.55	477,851,604.18	321,482,237.16	165,337,379.68	
资产总计	4,077,083,723.61	2,819,148,058.33	1,788,521,230.21	1,092,309,644.35	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








合并资产负债表（续）

编制单位：湖南星邦智能装备股份有限公司



金额单位：元

项 目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	15,664,373.59	9,286,756.92	12,917,781.46		六、（二十）
△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	705,267,651.67	386,198,789.99	165,125,290.71	117,564,685.28	六、（二十一）
应付账款	1,008,059,472.78	602,828,618.08	420,589,794.74	333,288,620.47	六、（二十二）
预收款项				35,495,080.63	六、（二十三）
合同负债	146,409,807.13	110,941,318.70	101,167,746.86		六、（二十四）
△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	31,629,599.33	41,361,521.39	30,128,650.83	18,915,139.10	六、（二十五）
应交税费	21,928,324.19	22,007,923.31	11,786,400.24	7,469,440.99	六、（二十六）
其他应付款	96,333,271.70	78,351,300.81	41,817,674.20	21,768,711.87	六、（二十七）
其中：应付利息					六、（二十七）
应付股利			3,758,778.45		六、（二十七）
△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	57,192,810.99	45,044,747.28	26,218,278.06	14,893,676.56	六、（二十八）
其他流动负债	90,453,926.33	99,918,052.86	196,535,985.07	16,035,628.54	六、（二十九）
流动负债合计	2,172,939,237.71	1,395,939,029.34	1,006,287,602.17	565,430,983.44	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	160,400,000.00	65,000,000.00			六、（三十）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	34,774,524.77	11,235,938.67			六、（三十一）
长期应付款	22,946,804.38	50,015,707.97	69,366,112.28	23,179,820.65	六、（三十二）
长期应付职工薪酬					
预计负债	66,239,569.59	50,457,332.48	35,352,787.27	14,283,746.31	六、（三十三）
递延收益	54,722,625.01	36,465,281.58	17,101,503.65	21,322,676.23	六、（三十四）
递延所得税负债	1,095,176.84	1,204,683.03	1,350,691.29	808,053.31	六、（十八）
其他非流动负债					
非流动负债合计	340,178,700.59	214,378,943.73	123,171,094.49	59,594,296.50	
负债合计	2,513,117,938.30	1,610,317,973.07	1,129,458,696.66	625,025,279.94	
所有者权益					
股本	143,287,200.00	130,095,680.00	111,500,000.00	111,500,000.00	六、（三十五）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	958,521,668.54	672,393,751.94	303,024,836.20	301,394,633.52	六、（三十六）
减：库存股					
其他综合收益	-2,996,253.96	-657,046.49	-183,038.29		六、（三十七）
专项储备	7,194,720.44	4,238,586.96	1,795,314.73	1,308,952.04	六、（三十八）
盈余公积	48,862,896.40	48,862,896.40	30,416,192.13	8,985,727.24	六、（三十九）
△一般风险准备					
未分配利润	389,227,411.82	335,216,871.51	198,598,950.08	34,161,746.02	六、（四十）
归属于母公司所有者权益合计	1,544,097,643.24	1,190,150,740.32	645,152,254.85	457,351,058.82	
少数股东权益	19,868,142.07	18,679,344.94	13,910,278.70	9,933,305.59	
所有者权益合计	1,563,965,785.31	1,208,830,085.26	659,062,533.55	467,284,364.41	
负债及所有者权益合计	4,077,083,723.61	2,819,148,058.33	1,788,521,230.21	1,092,309,644.35	

法定代表人：




主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








合并利润表

编制单位：湖南星邦智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	1,426,821,740.71	1,874,625,930.39	1,388,370,198.66	806,535,018.84	
其中：营业收入	1,426,821,740.71	1,874,625,930.39	1,388,370,198.66	806,535,018.84	六、(四十一)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	1,353,824,977.46	1,694,643,580.08	1,162,526,590.93	694,245,299.78	
其中：营业成本	1,093,514,039.11	1,374,691,096.60	964,843,174.54	547,686,775.09	六、(四十一)
△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	14,060,099.98	6,236,124.05	10,021,691.60	3,922,352.76	六、(四十二)
销售费用	137,748,297.80	151,288,511.01	93,567,181.56	75,624,627.61	六、(四十三)
管理费用	61,153,723.80	86,299,182.68	47,357,690.48	38,298,734.09	六、(四十四)
研发费用	51,450,510.35	59,456,811.98	42,951,179.47	25,141,470.65	六、(四十五)
财务费用	-4,101,693.58	16,671,853.76	3,785,673.28	3,571,339.58	六、(四十六)
其中：利息费用	10,233,133.71	12,041,096.16	10,070,152.49	3,775,048.71	六、(四十六)
利息收入	9,706,369.54	13,881,962.81	9,395,908.73	1,977,233.32	六、(四十六)
加：其他收益	29,546,707.14	21,782,041.78	13,256,971.66	7,446,108.83	六、(四十七)
投资收益（损失以“-”号填列）	6,752,905.50	796,349.97	-18,921.56	247,387.60	六、(四十八)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,891,800.89	-22,494,762.41	-19,382,595.36	-11,019,374.56	六、(四十九)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,648,472.58	-911,036.65	-1,489,233.99	-752,410.57	六、(五十)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,896.66	-118,769.53	-64,269.62	33,177.08	六、(五十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,752,205.76	179,036,173.47	218,145,558.86	108,244,607.44	
加：营业外收入	6,932,306.70	4,593,258.61	2,371,549.43	6,626,039.86	六、(五十二)
减：营业外支出	277,083.34	417,253.08	1,007,156.39	750,480.64	六、(五十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,407,429.12	183,212,179.00	219,509,951.90	114,120,166.66	
减：所得税费用	8,849,949.41	20,788,369.79	28,626,747.25	16,443,756.36	六、(五十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,557,479.71	162,423,809.21	190,883,204.65	97,676,410.30	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,557,479.71	162,423,809.21	190,883,204.65	97,676,410.30	
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）	77,796,215.51	157,852,125.70	187,160,613.45	95,994,042.90	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,761,264.20	4,571,683.51	3,722,591.20	1,682,367.40	
六、其他综合收益的税后净额	-2,339,207.47	-474,008.20	-183,038.29		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,339,207.47	-474,008.20	-183,038.29		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-2,339,207.47	-474,008.20	-183,038.29		
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.其他债权投资减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额	-2,339,207.47	-474,008.20	-183,038.29		
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	81,218,272.24	161,949,801.01	190,700,166.36	97,676,410.30	
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,457,008.04	157,378,117.50	186,977,575.16	95,994,042.90	
归属于少数股东的综合收益总额	5,761,264.20	4,571,683.51	3,722,591.20	1,682,367.40	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.56	1.40	1.68	0.98	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.56	1.40	1.68	0.98	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：湖南星邦智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	1,448,589,581.44	1,769,495,758.25	1,176,925,580.51	828,478,146.19	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	40,955,166.40	28,265,027.44	2,181,824.89	28,946,498.65	
收到其他与经营活动有关的现金	58,192,206.43	49,639,816.41	29,739,811.11	13,755,152.93	六、(五十五)
经营活动现金流入小计	1,547,736,954.27	1,847,400,602.10	1,208,847,216.51	871,179,797.77	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,243,805,755.47	1,163,838,483.04	713,059,959.32	613,445,290.78	
△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	172,123,117.83	181,697,465.96	120,715,749.27	88,631,425.10	
支付的各项税费	76,455,551.50	67,414,462.29	80,875,513.93	28,469,632.02	
支付其他与经营活动有关的现金	281,503,021.71	272,121,543.89	90,785,744.81	129,602,849.46	六、(五十五)
经营活动现金流出小计	1,773,887,446.51	1,685,071,955.18	1,005,436,967.33	860,149,197.36	
经营活动产生的现金流量净额	-226,150,492.24	162,328,646.92	203,410,249.18	11,030,600.41	六、(五十六)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	2,815,355,809.19	717,401,000.00	50,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	6,752,905.50	907,251.84	991,813.81	330,911.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,558,534.00	20,518,035.83	8,844,731.25	6,350,274.32	
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	2,834,667,248.69	738,826,287.67	59,836,545.06	6,681,185.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,389,245.63	144,273,079.48	76,295,793.68	45,281,164.66	
投资支付的现金	2,794,000,000.00	877,934,360.00		50,000,000.00	
△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	3,059,389,245.63	1,022,207,439.48	76,295,793.68	95,281,164.66	
投资活动产生的现金流量净额	-224,721,996.94	-283,381,151.81	-16,459,248.62	-88,599,979.16	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	290,000,000.00	373,120,200.00		242,379,610.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	147,071,976.68	87,933,645.08	12,900,904.00	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	124,219,244.52	68,585,031.68	171,846,824.48	63,366,440.36	六、(五十五)
筹资活动现金流入小计	561,291,221.20	529,638,876.76	184,747,728.48	315,746,050.36	
偿还债务支付的现金	35,300,000.00	21,558,344.68	7,499,994.00	83,000,002.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,697,576.74	20,223,452.59	13,444,122.42	4,970,261.89	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,900,000.00				
支付其他与筹资活动有关的现金	196,375,364.29	164,695,818.39	96,579,909.17	54,555,234.76	六、(五十五)
筹资活动现金流出小计	272,372,941.03	206,477,615.66	117,524,025.59	142,525,498.65	
筹资活动产生的现金流量净额	288,918,280.17	323,161,261.10	67,223,702.89	173,220,551.71	
四、汇率变动对现金的影响	88,759.56	-1,322,907.10	-1,213,405.32		
五、现金及现金等价物净增加额	-161,865,449.45	200,785,849.11	252,961,298.13	95,651,172.96	六、(五十六)
加：期初现金及现金等价物的余额	591,590,301.92	390,804,452.81	137,843,154.68	42,191,981.72	六、(五十六)
六、期末现金及现金等价物余额	429,724,852.47	591,590,301.92	390,804,452.81	137,843,154.68	六、(五十六)

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并所有者权益变动表

金额单位：元

2022年1-9月

项目	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	130,095,680.00					672,393,751.94		-657,046.49	4,238,586.96	48,862,896.40		335,216,871.51		1,190,150,740.32	18,679,344.94	1,208,830,085.26
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	130,095,680.00					672,393,751.94		-657,046.49	4,238,586.96	48,862,896.40		335,216,871.51		1,190,150,740.32	18,679,344.94	1,208,830,085.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,191,520.00					286,127,916.60		-2,339,207.47	2,956,133.48			54,010,540.31		353,946,902.92	1,188,797.13	355,135,700.05
（一）综合收益总额												77,796,215.51		77,796,215.51	5,761,264.20	83,557,479.71
（二）所有者投入和减少资本	13,191,520.00					286,127,916.60								299,319,436.60		299,319,436.60
1.所有者投入的普通股	13,191,520.00					276,808,480.00								290,000,000.00		290,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额						9,319,436.60								9,319,436.60		9,319,436.60
4.其他																
（三）利润分配												-23,785,675.20		-23,785,675.20	-4,900,000.00	-28,685,675.20
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（四）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
（五）专项储备提取和使用									2,956,133.48					2,956,133.48	327,532.93	3,283,666.41
1.本年提取									3,920,137.91					3,920,137.91	394,182.38	4,314,320.29
2.本年使用									-964,004.43					-964,004.43	-66,649.45	-1,030,653.88
（六）其他								-2,339,207.47						-2,339,207.47		-2,339,207.47
四、本年年末余额	143,287,200.00					958,521,668.54		-2,996,253.96	7,194,720.44	48,862,896.40		389,227,411.82		1,544,097,643.24	19,868,142.07	1,563,965,785.31

法定代表人：刘国印

主管会计工作负责人：邵路

会计机构负责人：邵路



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2021年度											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	111,500,000.00				303,024,836.20			-183,038.29	1,795,314.73	30,416,192.13		198,598,950.08	13,910,278.70	659,062,533.55
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	111,500,000.00				303,024,836.20			-183,038.29	1,795,314.73	30,416,192.13		198,598,950.08	13,910,278.70	659,062,533.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,595,680.00				369,368,915.74			-474,008.20	2,443,272.23	18,446,704.27		136,617,921.43	4,769,066.24	549,767,551.71
（一）综合收益总额												157,852,125.70	4,571,683.51	162,423,809.21
（二）所有者投入和减少资本	18,595,680.00				369,368,915.74							387,964,595.74		387,964,595.74
1.所有者投入的普通股	18,595,680.00				354,524,520.00							373,120,200.00		373,120,200.00
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					14,844,395.74							14,844,395.74		14,844,395.74
4.其他														
（三）利润分配												-21,234,204.27		-2,787,500.00
1.提取盈余公积												18,446,704.27		18,446,704.27
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配												-2,787,500.00		-2,787,500.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取									2,443,272.23			2,443,272.23	197,382.73	2,640,654.96
2.本年使用									3,628,843.48			3,628,843.48	289,552.02	3,918,395.50
（六）其他									-1,185,571.25			-1,185,571.25	-92,169.29	-1,277,740.54
四、本年年末余额	130,095,680.00				672,393,751.94			-474,008.20	4,238,586.96	48,862,896.40		335,216,871.51	18,679,344.94	1,208,830,085.26

主管会计工作负责人：

法定代表人：



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	111,500,000.00							8,985,727.24		34,161,746.02		457,351,058.82	9,933,305.59	467,284,364.41
加：会计政策变更							372,455.55			3,352,099.95		3,724,555.50		3,724,555.50
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	111,500,000.00							9,358,182.79		37,513,845.97		461,075,614.32	9,933,305.59	471,008,919.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								21,058,009.34		161,085,104.11		184,076,640.53	3,976,973.11	188,053,613.64
（一）综合收益总额										187,160,613.45		187,160,613.45	3,722,591.20	190,883,204.65
（二）所有者投入和减少资本												1,630,202.68		1,630,202.68
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												1,630,202.68		1,630,202.68
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								21,058,009.34		-26,075,509.34		-5,017,500.00		-5,017,500.00
2.提取一般风险准备								21,058,009.34		-21,058,009.34				
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取										486,362.69		486,362.69	254,381.91	740,744.60
2.本年使用										2,856,975.25		2,856,975.25	277,596.30	3,134,571.55
（六）其他														
四、本年年末余额	111,500,000.00							30,416,192.13		198,598,950.08		645,152,254.85	13,910,278.70	659,062,533.55

主管会计工作负责人：

马路

马路

法定代表人：

刘国

刘国

会计机构负责人：

刘国

刘国



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

	2019年度													所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	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		少数股东权益
一、上年年末余额	26,545,978.97				55,148,253.65				591,692.53	3,650,623.74			111,169,501.83	8,048,032.51	119,217,534.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	26,545,978.97				55,148,253.65				591,692.53	3,722,783.52	682,723.52	754,883.30	111,924,385.13	8,048,032.51	119,972,417.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,954,021.03				246,246,379.87				717,259.51	5,262,943.72	8,246,069.56	345,426,673.69	1,885,273.08	347,311,946.77	
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本	16,579,063.03				232,136,308.25									1,682,367.40	97,676,410.30
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本	16,579,063.03				225,800,546.97										248,715,371.28
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					6,335,761.28										242,379,610.00
（三）利润分配										9,820,281.22	-9,820,281.22				6,335,761.28
1.提取盈余公积										9,820,281.22	-9,820,281.22				
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	68,374,958.00				14,110,071.62					-4,557,337.50	-77,927,692.12				
1.资本公积转增资本（或股本）	-14,110,071.62				14,110,071.62										
2.盈余公积转增资本（或股本）	4,557,337.50									-4,557,337.50					
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	77,927,692.12										-77,927,692.12				
（五）专项储备提取和使用									717,259.51						717,259.51
1.本年提取									2,302,785.10						2,302,785.10
2.本年使用									-1,585,525.59						-1,585,525.59
（六）其他															
四、本年年末余额	111,500,000.00				301,394,633.52				1,308,952.04	8,985,727.24	34,161,746.02		457,351,058.82	9,933,305.59	467,284,364.41

法定代表人：刘国印

主管会计工作负责人：刘国印

会计机构负责人：刘国印





资产负债表（续）

编制单位：湖南星用智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年9月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款			10,010,694.44		
△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	704,542,851.67	386,098,789.99	165,125,290.71	117,564,685.28	
应付账款	1,033,430,078.00	636,374,040.91	439,729,825.07	351,383,413.07	
预收款项				35,399,880.63	
合同负债	144,613,171.21	109,690,369.45	100,526,690.97		
△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	28,502,487.71	36,998,924.65	26,769,339.35	17,641,990.29	
应交税费	10,068,042.99	18,032,856.64	10,508,536.39	5,107,341.10	
其他应付款	70,091,495.62	52,487,816.41	26,817,852.77	20,683,811.02	
其中：应付利息					
应付股利			3,758,778.45		
△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	16,110,274.93	6,224,550.15		8,295,943.74	
其他流动负债	92,143,174.94	95,790,979.80	195,779,270.17	17,357,628.54	
流动负债合计	2,099,501,577.07	1,341,698,328.00	975,267,499.87	573,434,693.67	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	160,400,000.00	65,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	1,170,498.24	1,726,252.43			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	67,265,110.10	51,760,721.09	35,592,992.61	14,283,746.31	
递延收益	54,132,207.97	35,810,412.21	16,360,697.84	20,818,998.63	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	282,967,816.31	154,297,385.73	51,953,690.45	35,102,744.94	
负债合计	2,382,469,393.38	1,495,995,713.73	1,027,221,190.32	608,537,438.61	
所有者权益					
股本	143,287,200.00	130,095,680.00	111,500,000.00	111,500,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	958,521,668.54	672,393,751.94	303,024,836.20	301,394,633.52	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	6,038,874.52	3,423,642.66	1,185,809.59	964,211.76	
盈余公积	48,862,896.40	48,862,896.40	30,416,192.13	8,985,727.24	
△一般风险准备					
未分配利润	502,188,823.83	388,657,615.81	225,424,777.34	37,568,093.29	
所有者权益合计	1,658,899,463.29	1,243,433,586.81	671,551,615.26	460,412,665.81	
负债及所有者权益合计	4,041,368,856.67	2,739,429,300.54	1,698,772,805.58	1,068,950,104.42	

法定代表人：

刘良
印国

主管会计工作负责人：

马路
印

会计机构负责人：

印
平





利润表

编制单位：湖南昂邦智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	1,553,096,688.74	1,889,910,963.97	1,427,473,018.32	834,024,234.47	
其中：营业收入	1,553,096,688.74	1,889,910,963.97	1,427,473,018.32	834,024,234.47	十六、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	1,418,622,251.79	1,684,202,347.88	1,181,915,965.91	721,353,251.00	
其中：营业成本	1,225,421,218.95	1,426,773,820.53	1,012,395,306.42	581,873,656.50	十六、（四）
△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	13,449,185.96	5,694,676.26	9,587,614.97	3,691,567.69	
销售费用	89,621,854.64	103,334,647.63	76,024,406.00	75,307,183.25	
管理费用	52,766,309.85	79,428,384.05	42,289,639.91	34,436,797.30	
研发费用	49,555,314.92	58,891,576.31	42,951,179.47	25,197,865.89	
财务费用	-12,191,632.53	10,079,243.10	-1,332,180.86	846,180.37	
其中：利息费用	3,255,950.57	1,227,557.49	-193,347.09	1,192,180.20	
利息收入	6,232,318.58	7,705,365.48	4,252,275.67	2,118,472.02	
加：其他收益	29,128,973.82	21,233,173.88	12,690,869.87	6,777,386.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	11,852,905.50	822,365.34	-13,208.66	247,387.60	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,505,508.29	-21,647,288.21	-14,497,155.51	-10,908,544.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,648,472.58	-911,036.65	-1,489,233.99	-752,410.57	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	66,595.26	-88,530.21	31,864.60	33,177.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	152,368,930.66	205,117,300.24	242,280,188.72	108,067,979.50	
加：营业外收入	4,176,317.69	4,570,394.18	2,371,548.93	6,617,460.13	
减：营业外支出	184,240.04	286,497.42	609,211.69	511,256.90	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	156,361,008.31	209,401,197.00	244,042,525.96	114,174,182.73	
减：所得税费用	19,044,125.09	24,934,154.26	33,462,432.52	15,971,370.54	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,316,883.22	184,467,042.74	210,580,093.44	98,202,812.19	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	137,316,883.22	184,467,042.74	210,580,093.44	98,202,812.19	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
七、综合收益总额	137,316,883.22	184,467,042.74	210,580,093.44	98,202,812.19	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








现金流量表

编制单位：湖南星邦智能装备股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	1,340,349,758.94	1,708,876,683.42	1,255,378,656.46	861,135,363.86	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	40,955,166.40	28,164,203.58	2,219,178.31	28,946,498.65	
收到其他与经营活动有关的现金	77,329,273.02	75,390,071.57	15,557,828.33	18,365,456.64	
经营活动现金流入小计	1,458,634,198.36	1,812,430,958.57	1,273,155,663.10	908,447,319.15	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,264,842,916.40	1,187,330,902.01	735,673,828.12	619,287,969.31	
△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	137,269,772.14	141,704,694.13	103,706,595.54	79,990,596.84	
支付的各项税费	64,854,134.46	59,799,987.31	74,598,875.34	26,087,931.08	
支付其他与经营活动有关的现金	263,575,429.14	275,026,278.54	90,225,306.81	135,502,173.78	
经营活动现金流出小计	1,730,542,252.14	1,663,861,861.99	1,004,204,605.81	860,868,671.01	
经营活动产生的现金流量净额	-271,908,053.78	148,569,096.58	268,951,057.29	47,578,648.14	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	2,813,755,360.00	714,401,000.00	50,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	11,852,905.50	905,916.40	991,813.81	330,911.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	720,799.54	10,250.00	41,221.25	2,933,914.89	
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	2,826,329,065.04	715,317,166.40	51,033,035.06	3,264,826.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	241,507,473.97	135,630,816.87	44,701,896.74	45,761,508.67	
投资支付的现金	2,838,524,915.20	886,524,985.00	24,101,734.43	56,000,000.00	
△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	3,080,032,389.17	1,022,155,801.87	68,803,631.17	101,761,508.67	
投资活动产生的现金流量净额	-253,703,324.13	-306,838,635.47	-17,770,596.11	-98,496,682.60	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金	290,000,000.00	373,120,200.00		242,379,610.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	135,400,000.00	70,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	124,145,206.83	50,157,031.68	41,282,814.48	23,463,440.36	
筹资活动现金流入小计	549,545,206.83	493,277,231.68	51,282,814.48	275,843,050.36	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	10,000,000.00	7,499,994.00	83,000,002.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,977,211.48	7,887,308.16	1,554,680.02	2,149,502.98	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	160,960,059.28	123,631,626.47	52,050,422.87	44,235,824.86	
筹资活动现金流出小计	218,937,270.76	141,518,934.63	61,105,096.89	129,385,329.84	
筹资活动产生的现金流量净额	330,607,936.07	351,758,297.05	-9,822,282.41	146,457,720.52	
四、汇率变动对现金的影响	2,858,376.74	-2,428,134.70	-1,042,764.41		
五、现金及现金等价物净增加额	-192,145,065.10	191,060,623.46	240,315,414.36	95,539,686.06	
加：期初现金及现金等价物的余额	568,255,204.08	377,194,580.62	136,879,166.26	41,339,480.20	
六、期末现金及现金等价物余额	376,110,138.98	568,255,204.08	377,194,580.62	136,879,166.26	

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2022年1-9月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	130,095,680.00				672,393,751.94			3,423,642.66	48,862,896.40		388,657,615.81	1,243,433,586.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	130,095,680.00				672,393,751.94			3,423,642.66	48,862,896.40		388,657,615.81	1,243,433,586.81
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,191,520.00				286,127,916.60			2,615,231.86			113,531,208.02	415,465,876.48
（一）综合收益总额											137,316,883.22	137,316,883.22
（二）所有者投入和减少资本	13,191,520.00				286,127,916.60							299,319,436.60
1.所有者投入的普通股	13,191,520.00				276,808,480.00							290,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					9,319,436.60							9,319,436.60
4.其他												
（三）利润分配											-23,785,675.20	-23,785,675.20
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											-23,785,675.20	-23,785,675.20
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								2,615,231.86				2,615,231.86
1.本年提取								3,509,866.45				3,509,866.45
2.本年使用								-894,634.59				-894,634.59
（六）其他												
四、本年年末余额	143,287,200.00				958,521,668.54			6,038,874.52	48,862,896.40		502,188,823.83	1,658,899,463.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









所有者权益变动表 (续)

金额单位：元

项目	2021年度							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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	111,500,000.00				303,024,836.20			1,185,809.59	30,416,192.13		225,424,777.34	671,551,615.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	111,500,000.00				303,024,836.20			1,185,809.59	30,416,192.13		225,424,777.34	671,551,615.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,595,680.00				369,368,915.74			2,237,833.07	18,446,704.27		163,232,838.47	571,881,971.55
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	18,595,680.00				369,368,915.74							184,467,042.74
1.所有者投入的普通股	18,595,680.00				354,524,520.00							387,964,595.74
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					14,844,395.74							14,844,395.74
4.其他												
(三) 利润分配									18,446,704.27		-21,234,204.27	-2,787,500.00
1.提取盈余公积									18,446,704.27		-18,446,704.27	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配											-2,787,500.00	-2,787,500.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备提取和使用								2,237,833.07				2,237,833.07
1.本年提取								3,327,473.02				3,327,473.02
2.本年使用								-1,089,639.95				-1,089,639.95
(六) 其他												
四、本年年末余额	130,095,680.00				672,393,751.94			3,423,642.66	48,862,896.40		388,657,615.81	1,243,433,586.81

法定代表人： 刘国印

主管会计工作负责人： 刘国印

会计机构负责人： 刘国印



所有者权益变动表 (续)

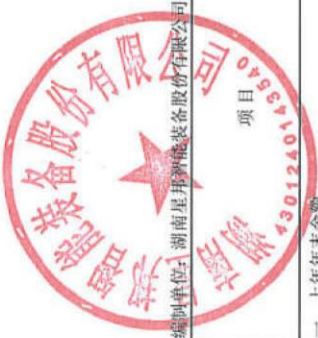
金额单位: 元

项目	2020年度						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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	111,500,000.00				301,394,633.52			964,211.76	8,985,727.24		37,568,093.29	460,412,665.81
加: 会计政策变更									372,455.55		3,352,099.95	3,724,555.50
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	111,500,000.00				301,394,633.52			964,211.76	9,358,182.79		40,920,193.24	464,137,221.31
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,630,202.68			221,597.83	21,058,009.34		184,504,584.10	207,414,393.95
(一) 综合收益总额											210,580,093.44	210,580,093.44
(二) 所有者投入和减少资本					1,630,202.68							1,630,202.68
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					1,630,202.68							1,630,202.68
4.其他												
(三) 利润分配									21,058,009.34		-26,075,509.34	-5,017,500.00
1.提取盈余公积									21,058,009.34		-21,058,009.34	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配											-5,017,500.00	-5,017,500.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备提取和使用								221,597.83				221,597.83
1.本年提取								2,568,048.47				2,568,048.47
2.本年使用								-2,346,450.64				-2,346,450.64
(六) 其他												
四、本年年末余额	111,500,000.00				303,024,836.20			1,185,809.59	30,416,192.13		225,424,777.34	671,551,615.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南湘邦智能装备股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	26,545,978.97							55,148,253.65				112,266,812.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	26,545,978.97							55,148,253.65				721,597.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	84,954,021.03							246,246,379.87				112,988,410.37
（一）综合收益总额												347,424,255.44
（二）所有者投入和减少资本	16,579,063.03							232,136,308.25				98,202,812.19
1.所有者投入的普通股	16,579,063.03							225,800,546.97				248,715,371.28
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								6,335,761.28				6,335,761.28
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									9,820,281.22			-9,820,281.22
2.提取一般风险准备									9,820,281.22			-9,820,281.22
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	68,374,958.00							14,110,071.62				-77,927,692.12
1.资本公积转增资本（或股本）	-14,110,071.62							14,110,071.62				
2.盈余公积转增资本（或股本）	4,557,337.50											
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	77,927,692.12											-77,927,692.12
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取										506,071.97		506,071.97
2.本年使用										2,007,257.63		2,007,257.63
（六）其他										-1,501,185.66		-1,501,185.66
四、本年年末余额	111,500,000.00							301,394,633.52				460,412,665.81

法定代表人：王印国

主管会计工作负责人：王印国

会计机构负责人：王印国



湖南星邦智能装备股份有限公司

2019年1月1日-2022年9月30日

财务报表附注

(除特别注明外, 所有金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 概况

湖南星邦智能装备股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“星邦智能”)前身系湖南信邦重工有限公司(以下简称“信邦重工”), 2008年2月28日, 信邦重工在长沙市工商行政管理局办理完成设立登记手续, 并取得注册号为430194000000976的《企业法人营业执照》, 成立时注册资本为1,000万元。

公司以截至2019年7月31日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 2019年12月9日, 星邦智能获得湖南省长沙市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91430124670779180J的《营业执照》。

截至2022年9月30日, 公司股本总额为14,328.72万元。股权结构详见本附注“六、(三十五) 股本(实收资本)”。

公司住所: 湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区金洲大道东128号。

法定代表人: 刘国良

实际控制人: 刘国良、许红霞夫妻二人

(二) 经营范围

机械产品及配件的设计、开发、制造与销售、租赁、服务; 进出口贸易; 智能装备制造; 智能装备销售; 软件开发; 软件服务; 知识产权法律服务(不含诉讼); 改装汽车、汽车整车、生产专用车辆的制造; 各种商用汽车销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 本财务报表经本公司董事会于2022年12月23日批准报出。

(四) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。本公司2022年1-9月、2021年度、2020年度、2019年度合并财务报表范围及变化情况见“七、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况等有关信息。此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

公司及国内子公司的记账本位币为人民币。本公司的境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资

产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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；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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，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损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

外币业务：在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币

性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（九）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3、金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的

衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、金融工具抵销

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

5、金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指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。

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其

摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

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

6、金融资产转移

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

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

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

（十）应收票据

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（十一）应收账款

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

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

1、单项计提坏账准备的应收账款

本公司在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
	性质组合	按照预期信用损失计提

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，具体详见本附注三、（九）金融工具的相关政策内容。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、周转材料及委托加工物资、库存商品、发出商品、在途物资等。

2、存货的计价

本公司取得的存货按实际成本进行初始计量，存货发出时按加权平均法核算。

3、存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或

销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十五）合同成本

以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用：

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

（十六）持有待售

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

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

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十八）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
出租设备	年限平均法	6-8	5	11.88-15.83
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

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

（二十二）使用权资产

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

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

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

孰短的期间内计提折旧。

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

（二十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件、非专利技术等	3-10	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，截至报告期末公司无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应在资产负债表日进行减值测试。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。截至报告期末公司无使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出及摊销期在1年以上的固定资产大修理支出等。应由本期负担的借款利息、租金等，不得作为长期待摊费用。长期待摊费用按实际发生额入账，包括固定资产装修改造支出及其他已经发生但应由发生年度和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

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

（二十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司为防范生产规模扩大带来的产品质量损失风险，在确认主机销售收入的同时按产品销售收入的 1% 预提产品售后服务费计入销售费用，在质保期内的产品实际发生的售后服务费转销已预提的产品售后服务费，实际发生的售后服务费超过预提部分时直接计入当期销售费用。

本公司为有融资需求的客户向融资租赁公司提供设备回购担保，资产负债表日根据未到期担保余额和客户未到期的租金余额孰高的 1% 计提预计负债。预计负债计提时综合考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据。

（二十八）租赁负债

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（二十九）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

下述收入确认会计政策适用于 2019 年度：

1、商品销售收入确认

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

销售区域	销售结算方式	收入确认方法
	普通结算销售	根据协议或订单发出商品，以对方签字的货物交接单为收入确认依据。
	融资租赁结算销售	取得客户签字的货物交接单，客户支付首付款，且办妥融资租赁手续，相关的经济利益很可能流入时确认收入。
内销		根据协议或订单发出商品，以对方签字的货物交接单为收入确认依据。收款期限在 12 个月以内(含 12 个月)的，按应收的合同或协议价款全额确认收入；
	分期收款结算销售	收款期限在 12 个月以上的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。

销售区域	销售结算方式	收入确认方法
------	--------	--------

外销		主要以 FOB、CIF 形式出口，根据客户要求，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单）后确认收入。
----	--	---

2、提供劳务收入的确认

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

公司自 2020 年 1 月 1 日起采用以下收入确认会计政策：

1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策：

(1) 商品销售收入确认

销售区域	销售结算方式	收入确认方法
内销	普通结算销售	根据协议或订单发出商品，以对方签字的货物交接单为收入确认依据。
	融资租赁结算销售	取得客户签字的货物交接单，客户支付首付款，且办妥融资租赁手续，相关的经济利益很可能流入时确认收入。
	分期收款结算销售	根据协议或订单发出商品，以对方签字的货物交接单为收入确认依据。收款期限在 12 个月以内(含 12 个月)的，按应收的合同或协议价款全额确认收入；收款期限在 12 个月以上的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。
外销		主要以 FOB、CIF 形式出口，根据客户要求，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单）后确认收入。 海外子公司按照约定发出产品并取得运输单或提单时确认销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

4、收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（三十一）专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的通知规定，机械制造企业按照以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	计提依据	计提比例（%）
1	营业收入（1,000 万元及以下的部分）	2
2	营业收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	1
3	营业收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.2
4	营业收入（100,000 万元至 500,000 万元（含）的部分）	0.1
5	营业收入（500,000 万元以上的部分）	0.05

根据财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301专项储备”科目。

根据该规定，企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）政府补助

- 1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- 3、公司政府补助采用总额法核算：

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

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

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

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

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

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

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十四) 租赁

1、以下为2019年度、2020年度适用的会计政策：

(1) 经营租赁

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

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

（2）融资租赁

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

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

（3）经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（4）融资租赁收入的确认

在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

2、以下为2021年度、2022年1-9月适用的会计政策：

（1）承租人

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

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

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

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 出租人

1) 融资租赁

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

2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、16、13、6.25-21
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见注 3

注 1：根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16% 的，税率调整为 13%。本公司报告期内存在部分 2018 年 5 月 1 日前签订的合同，纳税义务发生时间为 2018 年 5 月 1 日前，在 2019 年仍适用 17% 增值税率。

注 2：本公司的境外子公司增值税税率为 6.25%-21%。

注 3：本公司合并范围内各主体的所得税税率如下：

公司名称	计税依据	税率(%)
星邦智能	应纳税所得额	15

公司名称	计税依据	税率(%)
潇邦机械	应纳税所得额	25
星邦机械	应纳税所得额	25
星邦智能的海外子公司	应纳税所得额	10-26

（二）税收说明及优惠批文

本公司于 2019 年 12 月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局复评认定为高新技术企业，证书编号为 GR201943002380，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司 2019 年度-2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发（高新技术企业认定管理办法）的通知》（国科发火[2016]32 号，以下简称《认定办法》）及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发（高新技术企业认定管理工作指引）的通知》（国科发火[2016]195 号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款，公司 2022 年 1-9 月公司减按 15% 的税率预缴企业所得税。

根据《企业所得税法》及其实施条例、国家税务总局《关于〈印发企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2008]116 号），财政部、国家税务总局《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2013]70 号）及根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），星邦智能 2019 年度和 2020 年度研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），星邦智能和星邦机械 2021 年度、2022 年 1-9 月研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、本公司自 2020 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对报告期内合并及公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将原“预收款项”中的税费计入	合并资产负债表：2020 年 12 月 31 日的合同负债列示金额 101,167,746.86

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>“其他流动负债”，贷款列示在“合同负债”中。</p>	<p>元、其他流动负债列示金额 196,535,985.07 元（其中预收待转销项税额 5,773,303.87 元），2021 年 12 月 31 日的合同负债列示金额 110,941,318.70 元、其他流动负债列示金额 99,918,052.86 元（其中预收待转销项税额 4,071,471.33 元），2022 年 9 月 30 日的合同负债列示金额 146,409,807.13 元、其他流动负债列示金额 90,453,926.33 元（其中预收待转销项税额 4,814,088.48 元）；</p> <p>资产负债表：2020 年 12 月 31 日的合同负债列示金额 100,526,690.97 元、其他流动负债列示金额 195,779,270.17 元（其中预收待转销项税额 5,740,588.97 元），2021 年 12 月 31 日的合同负债列示金额 109,690,369.45 元、其他流动负债列示金额 95,790,979.80 元（其中预收待转销项税额 3,971,413.60 元），2022 年 9 月 30 日的合同负债列示金额 144,613,171.21 元、其他流动负债列示金额 92,143,174.94 元（其中预收待转销项税额 4,803,337.09 元）。</p>
<p>将“销售费用”中与合同履约相关的运输费等调整至“营业成本”</p>	<p>合并利润表：调增 2020 年度营业成本 16,371,737.84 元，调增 2021 年度营业成本 54,827,250.65 元，调增 2022 年 1-9 月营业成本 57,921,326.23 元；</p> <p>利润表：调增 2020 年度营业成本 19,102,959.75 元，调增 2021 年度营业成本 57,959,447.66 元，调增 2022 年 1-9 月营业成本 73,107,672.07 元。</p>
<p>将“销售费用”中尚未结转销售的与合同履约相关的运输费等调整至“合同履约成本”</p>	<p>合并资产负债表：2020 年 12 月 31 日的存货列示金额 527,215,690.46 元（其中合同履约成本 8,746,790.82 元），2021 年 12 月 31 日的存货列示金额 783,149,574.26 元（其中合同履约成本 24,482,730.04 元），2022 年 9 月 30 日的存货列示金额 1,659,144,457.05 元（其中合同履约成本 52,430,501.72 元）；</p> <p>资产负债表：2020 年 12 月 31 日的存货列示金额 480,052,706.38 元（其中合同履约成本 5,391,997.83 元），2021 年 12 月 31 日的存货列示金额 683,869,759.34 元（其中合同履约成本 11,027,778.50 元），2022 年 9 月 30 日的存货列示金额 1,390,455,508.67 元（其中合同履约成本 17,213,987.03 元）。</p>

新收入准则实施前后，本公司收入确认会计政策无重大差异，实施新收入准则在业务模式、合同条款、收入确认等方面均无影响。

2、本公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对合并及公司财务报表列报的影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>资产负债表增加“使用权资产”科目</p>	<p>合并资产负债表使用权资产列示金额：2021 年 12 月 31 日 18,282,661.26 元，2022 年 9 月 30 日 41,568,450.12 元；</p>
-------------------------	---

资产负债表增加“租赁负债”科目，对于1年内到期的租赁负债重分类至“一年内到期的非流动负债”。	<p>资产负债表：2021年12月31日3,194,092.57元，2022年9月30日1,826,284.31元。</p> <p>合并资产负债表：2021年12月31日租赁负债列示金额11,235,938.67元、一年内到期的非流动负债租赁负债列示金额6,982,273.16元，2022年9月30日租赁负债列示金额34,774,524.77元、一年内到期的非流动负债租赁负债列示金额7,646,191.37元；</p> <p>资产负债表：2021年12月31日租赁负债列示金额1,726,252.43元、一年内到期的非流动负债租赁负债列示金额1,127,327.93元，2022年9月30日租赁负债列示金额1,170,498.24元、一年内到期的非流动负债租赁负债列示金额902,392.99元。</p>
--	--

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

4、2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自2021年12月30日起执行该规定。执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。解释15号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自2022年1月1日起执行该规定，执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

报告期内无会计估计变更。

（三）前期主要会计差错更正

1、股份支付调整

（1）2021年5月18日，财政部发布了《股份支付准则应用案例》，公司基于审慎原则，结合《股份支付准则应用案例-实际控制人受让股份是否构成新的股份支付》，对于2017年股权激励，被激励对象退出将股份转让给实际控制人确认为股份支付，按照转让日公允价值和取得成本的差额确认了股份支付费用，并采用重述法进行了更正。股份支付确认属于特殊会计判断事项，对公司日常经营不构成直接影响。

2019年高雷兵、邹云帆等11名被激励对象退出并将股份转让给实际控制人，其中，申波退出转让的10万股的股份流转符合“实际控制人-激励对象-实际控制人”路径，属于实际控制人收回原授予的股份，且实际控制人初次取得和申波取得该股份时已做股权激励处理，实际控制人未从授予申波股份、收回授予股份中获益，且实际控制人收回股份不以公司获取其服务为目的，故实

际控制人收回申波退出转让的 10 万股未确认为股份支付，其他 10 名被激励对象退出共计确认股份支付费用 5,284,062.49 元，并更正上述调整对盈余公积的影响。

(2) 原申报财务报表将 2019 年确认的股份支付金额全额计入管理费用，更正为按照激励对象所属的部门分别计入营业成本、销售费用、管理费用和研发费用。

2、应收票据调整

(1) 公司根据近期公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业财务集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监发〔2019〕133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析〔2020〕》等，遵照谨慎性原则对银行承兑票据的承兑人信用等级进行划分，分为信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司（以下简称“信用等级一般银行”）。6 家大型商业银行分别为中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据 2019 年银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级较高银行。公司收到的上述银行之外的银行开立的银行承兑汇票管理模式为收取合同现金流量，因此调整到应收票据核算。该事项主要为报表列示科目的调整，对公司日常经营不构成直接影响。

(2) 对应收票据集团内部背书前后手期末均未终止确认的部分进行抵销处理。

(3) 原对期末持有的财务公司开立的票据列示在银行承兑汇票，因财务公司属于非银行金融机构，信用等级一般的企业集团财务公司签发的承兑汇票其预期信用损失要高于信用等级较高的“6+9”银行承兑和信用等级一般的其他银行承兑，公司结合财务公司的主体性质和信用度，将其列示在商业承兑汇票披露，并按照应收款项类似风险组合计提坏账准备，并更正上述调整对盈余公积的影响。

3、坏账准备调整

本公司对应收款项按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。押金及保证金的风险级别与其他的应收款项存在区别，因此将其他应收款的押金及保证金单独识别为组合，按照预期信用损失计提坏账准备。

4、预计负债调整

本公司为有融资需求的客户向融资租赁公司提供设备回购担保，资产负债表日根据未到期担保余额和客户未到期的租金余额孰高的 1%计提预计负债，根据与融资租赁公司确认后的 2019 年末未到期租金，对计提的预计担保损失进行调整。

以上会计差错调整对 2019 年度合并及公司财务报表项目追溯调整的影响如下：

合并财务报表影响

项目	更正前	股份支付调整	应收票据调整	坏账准备调整	预计负债调整	更正后
应收票据			20,022,694.56			20,022,694.56
应收款项融资	24,176,538.89		-22,298,607.16			1,877,931.73
其他应收款	99,724,856.58			2,082,532.69		101,807,389.27
递延所得税资产	10,137,020.10		34,476.15	-317,810.66	-13,994.55	9,839,691.04
其他流动负债	18,103,628.54		-2,068,000.00			16,035,628.54
预计负债	14,377,043.26				-93,296.95	14,283,746.31
资本公积	296,110,571.03	5,284,062.49				301,394,633.52
盈余公积	9,348,680.81	-528,406.25	-14,876.70	172,399.14	7,930.24	8,985,727.24
未分配利润	37,407,121.96	-4,755,656.24	-158,559.75	1,597,467.89	71,372.16	34,161,746.02
少数股东权益	9,938,450.59			-5,145.00		9,933,305.59
营业成本	547,540,695.09	146,080.00				547,686,775.09
销售费用	75,028,147.29	596,480.32				75,624,627.61
管理费用	33,844,879.92	4,453,854.17				38,298,734.09
研发费用	25,053,822.65	87,648.00				25,141,470.65
信用减值损失	-12,093,972.34		-207,912.60	1,189,213.43	93,296.95	-11,019,374.56
所得税费用	16,284,863.26		-34,476.15	179,374.70	13,994.55	16,443,756.36

财务报表影响

项目	更正前	股份支付调整	应收票据调整	坏账准备调整	预计负债调整	更正后
应收票据			19,659,167.16			19,659,167.16
应收款项融资	20,923,981.99		-19,834,187.16			1,089,794.83
其他应收款	101,480,042.18			2,028,225.19		103,508,267.37
递延所得税资产	6,870,488.81		26,253.00	-304,233.79	-13,994.55	6,578,513.47
预计负债	14,377,043.26				-93,296.95	14,283,746.31
资本公积	296,110,571.03	5,284,062.49				301,394,633.52
盈余公积	9,348,680.81	-528,406.25	-14,876.70	172,399.14	7,930.24	8,985,727.24
未分配利润	40,834,675.41	-4,755,656.24	-133,890.30	1,551,592.26	71,372.16	37,568,093.29
营业成本	581,727,576.50	146,080.00				581,873,656.50
销售费用	74,710,702.93	596,480.32				75,307,183.25
管理费用	29,982,943.13	4,453,854.17				34,436,797.30
研发费用	25,110,217.89	87,648.00				25,197,865.89

项目	更正前	股份支付调整	应收票据调整	坏账准备调整	预计负债调整	更正后
信用减值损失	-12,006,108.09		-175,020.00	1,179,286.63	93,296.95	-10,908,544.51
所得税费用	15,806,735.98		-26,253.00	176,893.01	13,994.55	15,971,370.54

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对公司报表项目的影响如下：

合并资产负债表

项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数	注释
存货	461,072,283.56	456,690,453.56	4,381,830.00	注释 1
预收款项		35,495,080.63	-35,495,080.63	注释 2
合同负债	33,108,351.54		33,108,351.54	注释 2
其他流动负债	18,422,357.63	16,035,628.54	2,386,729.09	注释 2
递延所得税负债	1,465,327.81	808,053.31	657,274.50	注释 1
盈余公积	9,358,182.79	8,985,727.24	372,455.55	注释 1
未分配利润	37,513,845.97	34,161,746.02	3,352,099.95	注释 1

资产负债表

项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数	注释
存货	462,193,042.03	457,811,212.03	4,381,830.00	注释 1
预收款项		35,399,880.63	-35,399,880.63	注释 2
合同负债	33,024,103.75		33,024,103.75	注释 2
其他流动负债	19,733,405.42	17,357,628.54	2,375,776.88	注释 2
递延所得税负债	657,274.50		657,274.50	注释 1
盈余公积	9,358,182.79	8,985,727.24	372,455.55	注释 1
未分配利润	40,920,193.24	37,568,093.29	3,352,099.95	注释 1

注 1：对已发出但尚未确认收入的存货对应的运输费进行调整，调增合并资产负债表和资产负债表存货 4,381,830.00 元，调增递延所得税负债 657,274.50 元，调增未分配利润 3,352,099.95 元，调增盈余公积 372,455.55 元；

注 2：将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分，其中商品价款部分代表企业已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分计入“应交税费—待转销增值税”在“其他流动负债”项目列示。合并资产负债表调减预收款项 35,495,080.63 元，调增合同负债 33,108,351.54 元，调增其他流动负债 2,386,729.09 元；资产负债表调减预收款项 35,399,880.63

元，调增合同负债 33,024,103.75 元，调增其他流动负债 2,375,776.88 元。

（五）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

根据《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起对短期租赁和低价值资产租赁除外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。公司在执行新租赁准则时选择简化处理，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整比较式报告信息。

对合并财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表项目	2021 年 1 月 1 日
新租赁准则要求企业对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）	使用权资产	21,213,945.34
在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分为非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。在利润表中，承租人分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。影响报表的主要科目有：使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。对可比期间信息不予调整。	一年内到期的非流动负债	4,331,504.19
	租赁负债	16,882,441.15

对财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表项目	2021 年 1 月 1 日
新租赁准则要求企业对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）	使用权资产	2,808,907.05
在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分为非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。在利润表中，承租人分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。影响报表的主要科目有：使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。对可比期间信息不予调整。	一年内到期的非流动负债	977,749.97
	租赁负债	1,831,157.08

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、分类列示

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
现金			300.00	
银行存款	429,724,852.47	591,590,301.92	390,804,152.81	137,843,154.68
其他货币资金	155,936,834.48	124,219,244.52	46,067,208.05	41,282,814.48

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合计	<u>585,661,686.95</u>	<u>715,809,546.44</u>	<u>436,871,660.86</u>	<u>179,125,969.16</u>

2、2022年9月末存在保函保证金、汇票保证金等对使用有限制款项155,936,834.48元；2021年末存在保函保证金、汇票保证金等对使用有限制款项124,219,244.52元；2020年末存在保函保证金、汇票保证金等对使用有限制款项46,067,208.05元；2019年末存在保函保证金、汇票保证金等对使用有限制款项41,282,814.48元。除此以外，报告期各期末无使用受限的其他货币资金。

3、报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	138,178,000.00	160,533,809.19		50,000,000.00
合计	<u>138,178,000.00</u>	<u>160,533,809.19</u>		<u>50,000,000.00</u>

（三）应收票据

1、分类列示

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	115,507,123.15	115,795,408.48	222,250,081.20	12,513,330.29
商业承兑汇票	380,000.00	2,675,996.90	681,356.18	7,741,612.65
小计	<u>115,887,123.15</u>	<u>118,471,405.38</u>	<u>222,931,437.38</u>	<u>20,254,942.94</u>
坏账准备	11,400.00	80,279.91	20,440.69	232,248.38
合计	<u>115,875,723.15</u>	<u>118,391,125.47</u>	<u>222,910,996.69</u>	<u>20,022,694.56</u>

2、报告期各期末已质押的应收票据

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	600,000.00		16,000,000.00	
合计	<u>600,000.00</u>		<u>16,000,000.00</u>	

注：报告期各期末质押的票据均质押于银行获取授信额度，用于开具银行承兑汇票。

3、报告期各期末已背书或贴现但尚未到期且未终止确认的应收票据

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	85,639,837.85	93,470,584.63	190,548,881.20	10,201,628.54
商业承兑汇票		2,375,996.90	213,800.00	5,834,000.00

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合计	<u>85,639,837.85</u>	<u>95,846,581.53</u>	<u>190,762,681.20</u>	<u>16,035,628.54</u>

注：本公司报告期各期末已背书未到期的票据包括银行承兑汇票及商业承兑汇票，公司对非15大银行承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票在背书或贴現時继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

报告期各期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

4、按照账龄组合披露

账龄	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内（含1年）	380,000.00	2,675,996.90	681,356.18	7,741,612.65
商票账面余额	<u>380,000.00</u>	<u>2,675,996.90</u>	<u>681,356.18</u>	<u>7,741,612.65</u>
坏账准备	11,400.00	80,279.91	20,440.69	232,248.38
商票账面价值合计	<u>368,600.00</u>	<u>2,595,716.99</u>	<u>660,915.49</u>	<u>7,509,364.27</u>

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内（含1年）	182,079,176.71	255,859,570.64	122,583,231.88	96,480,796.28
1-2年（含2年）	3,653,886.00	1,775,794.19	3,404,388.18	2,372,093.43
2-3年（含3年）	997,286.84	551,823.45	841,341.48	866,640.50
3-4年（含4年）	37,630.28	83,573.60	344,468.70	1,049,113.19
4-5年（含5年）	75,873.60	272,663.09	298,540.00	20,475.00
5年以上	433,568.87	165,229.87	104,325.87	1,124,470.79
应收账款账面余额	<u>187,277,422.30</u>	<u>258,708,654.84</u>	<u>127,576,296.11</u>	<u>101,913,589.19</u>
坏账准备	8,501,775.25	9,281,283.29	5,435,726.91	5,196,775.92
应收账款账面价值合计	<u>178,775,647.05</u>	<u>249,427,371.55</u>	<u>122,140,569.20</u>	<u>96,716,813.27</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2022-9-30		2021-12-31		2019-12-31
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	坏账准备 计提比例 (%)	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>184,705,324.80</u>	<u>98.63</u>	<u>5,929,677.75</u>	<u>3.21</u>	<u>178,775,647.05</u>
其中：账龄组合	184,705,324.80	98.63	5,929,677.75	3.21	178,775,647.05
单项计提坏账准备的应收账款	2,572,097.50	1.37	2,572,097.50	100	

类别	2022-9-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>187,277,422.30</u>	<u>100</u>	<u>8,501,775.25</u>		<u>178,775,647.05</u>

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>257,452,302.24</u>	<u>99.51</u>	<u>8,024,930.69</u>	<u>3.12</u>	<u>249,427,371.55</u>
其中：账龄组合	257,452,302.24	99.51	8,024,930.69	3.12	249,427,371.55
单项计提坏账准备的应收账款	1,256,352.60	0.49	1,256,352.60	100	
合计	<u>258,708,654.84</u>	<u>100</u>	<u>9,281,283.29</u>		<u>249,427,371.55</u>

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>126,512,746.54</u>	<u>99.17</u>	<u>4,480,514.93</u>	<u>3.54</u>	<u>122,032,231.61</u>
其中：账龄组合	126,512,746.54	99.17	4,480,514.93	3.54	122,032,231.61
单项计提坏账准备的应收账款	1,063,549.57	0.83	955,211.98	89.81	108,337.59
合计	<u>127,576,296.11</u>	<u>100</u>	<u>5,435,726.91</u>		<u>122,140,569.20</u>

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>100,720,740.19</u>	<u>98.83</u>	<u>4,003,926.92</u>	<u>3.98</u>	<u>96,716,813.27</u>
其中：账龄组合	100,720,740.19	98.83	4,003,926.92	3.98	96,716,813.27
单项计提坏账准备的应收账款	1,192,849.00	1.17	1,192,849.00	100	
合计	<u>101,913,589.19</u>	<u>100</u>	<u>5,196,775.92</u>		<u>96,716,813.27</u>

3、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022-9-30 账面余额	2022-9-30 坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	181,796,228.39	5,453,886.85	3
1-2年 (含2年)	2,353,653.55	235,365.35	10

账龄	2022-9-30 账面余额	2022-9-30 坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	366,002.71	73,200.54	20
3-4 年 (含 4 年)	37,630.28	18,815.14	50
4-5 年 (含 5 年)	17,000.00	13,600.00	80
5 年以上	134,809.87	134,809.87	100
合计	<u>184,705,324.80</u>	<u>5,929,677.75</u>	

账龄	2021-12-31 账面余额	2021-12-31 坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	255,418,522.17	7,662,555.67	3
1-2 年 (含 2 年)	1,775,794.19	177,579.42	10
2-3 年 (含 3 年)	35,278.32	7,055.66	20
3-4 年 (含 4 年)	83,573.60	41,786.80	50
4-5 年 (含 5 年)	15,904.09	12,723.27	80
5 年以上	123,229.87	123,229.87	100
合计	<u>257,452,302.24</u>	<u>8,024,930.69</u>	

账龄	2020-12-31 账面余额	2020-12-31 坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	122,334,986.44	3,670,049.60	3
1-2 年 (含 2 年)	2,887,843.05	288,784.31	10
2-3 年 (含 3 年)	841,341.48	168,268.30	20
3-4 年 (含 4 年)	87,709.70	43,854.85	50
4-5 年 (含 5 年)	256,540.00	205,232.00	80
5 年以上	104,325.87	104,325.87	100
合计	<u>126,512,746.54</u>	<u>4,480,514.93</u>	

账龄	2019-12-31 账面余额	2019-12-31 坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	96,480,796.28	2,894,423.89	3
1-2 年 (含 2 年)	2,372,093.43	237,209.34	10
2-3 年 (含 3 年)	609,881.50	121,976.30	20
3-4 年 (含 4 年)	1,007,113.19	503,556.60	50
4-5 年 (含 5 年)	20,475.00	16,380.00	80
5 年以上	230,380.79	230,380.79	100
合计	<u>100,720,740.19</u>	<u>4,003,926.92</u>	

4、单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022-9-30 账面余额	2022-9-30 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆金炽隆商贸有限公司	942,500.00	942,500.00	100	预计无法收回
深圳市招科易租设备租赁有限公司	516,545.13	516,545.13	100	预计无法收回
山东菱通重工机械有限公司	256,759.00	256,759.00	100	预计无法收回
Battery Tech Inc	249,494.07	249,494.07	100	预计无法收回
Jason O'Connor Fabrication	232,405.92	232,405.92	100	预计无法收回
宝能装配式建材有限公司	217,000.00	217,000.00	100	预计无法收回
上海牵源实业有限公司	113,855.00	113,855.00	100	预计无法收回
无锡创利设备安装搬运有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计无法收回
Sky King	1,538.38	1,538.38	100	预计无法收回
合计	<u>2,572,097.50</u>	<u>2,572,097.50</u>		

单位名称	2021-12-31 账面余额	2021-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市招科易租设备租赁有限公司	516,545.13	516,545.13	100	预计无法收回
山东菱通重工机械有限公司	256,759.00	256,759.00	100	预计无法收回
Battery Tech Inc	224,048.47	224,048.47	100	预计无法收回
宝能装配式建材有限公司	217,000.00	217,000.00	100	预计无法收回
无锡创利设备安装搬运有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>1,256,352.60</u>	<u>1,256,352.60</u>		

单位名称	2020-12-31 账面余额	2020-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市招科易租设备租赁有限公司	516,545.13	516,545.13	100	预计无法收回
山东菱通重工机械有限公司	256,759.00	256,759.00	100	预计无法收回
High Rent	248,245.44	139,907.85	56.36	预计部分无法收回
无锡创利设备安装搬运有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>1,063,549.57</u>	<u>955,211.98</u>		

单位名称	2019-12-31 账面余额	2019-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏熔盛重工有限公司	594,090.00	594,090.00	100	预计无法收回

单位名称	2019-12-31	2019-12-31	计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
上海维帕机械设备有限公司	300,000.00	300,000.00	100	预计无法收回
山东菱通重工机械有限公司	256,759.00	256,759.00	100	预计无法收回
无锡创利设备安装搬运有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>1,192,849.00</u>	<u>1,192,849.00</u>		

5、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	2022年1-9月变动金额			2022年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,024,930.69	-2,095,252.94			5,929,677.75
单项计提坏账准备的应收账款	1,256,352.60	5,223,805.40		3,908,060.50	2,572,097.50
合计	<u>9,281,283.29</u>	<u>3,128,552.46</u>		<u>3,908,060.50</u>	<u>8,501,775.25</u>

类别	2020年12月31日	2021年度变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,480,514.93	3,957,265.76		412,850.00	8,024,930.69
单项计提坏账准备的应收账款	955,211.98	441,048.47		139,907.85	1,256,352.60
合计	<u>5,435,726.91</u>	<u>4,398,314.23</u>		<u>552,757.85</u>	<u>9,281,283.29</u>

类别	2019年12月31日	2020年度变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,003,926.92	623,467.93		146,879.92	4,480,514.93
单项计提坏账准备的应收账款	1,192,849.00	656,452.98		894,090.00	955,211.98
合计	<u>5,196,775.92</u>	<u>1,279,920.91</u>		<u>1,040,969.92</u>	<u>5,435,726.91</u>

类别	2019年1月1日	2019年度变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,852,417.78	1,230,229.79		78,720.65	4,003,926.92
单项计提坏账准备的应收账款	2,383,018.79		465,363.61	724,806.18	1,192,849.00
合计	<u>5,235,436.57</u>	<u>1,230,229.79</u>	<u>465,363.61</u>	<u>803,526.83</u>	<u>5,196,775.92</u>

6、报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
实际核销的应收账款	3,908,060.50	621,206.52	1,046,682.82	887,050.41

注：公司2019年、2020年、2021年和2022年1-9月与部分客户约定，免除债权原值分别为887,050.41元、1,046,682.82元、621,206.52元和3,908,060.50元，详见本附注“十五、（一）债务重组”。

7、报告期各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022-9-30	占2022年9月30日应收账款合计数比例（%）	2022-9-30坏账准备
厦门恒立兴机械有限公司	11,880,250.00	6.34	356,407.50
ELEVATED ACCESS NEWZEALAND LIMITED	10,854,558.48	5.80	325,636.75
Uphire	9,193,321.72	4.91	275,799.65
Pinnacle Platforms Ltd	7,958,768.94	4.25	238,763.07
Emtsis Investmants Pty Ltd	7,573,520.04	4.04	227,205.60
应收账款前五名合计	<u>47,460,419.18</u>	<u>25.34</u>	<u>1,423,812.57</u>

单位名称	2021-12-31	占2021年末应收账款合计数比例（%）	2021-12-31坏账准备
众能联合数字技术有限公司	66,870,804.70	25.85	2,006,124.14
苏州金融租赁股份有限公司	49,482,900.00	19.13	1,484,487.00
信享设备科技（上海）有限公司	13,966,897.40	5.40	419,006.92
Color-Fer SPA	8,026,501.48	3.10	240,795.04
Lift JR Sweden AB	7,780,670.69	3.01	233,420.12
应收账款前五名合计	<u>146,127,774.27</u>	<u>56.49</u>	<u>4,383,833.22</u>

单位名称	2020-12-31	占2020年末应收账款合计数比例（%）	2020-12-31坏账准备
湖南湘江时代融资租赁有限公司	59,856,000.00	46.92	1,795,680.00
湖南大蚂蚁租赁有限公司	8,197,286.00	6.43	245,918.58
LC Spectre	3,576,504.96	2.80	107,295.15
大连船舶重工集团有限公司	2,849,400.00	2.23	85,482.00
Schmetterling Rental Sdn Bhd	1,965,932.59	1.54	58,977.98
应收账款前五名合计	<u>76,445,123.55</u>	<u>59.92</u>	<u>2,293,353.71</u>

单位名称	2019-12-31	占 2019 年末应收 账款合计数比例 (%)	2019-12-31 坏账准备
华运金融租赁股份有限公司	19,561,100.00	19.19	586,833.00
湖南湘江时代融资租赁有限公司	18,861,825.00	18.51	565,854.75
JCB ACCESS LIMITED	10,542,283.34	10.34	316,268.50
GIZO Rental Sp.zo.o.Sp.k.	9,211,658.11	9.04	276,349.74
中石化第四建设有限公司	4,133,334.00	4.06	124,000.02
应收账款前五名合计	<u>62,310,200.45</u>	<u>61.14</u>	<u>1,869,306.01</u>

8、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1、分类列示

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	7,802,989.00	2,943,566.97	7,906,500.00	1,877,931.73
其他		1,380,547.36		
合计	<u>7,802,989.00</u>	<u>4,324,114.33</u>	<u>7,906,500.00</u>	<u>1,877,931.73</u>

注：其他指不附追索权的云信和三一金票等票据余额。

2、报告期各期末应收款项融资质押情况

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	200,000.00	100,000.00	6,741,500.00	
合计	<u>200,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>6,741,500.00</u>	

注：报告期各期末质押的票据均质押于银行获取授信额度，用于开具银行承兑汇票。

3、报告期各期末已背书或贴现但尚未到期且终止确认的应收款项融资

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	10,165,313.94	24,659,166.67	46,608,038.81	5,646,596.20
其他		757,000.00		
合计	<u>10,165,313.94</u>	<u>25,416,166.67</u>	<u>46,608,038.81</u>	<u>5,646,596.20</u>

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	2022-9-30	比例 (%)	2021-12-31	比例 (%)	2020-12-31	比例 (%)	2019-12-31	比例 (%)
1年以内(含1年)	14,837,890.52	100	9,733,378.36	100	5,027,387.82	100	5,022,878.84	100
合计	<u>14,837,890.52</u>	<u>100</u>	<u>9,733,378.36</u>	<u>100</u>	<u>5,027,387.82</u>	<u>100</u>	<u>5,022,878.84</u>	<u>100</u>

2、报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、报告期各期末预付款项金额前五名情况

单位名称	2022-9-30	占预付款总额比例(%)	性质或内容
Falcon Lifts A/S	2,865,572.00	19.31	采购款
北京肃为电器设备有限公司	2,159,348.91	14.55	采购款
苏州万夏电子科技有限公司	2,048,282.59	13.80	采购款
潍柴动力股份有限公司	1,350,831.88	9.10	采购款
JAYCEE AUTOFAB PVT LTD	847,393.81	5.71	采购款
合计	<u>9,271,429.19</u>	<u>62.47</u>	

单位名称	2021-12-31	占预付款总额比例(%)	性质或内容
湖南三一电控科技有限公司	1,317,570.95	13.54	采购款
涿州肃为电子设备有限公司	967,663.62	9.94	采购款
北京肃为电器设备有限公司	868,634.12	8.92	采购款
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	716,983.20	7.37	采购款
Fanesin Industries SpA	565,139.47	5.81	采购款
合计	<u>4,435,991.36</u>	<u>45.58</u>	

单位名称	2020-12-31	占预付款总额比例(%)	性质或内容
宁乡市天诚包装有限公司	1,146,285.02	22.80	租赁费
北京肃为电器设备有限公司	1,026,834.52	20.42	采购款
湖南汽车城庆铃汽车销售有限公司	659,600.00	13.12	采购款
Universal Equipment, Inc.	311,091.64	6.19	采购款
Indumat Vastgoed BV	298,685.61	5.94	租赁费
合计	<u>3,442,496.79</u>	<u>68.47</u>	

单位名称	2019-12-31	占预付款总额比例(%)	性质或内容
久保田发动机(上海)有限公司	1,269,450.73	25.27	采购款

单位名称	2019-12-31	占预付款总额比例 (%)	性质或内容
广州蔻博电子系统及元器件有限公司	335,182.58	6.67	采购款
国网湖南省电力有限公司	316,551.04	6.30	采购款
中国出口信用保险公司	290,667.25	5.79	保险费
上海直川电子科技有限公司	260,348.97	5.18	采购款
合计	<u>2,472,200.57</u>	<u>49.21</u>	

(七) 其他应收款

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	326,058,101.95	209,051,513.22	92,839,389.50	101,807,389.27
合计	<u>326,058,101.95</u>	<u>209,051,513.22</u>	<u>92,839,389.50</u>	<u>101,807,389.27</u>

1、总表情况

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内(含1年)	152,008,002.24	144,381,802.43	39,203,739.16	87,622,995.53
1-2年(含2年)	126,298,739.84	25,035,658.21	52,269,313.39	17,306,896.45
2-3年(含3年)	20,471,297.31	49,416,363.88	5,788,603.30	6,257,234.77
3-4年(含4年)	46,030,890.77	1,726,581.22	928,910.66	3,000,707.31
4-5年(含5年)	790,248.24	231,296.81		81,428.50
5年以上	7,500.00			2,250.72
其他应收款账面余额	<u>345,606,678.40</u>	<u>220,791,702.55</u>	<u>98,190,566.51</u>	<u>114,271,513.28</u>
坏账准备	19,548,576.45	11,740,189.33	5,351,177.01	12,464,124.01
其他应收款账面价值合计	<u>326,058,101.95</u>	<u>209,051,513.22</u>	<u>92,839,389.50</u>	<u>101,807,389.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
押金及保证金	314,581,906.00	205,365,619.29	80,644,250.08	91,377,728.27
垫付款	18,271,832.87	9,098,002.27	8,837,739.46	16,317,910.06
备用金	1,083,672.00	256,570.29		1,473,373.81
其他往来款	11,669,267.53	6,071,510.70	8,708,576.97	5,102,501.14

款项性质	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
其他应收款账面余额	<u>345,606,678.40</u>	<u>220,791,702.55</u>	<u>98,190,566.51</u>	<u>114,271,513.28</u>
坏账准备	19,548,576.45	11,740,189.33	5,351,177.01	12,464,124.01
其他应收款账面价值合计	<u>326,058,101.95</u>	<u>209,051,513.22</u>	<u>92,839,389.50</u>	<u>101,807,389.27</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	<u>6,371,711.50</u>	<u>96,756.60</u>	<u>5,271,721.23</u>	<u>11,740,189.33</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2022 年 1-9 月计提	3,670,046.10	120,240.39	5,030,510.70	<u>8,820,797.19</u>
2022 年 1-9 月转回			964,443.50	<u>964,443.50</u>
2022 年 1-9 月转销				
2022 年 1-9 月核销			47,966.57	<u>47,966.57</u>
其他变动				
2022 年 9 月 30 日余额	<u>10,041,757.60</u>	<u>216,996.99</u>	<u>9,289,821.86</u>	<u>19,548,576.45</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	<u>2,770,661.64</u>	<u>112,077.22</u>	<u>2,468,438.15</u>	<u>5,351,177.01</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2021 年度计提	3,601,049.86	-15,320.62	4,186,676.33	<u>7,772,405.57</u>
2021 年度转回			791,170.69	<u>791,170.69</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
2021 年度转销				
2021 年度核销			592,222.56	<u>592,222.56</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>6,371,711.50</u>	<u>96,756.60</u>	<u>5,271,721.23</u>	<u>11,740,189.33</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	<u>3,075,002.95</u>	<u>426,863.40</u>	<u>8,962,257.66</u>	<u>12,464,124.01</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2020 年度计提	-304,341.31	-314,786.18	1,577,914.74	<u>958,787.25</u>
2020 年度转回			1,099,481.11	<u>1,099,481.11</u>
2020 年度转销				
2020 年度核销			6,972,253.14	<u>6,972,253.14</u>
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>2,770,661.64</u>	<u>112,077.22</u>	<u>2,468,438.15</u>	<u>5,351,177.01</u>

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	<u>801,458.39</u>	<u>369,120.72</u>	<u>6,112,911.77</u>	<u>7,283,490.88</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年度计提	2,273,544.56	57,742.68	3,094,866.38	<u>5,426,153.62</u>
2019 年度转回			194,240.00	<u>194,240.00</u>
2019 年度转销				
2019 年度核销			51,280.49	<u>51,280.49</u>
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>3,075,002.95</u>	<u>426,863.40</u>	<u>8,962,257.66</u>	<u>12,464,124.01</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1-9 月变动金额			2022 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,468,468.10	3,790,286.49			10,258,754.59
单项计提坏账准备的其他应收款	5,271,721.23	5,030,510.70	964,443.50	47,966.57	9,289,821.86
合计	<u>11,740,189.33</u>	<u>8,820,797.19</u>	<u>964,443.50</u>	<u>47,966.57</u>	<u>19,548,576.45</u>

类别	2020 年 12 月 31 日	2021 年度变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,882,738.86	3,585,729.24			6,468,468.10
单项计提坏账准备的其他应收款	2,468,438.15	4,186,676.33	791,170.69	592,222.56	5,271,721.23
合计	<u>5,351,177.01</u>	<u>7,772,405.57</u>	<u>791,170.69</u>	<u>592,222.56</u>	<u>11,740,189.33</u>

类别	2019 年 12 月 31 日	2020 年度变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,501,866.35		619,127.49		2,882,738.86
单项计提坏账准备的其他应收款	8,962,257.66	1,577,914.74	1,099,481.11	6,972,253.14	2,468,438.15
合计	<u>12,464,124.01</u>	<u>1,577,914.74</u>	<u>1,718,608.60</u>	<u>6,972,253.14</u>	<u>5,351,177.01</u>

类别	2019年1月1日	2019年度变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,170,579.11	2,331,287.24		3,501,866.35
单项计提坏账准备的其他应收款	6,112,911.77	3,094,866.38	194,240.00	8,962,257.66
合计	<u>7,283,490.88</u>	<u>5,426,153.62</u>	<u>194,240.00</u>	<u>12,464,124.01</u>

(5) 报告期实际核销的其他应收款

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
实际核销的其他应收款	47,966.57	677,549.75	7,133,455.50	51,280.49

本公司2019年、2020年、2021年和2022年1-9月与部分客户约定,免除债权原值分别为51,280.49元、7,133,455.50元、677,549.75元和47,966.57元,详见本附注“十五、(一)债务重组”。

(6) 报告期各期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2022-9-30	账龄	占其他应收款总额的 比例(%)	2022-9-30 坏账准备
湖南财信金融科技服务有限公司	押金及保证金	60,851,482.27	0-2年	17.61	1,825,544.47
华运金融租赁股份有限公司	押金及保证金	45,301,557.50	1-4年	13.11	1,359,046.73
中国康富国际租赁股份有限公司	押金及保证金	39,942,663.54	0-3年	11.56	1,198,279.91
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	押金及保证金	35,258,931.91	0-2年	10.20	1,057,767.96
浙江浙银金融租赁股份有限公司	押金及保证金	26,276,953.87	0-3年	7.60	788,308.62
合计		<u>207,631,589.09</u>		<u>60.08</u>	<u>6,228,947.69</u>

单位名称	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	2021-12-31 坏账准备
华运金融租赁股份有限公司	押金及保证金	45,301,557.50	0-3年	20.52	1,359,046.73
湖南财信金融科技服务有限公司	押金及保证金	29,956,066.00	1年以内	13.57	898,681.98
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	押金及保证金	23,056,816.91	1年以内	10.44	691,704.51
浙江浙银金融租赁股份有限公司	押金及保证金	22,191,357.78	1年以内	10.05	665,740.73
湖南湘江时代融资租赁有限公司	押金及保证金	22,416,509.10	0-4年	10.15	672,495.27
合计		<u>142,922,307.29</u>		<u>64.73</u>	<u>4,287,669.22</u>

单位名称	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)	2020-12-31 坏账准备
华运金融租赁股份有限公司	押金及保证金	43,097,082.50	1-2 年	43.89	1,292,912.48
湖南湘江时代融资租赁有限公司	押金及保证金	9,185,797.60	0-4 年	9.36	275,573.93
中国康富国际租赁股份有限公司	押金及保证金	7,604,897.16	1 年以内	7.75	228,146.91
海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	押金及保证金	6,375,800.00	1 年以内	6.49	191,274.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	押金及保证金	5,351,595.50	1 年以内	5.45	160,547.87
合计		<u>71,615,172.76</u>		<u>72.94</u>	<u>2,148,455.19</u>

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款总额的 比例 (%)	2019-12-31 坏账准备
华运金融租赁股份有限公司	押金及保证金	72,202,632.50	0-2 年	63.19	2,166,078.98
湖南湘江时代融资租赁有限公司	押金及保证金	10,870,161.33	0-4 年	9.51	326,104.84
上海卓仕物流科技股份有限公司	垫付款	8,554,166.27	0-3 年	7.49	7,271,041.33
湖南淇达工程机械有限公司	垫付款	2,542,728.00	1-4 年	2.23	1,017,091.20
厦门海翼融资租赁有限公司	押金及保证金	2,316,101.02	0-4 年	2.03	69,483.03
合计		<u>96,485,789.12</u>		<u>84.45</u>	<u>10,849,799.38</u>

(7) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 报告期各期末无应收政府补助款。

(八) 存货

1、分类列示

项目	2022-9-30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	79,055,502.96		79,055,502.96
库存商品	416,796,587.21	626,164.85	416,170,422.36
发出商品	987,956,577.94	1,617,887.11	986,338,690.83
在途物资	100,400,827.77		100,400,827.77
在产品	23,438,868.95		23,438,868.95
周转材料及委托加工物资	1,309,642.46		1,309,642.46
合同履约成本	52,430,501.72		52,430,501.72
合计	<u>1,661,388,509.01</u>	<u>2,244,051.96</u>	<u>1,659,144,457.05</u>

项目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	72,754,044.57		72,754,044.57
库存商品	204,470,781.25	512,572.92	203,958,208.33
发出商品	394,991,572.64	533,887.05	394,457,685.59
在途物资	61,454,919.03		61,454,919.03
在产品	23,449,239.80		23,449,239.80
周转材料及委托加工物资	2,592,746.90		2,592,746.90
合同履行成本	24,482,730.04		24,482,730.04
合计	<u>784,196,034.23</u>	<u>1,046,459.97</u>	<u>783,149,574.26</u>

项目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	37,322,538.26	36,888.53	37,285,649.73
库存商品	198,360,074.72	440,119.71	197,919,955.01
发出商品	266,968,736.91	944,857.54	266,023,879.37
在途物资	14,571,783.05		14,571,783.05
在产品			
周转材料及委托加工物资	2,667,632.48		2,667,632.48
合同履行成本	8,746,790.82		8,746,790.82
合计	<u>528,637,556.24</u>	<u>1,421,865.78</u>	<u>527,215,690.46</u>

项目	2019-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,993,979.41	611,871.38	47,382,108.03
库存商品	85,247,237.76		85,247,237.76
发出商品	292,089,365.50	1,908,928.37	290,180,437.13
在途物资			
在产品	28,491,627.20		28,491,627.20
周转材料及委托加工物资	5,389,043.44		5,389,043.44
合计	<u>459,211,253.31</u>	<u>2,520,799.75</u>	<u>456,690,453.56</u>

2、存货跌价准备

项目	2021-12-31	2022年1-9月增加金额		2022年1-9月减少金额		2022-9-30
		计提	其他	转回	转销或其他	
库存商品	512,572.92	160,019.69			46,427.76	626,164.85
发出商品	533,887.05	1,488,452.89			404,452.83	1,617,887.11
合计	<u>1,046,459.97</u>	<u>1,648,472.58</u>			<u>450,880.59</u>	<u>2,244,051.96</u>

项目	2020-12-31	2021年度增加金额		2021年度减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	36,888.53				36,888.53	
库存商品	440,119.71	412,685.15			340,231.94	512,572.92
发出商品	944,857.54	498,351.50			909,321.99	533,887.05
合计	<u>1,421,865.78</u>	<u>911,036.65</u>			<u>1,286,442.46</u>	<u>1,046,459.97</u>

项目	2019-12-31	2020年度增加金额		2020年度减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	611,871.38	33,678.91			608,661.76	36,888.53
库存商品		440,119.71				440,119.71
发出商品	1,908,928.37	944,857.54			1,908,928.37	944,857.54
合计	<u>2,520,799.75</u>	<u>1,418,656.16</u>			<u>2,517,590.13</u>	<u>1,421,865.78</u>

项目	2019-1-1	2019年度增加金额		2019年度减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	582,999.32	611,871.38			582,999.32	611,871.38
发出商品	1,924,383.97	46,435.42			61,891.02	1,908,928.37
合计	<u>2,507,383.29</u>	<u>658,306.80</u>			<u>644,890.34</u>	<u>2,520,799.75</u>

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	报告期转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品和在途物资	成本高于可变现净值	领用或对外实现销售
原材料和在产品	成本高于可变现净值	领用、报废或对外实现销售

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
分期收款销售商品	110,416,630.40	71,890,105.20	55,890,797.41	15,688,037.13
减：未确认融资费用	8,495,491.86	7,837,674.67	9,598,327.64	530,650.05
减：坏账准备	3,424,048.90	2,167,077.46	1,847,957.64	478,924.08
合计	<u>98,497,089.64</u>	<u>61,885,353.07</u>	<u>44,444,512.13</u>	<u>14,678,463.00</u>

(十) 其他流动资产

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
未抵扣、未认证增值税	119,709,437.75	28,367,569.34	7,682,286.39	1,027,644.24
预缴城建税		363,474.37		
预缴教育费附加		259,624.55		
其他				2,027.04
合计	<u>119,709,437.75</u>	<u>28,990,668.26</u>	<u>7,682,286.39</u>	<u>1,029,671.28</u>

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
分期收款销售商品	76,956,047.46	77,742,435.19	112,523,923.31	1,220,454.68
减：未确认融资费用	4,539,865.95	7,157,389.00	13,325,896.97	37,478.42
减：坏账准备	2,308,681.45	2,332,273.05	3,375,717.70	36,613.64
合计	<u>70,107,500.06</u>	<u>68,252,773.14</u>	<u>95,822,308.64</u>	<u>1,146,362.62</u>

2、坏账准备的情况

类别	2021-12-31	2022年1-9月变动金额			2022-9-30
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款坏账准备	2,332,273.05	92,760.60	116,352.20		2,308,681.45
合计	<u>2,332,273.05</u>	<u>92,760.60</u>	<u>116,352.20</u>		<u>2,308,681.45</u>

类别	2020-12-31	2021年度变动金额			2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款坏账准备	3,375,717.70		909,071.45	134,373.20	2,332,273.05
合计	<u>3,375,717.70</u>		<u>909,071.45</u>	<u>134,373.20</u>	<u>2,332,273.05</u>

类别	2019-12-31	2020 年度变动金额			2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款坏账准备	36,613.64	3,339,104.06			3,375,717.70
合计	<u>36,613.64</u>	<u>3,339,104.06</u>			<u>3,375,717.70</u>

类别	2019-1-1	2019 年度变动金额			2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款坏账准备	101,001.16		64,387.52		36,613.64
合计	<u>101,001.16</u>		<u>64,387.52</u>		<u>36,613.64</u>

3、报告期各期末无因资产转移而终止确认的长期应收款。

4、报告期各期末无转移长期应收款而继续涉入形成的资产、负债金额。

(十二) 其他权益工具投资

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-9-30	本期计提减值准备	2022-9-30 账面价值
湖南国重智联工程机械研究院有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
合计		<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

(十三) 固定资产

1、总表情况

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
固定资产	322,352,826.12	275,006,179.54	124,636,489.18	97,183,746.06
固定资产清理				
合计	<u>322,352,826.12</u>	<u>275,006,179.54</u>	<u>124,636,489.18</u>	<u>97,183,746.06</u>

2、固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	出租设备	运输设备	办公设备及其他 设备	合计
一、账面原值						
1、2021-12-31	154,960,972.76	116,058,346.25	58,534,360.59	3,271,751.07	17,655,288.76	<u>350,480,719.43</u>
2、2022 年 1-9 月增加金额	<u>16,381,869.97</u>	<u>54,064,052.31</u>	<u>10,250,608.76</u>	<u>80,739.79</u>	<u>1,890,003.55</u>	<u>82,667,274.38</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	出租设备	运输设备	办公设备及其他 设备	合计
(1) 购置		22,549,313.50		80,739.79	1,890,003.55	<u>24,520,056.84</u>
(2) 在建工程转入	16,381,869.97	31,514,738.81				<u>47,896,608.78</u>
(3) 其他			10,250,608.76			<u>10,250,608.76</u>
3、2022年1-9月减少金额	<u>30,413.60</u>	<u>824,109.30</u>	<u>9,851,168.18</u>	<u>57,001.58</u>	<u>67,501.93</u>	<u>10,830,194.59</u>
(1) 处置或报废	30,413.60	85,181.00		57,001.58	67,501.93	<u>240,098.11</u>
(2) 其他		738,928.30	9,851,168.18			<u>10,590,096.48</u>
4、2022-09-30	<u>171,312,429.13</u>	<u>169,298,289.26</u>	<u>58,933,801.17</u>	<u>3,295,489.28</u>	<u>19,477,790.38</u>	<u>422,317,799.22</u>
二、累计折旧						
1、2021-12-31	25,786,027.64	26,581,533.61	15,353,924.57	1,726,436.56	6,026,617.51	<u>75,474,539.89</u>
2、2022年1-9月增加金额	<u>5,551,446.94</u>	<u>11,068,193.89</u>	<u>7,049,831.84</u>	<u>469,068.25</u>	<u>3,016,434.04</u>	<u>27,154,974.96</u>
(1) 计提	5,551,446.94	11,068,193.89	7,049,831.84	469,068.25	3,016,434.04	<u>27,154,974.96</u>
3、2022年1-9月减少金额	<u>4,815.49</u>	<u>166,053.70</u>	<u>2,411,481.03</u>	<u>39,042.29</u>	<u>43,149.24</u>	<u>2,664,541.75</u>
(1) 处置或报废	4,815.49	54,906.57		39,042.29	43,149.24	<u>141,913.59</u>
(2) 其他		111,147.13	2,411,481.03			<u>2,522,628.16</u>
4、2022-09-30	<u>31,332,659.09</u>	<u>37,483,673.80</u>	<u>19,992,275.38</u>	<u>2,156,462.52</u>	<u>8,999,902.31</u>	<u>99,964,973.10</u>
三、减值准备						
1、2021-12-31						
2、2022年1-9月增加金额						
(1) 计提						
3、2022年1-9月减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2022-09-30						
四、账面价值						
1、2022-9-30 账面价值	<u>139,979,770.04</u>	<u>131,814,615.46</u>	<u>38,941,525.79</u>	<u>1,139,026.76</u>	<u>10,477,888.07</u>	<u>322,352,826.12</u>
2、2021-12-31 账面价值	<u>129,174,945.12</u>	<u>89,476,812.64</u>	<u>43,180,436.02</u>	<u>1,545,314.51</u>	<u>11,628,671.25</u>	<u>275,006,179.54</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	出租设备	运输设备	办公设备及其他 设备	合计
一、账面原值						
1、2020-12-31	74,872,460.27	47,798,466.46	48,667,587.53	2,490,445.98	7,330,685.35	<u>181,159,645.59</u>
2、2021年度增加金额	<u>80,201,333.01</u>	<u>69,290,925.42</u>	<u>26,594,639.14</u>	<u>840,926.84</u>	<u>10,342,652.21</u>	<u>187,270,476.62</u>
(1) 购置	6,247,825.08	21,810,175.47		840,926.84	6,747,726.53	<u>35,646,653.92</u>
(2) 在建工程转入	73,953,507.93	47,480,749.95			3,594,925.68	<u>125,029,183.56</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	出租设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
(3) 其他			26,594,639.14			<u>26,594,639.14</u>
3、2021 年度减少金额	<u>112,820.52</u>	<u>1,031,045.63</u>	<u>16,727,866.08</u>	<u>59,621.75</u>	<u>18,048.80</u>	<u>17,949,402.78</u>
(1) 处置或报废	112,820.52	1,031,045.63		59,621.75	18,048.80	<u>1,221,536.70</u>
(2) 其他			16,727,866.08			<u>16,727,866.08</u>
4、2021-12-31	<u>154,960,972.76</u>	<u>116,058,346.25</u>	<u>58,534,360.59</u>	<u>3,271,751.07</u>	<u>17,655,288.76</u>	<u>350,480,719.43</u>
二、累计折旧						
1、2020-12-31	21,432,019.91	20,390,053.34	9,666,043.04	1,330,255.11	3,704,785.01	<u>56,523,156.41</u>
2、2021 年度增加金额	<u>4,377,921.91</u>	<u>6,374,833.27</u>	<u>8,791,376.65</u>	<u>439,621.45</u>	<u>2,423,268.61</u>	<u>22,407,021.89</u>
(1) 计提	4,377,921.91	6,374,833.27	8,791,376.65	439,621.45	2,423,268.61	<u>22,407,021.89</u>
3、2021 年度减少金额	<u>23,914.18</u>	<u>183,353.00</u>	<u>3,103,495.12</u>	<u>43,440.00</u>	<u>101,436.11</u>	<u>3,455,638.41</u>
(1) 处置或报废	23,914.18	183,353.00		43,440.00	101,436.11	<u>352,143.29</u>
(2) 其他			3,103,495.12			<u>3,103,495.12</u>
4、2021-12-31	<u>25,786,027.64</u>	<u>26,581,533.61</u>	<u>15,353,924.57</u>	<u>1,726,436.56</u>	<u>6,026,617.51</u>	<u>75,474,539.89</u>
三、减值准备						
1、2020-12-31						
2、2021 年度增加金额						
(1) 计提						
3、2021 年度减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2021-12-31						
四、账面价值						
1、2021-12-31 账面价值	<u>129,174,945.12</u>	<u>89,476,812.64</u>	<u>43,180,436.02</u>	<u>1,545,314.51</u>	<u>11,628,671.25</u>	<u>275,006,179.54</u>
2、2020-12-31 账面价值	<u>53,440,440.36</u>	<u>27,408,413.12</u>	<u>39,001,544.49</u>	<u>1,160,190.87</u>	<u>3,625,900.34</u>	<u>124,636,489.18</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	出租设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值						
1、2019-12-31	59,338,843.16	37,876,144.02	37,832,757.43	2,328,795.00	4,134,940.53	<u>141,511,480.14</u>
2、2020 年度增加金额	<u>15,533,617.11</u>	<u>10,189,337.79</u>	<u>29,493,586.08</u>	<u>282,406.48</u>	<u>3,238,036.27</u>	<u>58,736,983.73</u>
(1) 购置	1,280,052.00	8,993,539.60		282,406.48	3,238,036.27	<u>13,794,034.35</u>
(2) 在建工程转入	14,253,565.11	1,195,798.19				<u>15,449,363.30</u>
(3) 其他			29,493,586.08			<u>29,493,586.08</u>
3、2020 年度减少金额		<u>267,015.35</u>	<u>18,658,755.98</u>	<u>120,755.50</u>	<u>42,291.45</u>	<u>19,088,818.28</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	出租设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
(1) 处置或报废		267,015.35		120,755.50	42,291.45	<u>430,062.30</u>
(2) 其他			18,658,755.98			<u>18,658,755.98</u>
4、2020-12-31	<u>74,872,460.27</u>	<u>47,798,466.46</u>	<u>48,667,587.53</u>	<u>2,490,445.98</u>	<u>7,330,685.35</u>	<u>181,159,645.59</u>
二、累计折旧						
1、2019-12-31	18,142,163.69	16,231,710.28	5,968,906.61	1,088,876.83	2,896,076.67	<u>44,327,734.08</u>
2、2020 年度增加金额	<u>3,289,856.22</u>	<u>4,247,190.08</u>	<u>6,815,087.47</u>	<u>356,096.00</u>	<u>845,769.90</u>	<u>15,553,999.67</u>
(1) 计提	3,289,856.22	4,247,190.08	6,815,087.47	356,096.00	845,769.90	<u>15,553,999.67</u>
3、2020 年度减少金额		<u>88,847.02</u>	<u>3,117,951.04</u>	<u>114,717.72</u>	<u>37,061.56</u>	<u>3,358,577.34</u>
(1) 处置或报废		88,847.02		114,717.72	37,061.56	<u>240,626.30</u>
(2) 其他			3,117,951.04			<u>3,117,951.04</u>
4、2020-12-31	<u>21,432,019.91</u>	<u>20,390,053.34</u>	<u>9,666,043.04</u>	<u>1,330,255.11</u>	<u>3,704,785.01</u>	<u>56,523,156.41</u>
三、减值准备						
1、2019-12-31						
2、2020 年度增加金额						
(1) 计提						
3、2020 年度减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2020-12-31						
四、账面价值						
1、2020-12-31 账面价值	<u>53,440,440.36</u>	<u>27,408,413.12</u>	<u>39,001,544.49</u>	<u>1,160,190.87</u>	<u>3,625,900.34</u>	<u>124,636,489.18</u>
2、2019-12-31 账面价值	<u>41,196,679.47</u>	<u>21,644,433.74</u>	<u>31,863,850.82</u>	<u>1,239,918.17</u>	<u>1,238,863.86</u>	<u>97,183,746.06</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	出租设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值						
1、2019-1-1	59,341,481.02	36,899,203.99	37,250,586.63	1,131,905.72	3,757,184.26	<u>138,380,361.62</u>
2、2019 年度增加金额	<u>151,262.14</u>	<u>2,261,224.36</u>	<u>7,497,997.68</u>	<u>1,279,807.28</u>	<u>683,935.47</u>	<u>11,874,226.93</u>
(1) 购置		1,610,083.19		1,279,807.28	683,935.47	<u>3,573,825.94</u>
(2) 在建工程转入	151,262.14	651,141.17				<u>802,403.31</u>
(3) 其他			7,497,997.68			<u>7,497,997.68</u>
3、2019 年度减少金额	<u>153,900.00</u>	<u>1,284,284.33</u>	<u>6,915,826.88</u>	<u>82,918.00</u>	<u>306,179.20</u>	<u>8,743,108.41</u>
(1) 处置或报废	153,900.00	1,284,284.33		82,918.00	306,179.20	<u>1,827,281.53</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	出租设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
(2) 其他			6,915,826.88			<u>6,915,826.88</u>
4、2019-12-31	<u>59,338,843.16</u>	<u>37,876,144.02</u>	<u>37,832,757.43</u>	<u>2,328,795.00</u>	<u>4,134,940.53</u>	<u>141,511,480.14</u>
二、累计折旧						
1、2019-1-1	15,250,440.02	13,263,491.07	3,094,688.61	1,002,636.18	2,494,589.10	<u>35,105,844.98</u>
2、2019 年度增加金额	<u>2,926,299.71</u>	<u>4,113,627.47</u>	<u>3,947,042.92</u>	<u>165,012.75</u>	<u>632,881.45</u>	<u>11,784,864.30</u>
(1) 计提	2,926,299.71	4,113,627.47	3,947,042.92	165,012.75	632,881.45	<u>11,784,864.30</u>
3、2019 年度减少金额	<u>34,576.04</u>	<u>1,145,408.26</u>	<u>1,072,824.92</u>	<u>78,772.10</u>	<u>231,393.88</u>	<u>2,562,975.20</u>
(1) 处置或报废	34,576.04	1,145,408.26		78,772.10	231,393.88	<u>1,490,150.28</u>
(2) 其他			1,072,824.92			<u>1,072,824.92</u>
4、2019-12-31	<u>18,142,163.69</u>	<u>16,231,710.28</u>	<u>5,968,906.61</u>	<u>1,088,876.83</u>	<u>2,896,076.67</u>	<u>44,327,734.08</u>
三、减值准备						
1、2019-1-1						
2、2019 年度增加金额						
(1) 计提						
3、2019 年度减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2019-12-31						
四、账面价值						
1、2019-12-31 账面价值	<u>41,196,679.47</u>	<u>21,644,433.74</u>	<u>31,863,850.82</u>	<u>1,239,918.17</u>	<u>1,238,863.86</u>	<u>97,183,746.06</u>
2、2019-1-1 账面价值	<u>44,091,041.00</u>	<u>23,635,712.92</u>	<u>34,155,898.02</u>	<u>129,269.54</u>	<u>1,262,595.16</u>	<u>103,274,516.64</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末售后回租的固定资产详见本附注“十五、（二）租赁”。

(4) 报告期各期末经营租赁租出的固定资产情况详见本附注“十五、（二）租赁”。

(5) 截至2022年9月30日无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 2017年5月，本公司与重庆万隆融资租赁有限公司（以下简称“重庆万隆”）签订了《融资租赁合同》，将数显落地铣镗床、吊钩通过式抛丸清理机等99项设备通过售后回租模式办理融资，融资金额为500万元，租赁期间需支付租金成本及利息为576.59万元，共分36期支付。

2019年12月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司（以下简称“浦发银行”）签订了《最高额抵押合同》（合同编号：ZD6617201900000007），将厂房、办公楼、宿舍等连同房屋占用范围内的土地使用权抵押给浦发银行。债权确认范围为：公司与浦发银行在2019年1月25日至2024年1月25日为止的期间内与债务人办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权。前述

主债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币10,036.08万元为限。

2021年6月，公司与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行（以下简称“建行”）签订《最高额抵押合同》（合同编号：HTC430755200ZGDB202100004），将公司二期土地使用权（湘（2020）宁乡市不动产权第0002480号）及其在建工程抵押给建行，为合同约定债权人建行与星邦智能在2020年5月26日至2030年5月26日期间办理各类融资业务发生的债权提供抵押担保。债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币7,000.00万元为限。

2022年7月，公司与中国农业银行股份有限公司宁乡市支行（以下简称“农行”）签订《最高额抵押合同》（合同编号：43100620220005002），将公司四期土地使用权（湘（2022）宁乡市不动产权第0006792号）及其在建工程抵押给农行，为合同约定债权人建行与星邦智能在2022年7月26日至2025年7月25日期间办理各类融资业务发生的债权提供抵押担保。债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币7,200.00万元为限。

截至2019年12月31日，抵押物中：固定资产-房屋建筑物账面原值47,560,897.76元、累计折旧14,559,333.26元、账面价值33,001,564.50元；土地使用权账面原值17,008,122.00元，累计摊销2,352,790.21元，账面价值14,655,331.79元。固定资产-机器设备原值9,260,685.67元、累计折旧8,661,646.99元、账面价值599,038.68元；

截至2020年12月31日，抵押物中：固定资产-房屋建筑物账面原值47,560,897.76元、累计折旧16,827,823.80元、账面价值30,733,073.96元；土地使用权账面原值40,000,060.00元，累计摊销3,229,431.20元，账面价值36,770,628.80元；

截至2021年12月31日，抵押物中：固定资产-房屋建筑物账面原值125,999,555.59元，累计折旧18,465,340.35元，账面价值107,534,215.24元；土地使用权账面原值40,000,060.00元，累计摊销4,029,432.41元，账面价值35,970,627.59元；

截至2022年09月30日，抵押物中：固定资产-房屋建筑物账面原值129,110,803.02元，累计折旧23,451,441.89元，账面价值105,659,361.13元；土地使用权账面原值103,487,374.00元，累计摊销5,475,930.82元，账面价值98,011,443.18元。

（十四）在建工程

1、总表情况

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
在建工程	171,531,482.37	19,962,664.08	35,151,321.00	14,406,418.80
工程物资				
合计	<u>171,531,482.37</u>	<u>19,962,664.08</u>	<u>35,151,321.00</u>	<u>14,406,418.80</u>

2、在建工程

（1）按项目列示

项目	2022-9-30			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能臂式高空作业平台关键技术研发及产能提升项目				16,179,942.70		16,179,942.70
星邦智能国际智造城项目一期——剪叉式高空作业平台	167,679,916.91		167,679,916.91			
智能工厂建设项目						
其他	3,851,565.46		3,851,565.46	3,782,721.38		3,782,721.38
合计	<u>171,531,482.37</u>		<u>171,531,482.37</u>	<u>19,962,664.08</u>		<u>19,962,664.08</u>

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能臂式高空作业平台关键技术研发及产能提升项目	35,011,321.00		35,011,321.00	13,450,666.60		13,450,666.60
其他	140,000.00		140,000.00	955,752.20		955,752.20
合计	<u>35,151,321.00</u>		<u>35,151,321.00</u>	<u>14,406,418.80</u>		<u>14,406,418.80</u>

(2) 报告期各期重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021-12-31	本期增加金额	本期转入	本期其他	2022-9-30
	(万元)			固定资产额	减少额	
智能臂式高空作业平台关键技术研发及产能提升项目	29,973.09	16,179,942.70	27,034,035.03	43,213,977.73		
星邦智能国际智造城项目一期——剪叉式高空作业平台智能工厂建设项目	80,396.55	51,467.89	167,960,336.64	331,887.62		167,679,916.91

接上表：

工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
83.20%	95.87%	896,006.47			自有资金+贷款
24.85%	37.64%	267,645.43	267,645.43	3.95	自有资金+贷款

项目名称	预算数(万元)	2020-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2021-12-31
智能臂式高空作业平台关键技术研发及产能提升项目	29,973.09	35,011,321.00	100,995,638.45	119,827,016.75		16,179,942.70

接上表：

工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金来源
65.80%	75.00%	896,006.47	896,006.47	5.00	自有资金+贷款

项目名称	预算数（万元）	2019-12-31	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020-12-31
智能臂式高空作业平台关键技术 研发及产能提升项目	29,973.09	13,450,666.60	36,054,265.50	14,493,611.10		35,011,321.00

接上表：

工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
30.35%	33.01%				自有资金

项目名称	预算数 （万元）	2019-1-1	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020-12-31
智能臂式高空作业平台关键技术 研发及产能提升项目	29,973.09		13,948,814.39	498,147.79		13,450,666.60

接上表：

工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
15.83%	19.58%				自有资金

（3）报告期各期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

（十五）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022-1-1 余额	23,875,360.05	<u>23,875,360.05</u>
2、2022 年 1-9 月增加金额	<u>31,662,002.13</u>	<u>31,662,002.13</u>
其中：2022 年 1-9 月新增	31,662,002.13	<u>31,662,002.13</u>
3、2022 年 1-9 月减少金额	965,626.69	<u>965,626.69</u>
4、2022-9-30 余额	54,571,735.49	<u>54,571,735.49</u>

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1、2022-1-1 余额	5,592,698.79	<u>5,592,698.79</u>
2、2022 年 1-9 月增加金额	<u>7,465,411.14</u>	<u>7,465,411.14</u>
其中：计提	7,465,411.14	<u>7,465,411.14</u>
3、2022 年 1-9 月减少金额	54,824.56	<u>54,824.56</u>
4、2022-9-30 余额	13,003,285.37	<u>13,003,285.37</u>
三、减值准备		
1、2022-1-1 余额		
2、2022 年 1-9 月增加金额		
3、2022 年 1-9 月减少金额		
4、2022-9-30 余额		
四、账面价值		
1、2022-9-30 账面价值	<u>41,568,450.12</u>	<u>41,568,450.12</u>
2、2021-12-31 账面价值	<u>18,282,661.26</u>	<u>18,282,661.26</u>

接上表：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021-1-1 余额	21,213,945.34	<u>21,213,945.34</u>
2、2021 年度增加金额	<u>2,661,414.71</u>	<u>2,661,414.71</u>
其中：2021 年度新增	2,661,414.71	<u>2,661,414.71</u>
3、2021 年度减少金额		
4、2021-12-31 余额	23,875,360.05	<u>23,875,360.05</u>
二、累计折旧		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年度增加金额	<u>5,592,698.79</u>	<u>5,592,698.79</u>
其中：计提	5,592,698.79	<u>5,592,698.79</u>
3、2021 年度减少金额		
4、2021-12-31 余额	5,592,698.79	<u>5,592,698.79</u>
三、减值准备		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年度增加金额		
3、2021 年度减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4、2021-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	<u>18,282,661.26</u>	<u>18,282,661.26</u>
2、2021-1-1 账面价值	<u>21,213,945.34</u>	<u>21,213,945.34</u>

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2021-12-31	40,000,060.00	15,813,096.21	<u>55,813,156.21</u>
2、2022 年 1-9 月增加金额	<u>109,734,144.72</u>	<u>-246,862.28</u>	<u>109,487,282.44</u>
其中：购置	109,734,144.72	-246,862.28	<u>109,487,282.44</u>
3、2022 年 1-9 月减少金额			
4、2022-9-30	149,734,204.72	15,566,233.93	<u>165,300,438.65</u>
二、累计摊销			
1、2021-12-31	4,641,399.20	2,935,466.69	<u>7,576,865.89</u>
2、2022 年 1-9 月增加金额	<u>1,774,650.44</u>	<u>1,783,996.79</u>	<u>3,558,647.23</u>
其中：计提	1,774,650.44	1,783,996.79	<u>3,558,647.23</u>
3、2022 年 1-9 月减少金额			
4、2022-9-30	6,416,049.64	4,719,463.48	<u>11,135,513.12</u>
三、减值准备			
1、2021-12-31			
2、2022 年 1-9 月增加金额			
3、2022 年 1-9 月减少金额			
4、2022-9-30			
四、账面价值			
1、2022-9-30 账面价值	<u>143,318,155.08</u>	<u>10,846,770.45</u>	<u>154,164,925.53</u>
2、2021-12-31 账面价值	<u>35,358,660.80</u>	<u>12,877,629.52</u>	<u>48,236,290.32</u>

注：软件本期增加为负数是因为与供应商结算核减原值。

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2020-12-31	40,000,060.00	7,103,855.63	<u>47,103,915.63</u>
2、2021 年度增加金额		<u>9,002,183.92</u>	<u>9,002,183.92</u>

项目	土地使用权	软件	合计
其中：购置		9,002,183.92	<u>9,002,183.92</u>
3、2021 年度减少金额		292,943.34	<u>292,943.34</u>
4、2021-12-31	40,000,060.00	15,813,096.21	<u>55,813,156.21</u>
二、累计摊销			
1、2020-12-31	3,229,431.20	1,855,211.63	<u>5,084,642.83</u>
2、2021 年度增加金额	<u>1,411,968.00</u>	<u>1,186,922.43</u>	<u>2,598,890.43</u>
其中：计提	1,411,968.00	1,186,922.43	<u>2,598,890.43</u>
3、2021 年度减少金额		106,667.37	<u>106,667.37</u>
4、2021-12-31	4,641,399.20	2,935,466.69	<u>7,576,865.89</u>
三、减值准备			
1、2020-12-31		164,681.60	<u>164,681.60</u>
2、2021 年度增加金额			
3、2021 年度减少金额		164,681.60	<u>164,681.60</u>
4、2021-12-31			
四、账面价值			
1、2021-12-31 账面价值	<u>35,358,660.80</u>	<u>12,877,629.52</u>	<u>48,236,290.32</u>
2、2020-12-31 账面价值	<u>36,770,628.80</u>	<u>5,083,962.40</u>	<u>41,854,591.20</u>

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019-12-31	40,000,060.00	3,560,279.42	<u>43,560,339.42</u>
2、2020 年度增加金额		<u>3,543,576.21</u>	<u>3,543,576.21</u>
其中：购置		3,543,576.21	<u>3,543,576.21</u>
3、2020 年度减少金额			
4、2020-12-31	40,000,060.00	7,103,855.63	<u>47,103,915.63</u>
二、累计摊销			
1、2019-12-31	2,429,430.00	1,391,714.53	<u>3,821,144.53</u>
2、2020 年度增加金额	<u>800,001.20</u>	<u>463,497.10</u>	<u>1,263,498.30</u>
其中：计提	800,001.20	463,497.10	<u>1,263,498.30</u>
3、2020 年度减少金额			
4、2020-12-31	3,229,431.20	1,855,211.63	<u>5,084,642.83</u>
三、减值准备			
1、2019-12-31		94,103.77	<u>94,103.77</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2、2020 年度增加金额		70,577.83	<u>70,577.83</u>
3、2020 年度减少金额			
4、2020-12-31		164,681.60	<u>164,681.60</u>
四、账面价值			
1、2020-12-31 账面价值	<u>36,770,628.80</u>	<u>5,083,962.40</u>	<u>41,854,591.20</u>
2、2019-12-31 账面价值	<u>37,570,630.00</u>	<u>2,074,461.12</u>	<u>39,645,091.12</u>

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019-1-1	17,008,122.00	3,314,261.73	<u>20,322,383.73</u>
2、2019 年度增加金额	<u>22,991,938.00</u>	<u>246,017.69</u>	<u>23,237,955.69</u>
其中：购置	22,991,938.00	246,017.69	<u>23,237,955.69</u>
3、2019 年度减少金额			
4、2019-12-31	40,000,060.00	3,560,279.42	<u>43,560,339.42</u>
二、累计摊销			
1、2019-1-1	2,012,627.77	1,052,087.73	<u>3,064,715.50</u>
2、2019 年度增加金额	<u>416,802.23</u>	<u>339,626.80</u>	<u>756,429.03</u>
其中：计提	416,802.23	339,626.80	<u>756,429.03</u>
3、2019 年度减少金额			
4、2019-12-31	2,429,430.00	1,391,714.53	<u>3,821,144.53</u>
三、减值准备			
1、2019-1-1			
2、2019 年度增加金额		94,103.77	<u>94,103.77</u>
3、2019 年度减少金额			
4、2019-12-31		94,103.77	<u>94,103.77</u>
四、账面价值			
1、2019-12-31 账面价值	<u>37,570,630.00</u>	<u>2,074,461.12</u>	<u>39,645,091.12</u>
2、2019-1-1 账面价值	<u>14,995,494.23</u>	<u>2,262,174.00</u>	<u>17,257,668.23</u>

注1：报告期各期末，无形资产用于抵押所有权受限情况详见本附注“六、（十三）固定资产”。

注2：报告期各期末，无未办妥产权证书的土地使用权、无通过内部研发形成的无形资产。

（十七）长期待摊费用

项目	2021年12月31日	2022年1-9月增加	2022年1-9月摊销	其他减少额	2022年9月30日
装修款	469,225.71	83,600.00	256,301.21		296,524.50
合计	<u>469,225.71</u>	<u>83,600.00</u>	<u>256,301.21</u>		<u>296,524.50</u>

项目	2020年12月31日	2021年度增加	2021年度摊销	其他减少额	2021年12月31日
装修款	644,618.39	121,600.58	296,993.26		469,225.71
合计	<u>644,618.39</u>	<u>121,600.58</u>	<u>296,993.26</u>		<u>469,225.71</u>

项目	2019年12月31日	2020年度增加	2020年度摊销	其他减少额	2020年12月31日
装修款	302,589.00	553,616.50	211,587.11		644,618.39
合计	<u>302,589.00</u>	<u>553,616.50</u>	<u>211,587.11</u>		<u>644,618.39</u>

项目	2019年1月1日	2019年度增加	2019年度摊销	其他减少额	2019年12月31日
装修款		330,097.09	27,508.09		302,589.00
合计		<u>330,097.09</u>	<u>27,508.09</u>		<u>302,589.00</u>

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未抵销的递延所得税资产

项目	2022-9-30		2021-12-31	
	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
坏账准备	33,792,992.55	5,554,256.24	25,601,103.04	4,290,557.50
存货跌价准备	2,244,051.96	336,607.79	1,046,459.97	156,969.00
递延收益	54,722,625.01	8,267,435.46	36,465,281.58	5,535,279.17
预计负债	66,239,569.59	9,935,935.44	50,457,332.48	7,568,599.87
发出商品	31,398,092.43	4,709,713.86	3,860,547.79	579,082.17
未实现内部交易损益	74,712,914.80	13,946,716.47	30,364,122.03	6,414,670.89
可抵扣亏损	81,858,002.76	16,648,364.20	51,922,050.80	10,687,767.60
合计	<u>344,968,249.10</u>	<u>59,399,029.46</u>	<u>199,716,897.69</u>	<u>35,232,926.20</u>

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	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
坏账准备	16,031,019.95	2,887,557.14	18,408,686.03	2,789,131.65
存货跌价准备	1,421,865.78	213,279.87	2,520,799.75	378,119.96

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	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
递延收益	2,470,966.80	370,645.02	2,665,510.87	399,826.63
股份支付费用			1,712,191.41	256,828.71
预计负债	35,352,787.27	5,302,918.09	14,283,746.31	2,142,561.95
发出商品	15,293,689.16	2,294,053.37	4,450,005.91	667,500.89
未实现内部交易损益	22,977,734.08	4,945,450.31	14,938,297.39	3,191,605.68
无形资产减值准备	164,681.60	24,702.24	94,103.77	14,115.57
可抵扣亏损	20,201,214.57	4,358,300.89		
合计	<u>113,913,959.21</u>	<u>20,396,906.93</u>	<u>59,073,341.44</u>	<u>9,839,691.04</u>

2、未抵销的递延所得税负债

项目	2022-9-30		2021-12-31	
	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
固定资产一次性抵扣	4,380,707.37	1,095,176.84	4,818,732.13	1,204,683.03
合计	<u>4,380,707.37</u>	<u>1,095,176.84</u>	<u>4,818,732.13</u>	<u>1,204,683.03</u>

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	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
固定资产一次性抵扣	5,402,765.16	1,350,691.29	3,232,213.24	808,053.31
合计	<u>5,402,765.16</u>	<u>1,350,691.29</u>	<u>3,232,213.24</u>	<u>808,053.31</u>

(十九) 其他非流动资产

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预付购建长期资产款	12,121,962.39	12,408,883.93	2,976,001.82	2,813,481.04
合计	<u>12,121,962.39</u>	<u>12,408,883.93</u>	<u>2,976,001.82</u>	<u>2,813,481.04</u>

(二十) 短期借款

1、按借款条件分类

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
抵押+保证借款			10,000,000.00	
保证借款	15,648,181.08	9,276,204.40	2,900,904.00	
未到结算期借款利息	16,192.51	10,552.52	16,877.46	

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合计	<u>15,664,373.59</u>	<u>9,286,756.92</u>	<u>12,917,781.46</u>	

注：（1）2019年12月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司（以下简称“浦发银行”）签订了《最高额抵押合同》（合同编号：ZD6617201900000007），将厂房、办公楼、宿舍等连同房屋占用范围内的土地使用权抵押给浦发银行。债权确认范围为：公司与浦发银行在2019年1月25日至2024年1月25日为止的期间内与债务人办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权。前述主债权余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币10,036.08万元为限。2020年8月，刘国良、许红霞与上海浦东发展银行长沙宁乡支行签订保证合同，为公司与上海浦东发展银行长沙宁乡支行签订的编号为66012020280505号的《流动资金借款合同》项下1,000.00万元借款提供连带责任保证，截至2020年12月31日，相关保证借款本金余额为10,000,000.00元。

（2）2020年3月，联保担保与中国银行股份有限公司宁乡支行签订保证合同，为子公司星邦机械与债权人中国银行股份有限公司宁乡支行在2020年3月17日至2021年3月16日期间签订的借款、贸易融资、包含、资金业务及其它授信业务提供不超过500.00万元的最高额连带责任保证，截至2020年12月31日，相关保证借款本金余额为2,900,904.00元。

（3）2021年9月13日，星邦智能与广发银行股份有限公司长沙分行（以下简称“广发银行”）签订了《授信额度合同》（合同编号：（2021）长银综授额字第000113号），本授信额度有效期自合同生效之日（2021年9月13日）起至2022年9月12日止。2021年9月23日，星邦机械与广发银行签订了《最高额保证合同》（合同编号：（2021）长银综授额字第000113号-担保01），截至2021年12月31日，相关保证借款本金余额为9,276,204.40元，截止2022年9月30日，相关保证借款本金余额为3,976,204.40元。

（4）2022年8月26日，星邦智能与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了《保证合同》（合同编号：C220822GR4315291），为星邦机械与交通银行股份有限公司湖南省分行签订的编号为Z2208LN15631258的《流动资金借款合同》项下1,000.00万元借款提供连带责任保证，截止2022年9月30日，相关保证借款本金余额为10,000,000.00元。

（5）2022年9月1日，星邦智能与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了《保证合同》（合同编号：C220901GR4319127），为星邦机械与交通银行股份有限公司湖南省分行签订的编号为Z2209LN15643005的《流动资金借款合同》项下1,671,976.68元借款提供连带责任保证，截止2022年9月30日，相关保证借款本金余额为1,671,976.68元。

2、报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

（二十一）应付票据

1、应付票据情况表

种类	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	646,667,651.67	386,198,789.99	162,925,290.71	117,564,685.28

种类	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
商业承兑汇票	58,600,000.00		2,200,000.00	
合计	<u>705,267,651.67</u>	<u>386,198,789.99</u>	<u>165,125,290.71</u>	<u>117,564,685.28</u>

2、报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、分类列示

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付材料款	846,571,998.83	539,119,295.83	407,060,186.35	318,480,776.81
应付工程设备款	161,487,473.95	63,709,322.25	13,529,608.39	14,807,843.66
合计	<u>1,008,059,472.78</u>	<u>602,828,618.08</u>	<u>420,589,794.74</u>	<u>333,288,620.47</u>

2、报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预收货款				35,495,080.63
合计				<u>35,495,080.63</u>

(二十四) 合同负债

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预收货款	146,409,807.13	110,941,318.70	101,167,746.86	
合计	<u>146,409,807.13</u>	<u>110,941,318.70</u>	<u>101,167,746.86</u>	

(二十五) 应付职工薪酬

1、分类列示

项目	2021-12-31	2022年1-9月增加	2022年1-9月减少	2022-9-30
短期薪酬	41,281,453.82	156,406,587.37	166,161,276.35	31,526,764.84
离职后福利中-设定提存计划负债	80,067.57	7,790,738.57	7,767,971.65	102,834.49
辞退福利		12,279.00	12,279.00	
合计	<u>41,361,521.39</u>	<u>164,209,604.94</u>	<u>173,941,527.00</u>	<u>31,629,599.33</u>

项目	2020-12-31	2021年度增加	2021年度减少	2021-12-31
短期薪酬	30,122,735.68	186,982,370.93	175,823,652.79	41,281,453.82

项目	2020-12-31	2021 年度增加	2021 年度减少	2021-12-31
离职后福利中-设定提存计划负债	5,915.15	8,267,761.82	8,193,609.40	80,067.57
辞退福利		217,235.61	217,235.61	
合计	<u>30,128,650.83</u>	<u>195,467,368.36</u>	<u>184,234,497.80</u>	<u>41,361,521.39</u>

项目	2019-12-31	2020 年度增加	2020 年度减少	2020-12-31
短期薪酬	18,578,532.60	132,014,986.61	120,470,783.53	30,122,735.68
离职后福利中-设定提存计划负债	336,606.50	1,316,136.81	1,646,828.16	5,915.15
辞退福利		160,048.70	160,048.70	
合计	<u>18,915,139.10</u>	<u>133,491,172.12</u>	<u>122,277,660.39</u>	<u>30,128,650.83</u>

项目	2019-1-1	2019 年度增加	2019 年度减少	2019-12-31
短期薪酬	11,925,014.42	92,851,060.67	86,197,542.49	18,578,532.60
离职后福利中-设定提存计划负债	255,532.41	3,236,740.27	3,155,666.18	336,606.50
辞退福利		13,000.00	13,000.00	
合计	<u>12,180,546.83</u>	<u>96,100,800.94</u>	<u>89,366,208.67</u>	<u>18,915,139.10</u>

2、短期薪酬

项目	2021-12-31	2022 年 1-9 月增加	2022 年 1-9 月减少	2022-9-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,114,057.07	137,434,043.70	147,370,078.80	31,178,021.97
二、职工福利费		10,914,411.12	10,914,411.12	
三、社会保险费	<u>420.00</u>	<u>4,747,372.39</u>	<u>4,575,865.56</u>	<u>171,926.83</u>
其中：1、医疗保险费	420.00	4,388,755.50	4,221,439.11	167,736.39
2、工伤保险费		358,616.89	354,426.45	4,190.44
四、住房公积金		1,674,524.81	1,672,440.24	2,084.57
五、工会经费和职工教育经费	166,976.75	1,636,235.35	1,628,480.63	174,731.47
合计	<u>41,281,453.82</u>	<u>156,406,587.37</u>	<u>166,161,276.35</u>	<u>31,526,764.84</u>

项目	2020-12-31	2021 年度增加	2021 年度减少	2021-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,937,751.10	168,580,426.58	157,404,120.61	41,114,057.07
二、职工福利费		9,745,178.34	9,745,178.34	
三、社会保险费		<u>3,570,250.96</u>	<u>3,569,830.96</u>	<u>420.00</u>
其中：1、医疗保险费		3,193,626.49	3,193,206.49	420.00

项目	2020-12-31	2021 年度增加	2021 年度减少	2021-12-31
2、工伤保险费		376,624.47	376,624.47	
四、住房公积金		1,846,026.32	1,846,026.32	
五、工会经费和职工教育经费	184,984.58	3,240,488.73	3,258,496.56	166,976.75
合计	<u>30,122,735.68</u>	<u>186,982,370.93</u>	<u>175,823,652.79</u>	<u>41,281,453.82</u>

项目	2019-12-31	2020 年度增加	2020 年度减少	2020-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,136,584.86	117,679,475.62	105,878,309.38	29,937,751.10
二、职工福利费		8,449,315.02	8,449,315.02	
三、社会保险费	<u>190,164.44</u>	<u>2,170,558.72</u>	<u>2,360,723.16</u>	
其中：1、医疗保险费	167,054.32	2,134,284.70	2,301,339.02	
2、工伤保险费	23,110.12	36,274.02	59,384.14	
四、住房公积金	114,640.00	1,558,918.67	1,673,558.67	
五、工会经费和职工教育经费	137,143.30	2,156,718.58	2,108,877.30	184,984.58
合计	<u>18,578,532.60</u>	<u>132,014,986.61</u>	<u>120,470,783.53</u>	<u>30,122,735.68</u>

项目	2019-1-1	2019 年度增加	2019 年度减少	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,679,251.56	80,361,797.31	73,904,464.01	18,136,584.86
二、职工福利费		6,190,731.23	6,190,731.23	
三、社会保险费	<u>16,280.70</u>	<u>2,443,962.13</u>	<u>2,270,078.39</u>	<u>190,164.44</u>
其中：1、医疗保险费	12,739.47	2,011,183.26	1,856,868.41	167,054.32
2、工伤保险费	2,425.50	297,313.12	276,628.50	23,110.12
3、生育保险费	1,115.73	135,465.75	136,581.48	
四、住房公积金	640.00	1,286,891.00	1,172,891.00	114,640.00
五、工会经费和职工教育经费	228,842.16	2,567,679.00	2,659,377.86	137,143.30
合计	<u>11,925,014.42</u>	<u>92,851,060.67</u>	<u>86,197,542.49</u>	<u>18,578,532.60</u>

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2021-12-31	2022 年 1-9 月增加	2022 年 1-9 月减少	2022-9-30
基本养老保险	80,067.57	7,515,565.45	7,492,798.53	102,834.49
失业保险费		275,173.12	275,173.12	
合计	<u>80,067.57</u>	<u>7,790,738.57</u>	<u>7,767,971.65</u>	<u>102,834.49</u>

项目	2020-12-31	2021 年度增加	2021 年度减少	2021-12-31
基本养老保险	5,915.15	8,016,285.78	7,942,133.36	80,067.57
失业保险费		251,476.04	251,476.04	
合计	<u>5,915.15</u>	<u>8,267,761.82</u>	<u>8,193,609.40</u>	<u>80,067.57</u>

项目	2019-12-31	2020 年度增加	2020 年度减少	2020-12-31
基本养老保险	323,120.00	1,299,013.59	1,616,218.44	5,915.15
失业保险费	13,486.50	17,123.22	30,609.72	
合计	<u>336,606.50</u>	<u>1,316,136.81</u>	<u>1,646,828.16</u>	<u>5,915.15</u>

项目	2019-1-1	2019 年度增加	2019 年度减少	2019-12-31
基本养老保险	254,974.20	3,063,026.32	2,994,880.52	323,120.00
失业保险费	558.21	173,713.95	160,785.66	13,486.50
合计	<u>255,532.41</u>	<u>3,236,740.27</u>	<u>3,155,666.18</u>	<u>336,606.50</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
增值税	7,811,123.67	2,166,834.32	1,292,613.76	2,185,924.66
企业所得税	12,311,952.17	17,964,746.53	9,439,495.41	3,827,545.25
城市维护建设税	139,301.64	62,877.89	16,019.07	173,834.90
教育费附加及地方教育附加	99,501.21	44,912.79	11,442.19	122,739.22
印花税	122,520.72	337,465.60	153,245.00	83,743.70
代扣代缴个人所得税	1,078,930.68	1,098,014.41	566,119.81	63,963.83
其他	364,994.10	333,071.77	307,465.00	1,011,689.43
合计	<u>21,928,324.19</u>	<u>22,007,923.31</u>	<u>11,786,400.24</u>	<u>7,469,440.99</u>

(二十七) 其他应付款

1、总表情况

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付利息				
应付股利			3,758,778.45	
其他应付款	96,333,271.70	78,351,300.81	38,058,895.75	21,768,711.87
合计	<u>96,333,271.70</u>	<u>78,351,300.81</u>	<u>41,817,674.20</u>	<u>21,768,711.87</u>

2、应付股利

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付股利			3,758,778.45	
合计			<u>3,758,778.45</u>	

3、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
代收代付款项		4,089,823.63		
押金及保证金	29,406,821.60	23,061,940.88	15,287,829.60	1,799,584.64
应付运费	41,846,943.46	24,703,981.55	11,277,006.73	7,782,890.42
其他	25,079,506.64	26,495,554.75	11,494,059.42	12,186,236.81
合计	<u>96,333,271.70</u>	<u>78,351,300.81</u>	<u>38,058,895.75</u>	<u>21,768,711.87</u>

(2) 报告期各期末账龄超过1年的其他应付款主要为押金及保证金，无其他超过1年重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年内到期的长期应付款	34,338,737.68	32,965,251.90	26,218,278.06	7,379,144.23
1年内到期的租赁负债	7,646,191.37	6,982,273.16		
1年内到期的长期借款本金	15,000,000.00	5,000,000.00		7,499,994.00
1年内到期的未到结算期借款利息	207,881.94	97,222.22		14,538.33
合计	<u>57,192,810.99</u>	<u>45,044,747.28</u>	<u>26,218,278.06</u>	<u>14,893,676.56</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
未终止确认的应收票据	85,639,837.85	95,846,581.53	190,762,681.20	16,035,628.54
待转销项税额	4,814,088.48	4,071,471.33	5,773,303.87	
合计	<u>90,453,926.33</u>	<u>99,918,052.86</u>	<u>196,535,985.07</u>	<u>16,035,628.54</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	利率区间
抵押+保证借款	160,400,000.00	65,000,000.00			见注释

借款条件类别	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	利率区间
合计	<u>160,400,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>			

注：（1）2017年4月10日，刘国良、许红霞与长沙银行股份有限公司宁乡支行签订了编号为《272030170405502241》的最高额保证合同。担保的最高额债务发生期间为2017年4月5日到2022年4月30日，最高主债务余额为750万元。2017年4月10日，本公司与长沙长宁金洲投资合伙企业（有限合伙）、长沙银行股份有限公司宁乡支行签订了编号为《272020174001000342000》的委托贷款合同，金额为750.00万元人民币，约定年利率为7.00%，期限为2017年4月5日至2020年4月4日，截止到2019年12月31日，对应贷款余额为7,499,994.00元。

（2）2021年06月07日，刘国良和许红霞与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行（以下简称“建行”）签订了编号为《HTC430755200ZGDB202100001》的最高额保证合同。担保的最高额债务发生期间为2020年5月26日到2030年5月26日，最高主债务余额为32,500.00万元，为下述（3）和（4）提供保证。

（3）2021年06月07日，公司与建行签订7,000.00万元《固定资产借款合同》（合同编号：HTZ430755200GDZC202100001），借款期限从2021年6月11日至2030年6月11日，年利率为LPR利率+35基点，每6个月调整一次。截止到2021年12月31日和2022年9月30日，对应贷款余额为7,000.00万元。

（4）2022年02月28日，公司与建行签订5,000.00万元《固定资产借款合同》（合同编号：HTZ430755200GDZC2022N003），借款期限从2022年02月28日起至2030年5月25日，截止到2022年9月30日，对应贷款余额为5,000.00万元。上述贷款的抵押物具体详见本附注“六、（十三）固定资产”。

（5）刘国良、许红霞与中国农业银行股份有限公司宁乡市支行签订了（编号：43100520220005539）《自然人最高额保证合同》，担保的最高额债务发生期间为2022年7月26日到2025年7月25日，最高主债务余额为5亿元，为下述（6）-（8）提供保证。

（6）2022年7月26日，公司与中国农业银行股份有限公司宁乡市支行签订了3,000.00万元《固定资产借款合同》（合同编号：43010420220000217），借款期限从2022年7月29日起至2032年7月25日，年利率为浮动利率，约3.95%，截止到2022年9月30日，对应贷款余额为3,000.00万元。

（7）2022年8月23日，公司与中国农业银行股份有限公司宁乡市支行签订了2,090.00万元《固定资产借款合同》（合同编号：43010420220000237），借款期限从2022年9月23日起至2032年7月25日，年利率为浮动利率，约3.95%，截止到2022年9月30日，对应贷款余额为1,090.00万元。

（8）2022年9月19日，公司与中国农业银行股份有限公司宁乡市支行签订了2,450.00万元《固定资产借款合同》（合同编号：43010420220000253），借款期限从2022年9月23日起至2032年7月25日，年利率为浮动利率，约3.95%，截止到2022年9月30日，对应贷款余额为1,450.00万元。上述贷款的抵押物具体详见本附注“六、（十三）固定资产”。

(三十一) 租赁负债

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
租赁付款额	40,587,885.63	12,042,836.75		
减：未确认融资费用	5,813,360.86	806,898.08		
合计	<u>34,774,524.77</u>	<u>11,235,938.67</u>		

(三十二) 长期应付款

1、总表情况

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
长期应付款	22,946,804.38	50,015,707.97	69,366,112.28	23,179,820.65
专项应付款				
合计	<u>22,946,804.38</u>	<u>50,015,707.97</u>	<u>69,366,112.28</u>	<u>23,179,820.65</u>

2、长期应付款

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
融资租赁应付款	23,881,399.87	53,917,602.46	78,502,127.06	27,703,762.06
减：未确认融资费用	934,595.49	3,901,894.49	9,136,014.78	4,523,941.41
合计	<u>22,946,804.38</u>	<u>50,015,707.97</u>	<u>69,366,112.28</u>	<u>23,179,820.65</u>

(三十三) 预计负债

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	形成原因
预计担保损失	35,305,301.94	28,654,306.54	20,619,028.64	6,871,990.26	提供回购担保形成
售后服务费	30,934,267.65	21,803,025.94	14,733,758.63	7,411,756.05	
合计	<u>66,239,569.59</u>	<u>50,457,332.48</u>	<u>35,352,787.27</u>	<u>14,283,746.31</u>	

(三十四) 递延收益

1、分类列示

项目	2021-12-31	2022年1-9月增加	2022年1-9月减少	2022-9-30	形成原因
政府补助	36,465,281.58	20,350,000.00	2,092,656.57	54,722,625.01	与资产相关的政府补助
合计	<u>36,465,281.58</u>	<u>20,350,000.00</u>	<u>2,092,656.57</u>	<u>54,722,625.01</u>	

项目	2020-12-31	2021 年度增加	2021 年度减少	2021-12-31	形成原因
政府补助	17,101,503.65	21,740,000.00	2,376,222.07	36,465,281.58	与资产相关的政府补助
合计	<u>17,101,503.65</u>	<u>21,740,000.00</u>	<u>2,376,222.07</u>	<u>36,465,281.58</u>	

项目	2019-12-31	2020 年度增加	2020 年度减少	2020-12-31	形成原因
政府补助	21,322,676.23	702,600.00	4,923,772.58	17,101,503.65	与资产相关的政府补助
合计	<u>21,322,676.23</u>	<u>702,600.00</u>	<u>4,923,772.58</u>	<u>17,101,503.65</u>	

项目	2019-1-1	2019 年度增加	2019 年度减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	17,721,711.65	5,723,400.00	2,122,435.42	21,322,676.23	与资产相关的政府补助
合计	<u>17,721,711.65</u>	<u>5,723,400.00</u>	<u>2,122,435.42</u>	<u>21,322,676.23</u>	

2、政府补助情况

项目	2021-12-31	2022 年 1-9 月 新增补助金额	2022 年 1-9 月计入 其他收益金额	其他 变动	2022-9-30	与资产相关/ 与收益相关
2021 年中央预算内支持先进制造业与现代服务业发展专项资金	20,327,366.67		186,049.99		20,141,316.68	与资产相关
宁乡高新区管委会土地结算书和财政局结算补助	6,828,313.32		124,402.50		6,703,910.82	与资产相关
产业结构调整-中央预算内投资	2,276,422.68		145,908.09		2,130,514.59	与资产相关
2019 年宁乡市科技重大专项	1,597,823.33		361,547.10		1,236,276.23	与资产相关
2019 年先进制造业集群项目第二笔专项补助	1,388,333.33		105,000.00		1,283,333.33	与资产相关
重大创新研发平台奖	766,666.73		299,999.97		466,666.76	与资产相关
2019 年湖南省制造强省重点产业项目	682,003.86		158,264.28		523,739.58	与资产相关
2019 年宁乡市二季度装备补贴	349,208.60		37,507.95		311,700.65	与资产相关
2019 长沙市科技重大专项	321,934.49		100,103.58		221,830.91	与资产相关
车载式高空作业平台关键技术研发与产能化项目第二笔补助款	320,203.73		166,790.52		153,413.21	与资产相关
车载式高空作业平台关键技术研发与产能化项目第一笔补助款	316,796.74		130,090.86		186,705.88	与资产相关
中小企业发展专项资金补贴	210,000.00		22,500.00		187,500.00	与资产相关

项目	2021-12-31	2022年1-9月	2022年1-9月计入	其他	2022-9-30	与资产相关/ 与收益相关
		新增补助金额	其他收益金额	变动		
2018年第二季度装备补贴	179,726.51		19,515.42		160,211.09	与资产相关
云监控技术软件	169,166.73		52,499.97		116,666.76	与资产相关
2020年宁乡市二季度装备补贴	164,719.96		30,885.03		133,834.93	与资产相关
2020年宁乡市三季度装备补贴	151,339.38		12,849.66		138,489.72	与资产相关
2020年宁乡市一季度装备补贴	145,396.62		12,345.03		133,051.59	与资产相关
2020年宁乡市四季度装备补贴	97,416.08		30,687.12		66,728.96	与资产相关
2018年度第一季度装备补贴款	94,465.88		62,436.78		32,029.10	与资产相关
2019年宁乡市一季度装备补贴	42,239.00		4,578.30		37,660.70	与资产相关
2017年第三季度装备补贴	35,737.94		28,694.42		7,043.52	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展专项国 拨资金		20,350,000.00			20,350,000.00	与资产相关
合计	<u>36,465,281.58</u>	<u>20,350,000.00</u>	<u>2,092,656.57</u>		<u>54,722,625.01</u>	

项目	2020-12-31	2021年度新	2021年度计入其	其他	2021-12-31	与资产相关/ 与收益相关
		增补助金额	他收益金额	变动		
宁乡高新区管委会土地结算书和财政 局结算补助	6,994,183.32		165,870.00		6,828,313.32	与资产相关
产业结构调整-中央预算内投资	2,470,966.80		194,544.12		2,276,422.68	与资产相关
2019年宁乡市科技重大专项	2,020,202.41		422,379.08		1,597,823.33	与资产相关
重大创新研发平台奖	1,166,666.69		399,999.96		766,666.73	与资产相关
2019年湖南省制造强省重点产业项目	894,750.30		212,746.44		682,003.86	与资产相关
车载式高空作业平台关键技术研发与 产能化项目第二笔补助款	542,591.09		222,387.36		320,203.73	与资产相关
车载式高空作业平台关键技术研发与 产能化项目第一笔补助款	493,745.01		176,948.27		316,796.74	与资产相关
2019长沙市科技重大专项	455,405.93		133,471.44		321,934.49	与资产相关
2019年宁乡市二季度装备补贴	399,219.20		50,010.60		349,208.60	与资产相关
中小企业发展专项资金补贴	240,000.00		30,000.00		210,000.00	与资产相关
云监控技术软件	239,166.69		69,999.96		169,166.73	与资产相关
2020年宁乡市二季度装备补贴	205,900.00		41,180.04		164,719.96	与资产相关
2018年第二季度装备补贴	205,747.07		26,020.56		179,726.51	与资产相关
2018年度第一季度装备补贴款	177,714.92		83,249.04		94,465.88	与资产相关
2020年宁乡市三季度装备补贴	168,472.26		17,132.88		151,339.38	与资产相关

项目	2020-12-31	2021 年度新增补助金额	2021 年度计入其他收益金额	其他变动	2021-12-31	与资产相关/与收益相关
2020 年宁乡市一季度装备补贴	161,856.66		16,460.04		145,396.62	与资产相关
2020 年宁乡市四季度装备补贴	138,332.24		40,916.16		97,416.08	与资产相关
2017 年第三季度装备补贴	78,239.66		42,501.72		35,737.94	与资产相关
2019 年宁乡市一季度装备补贴	48,343.40		6,104.40		42,239.00	与资产相关
2021 年中央预算内支持先进制造业与现代服务业发展专项资金		20,340,000.00	12,633.33		20,327,366.67	与资产相关
2019 年先进制造业集群项目第二笔专项补助		1,400,000.00	11,666.67		1,388,333.33	与资产相关
合计	<u>17,101,503.65</u>	<u>21,740,000.00</u>	<u>2,376,222.07</u>		<u>36,465,281.58</u>	

项目	2019-12-31	2020 年度新增补助金额	2020 年度计入其他收益金额	其他变动	2020-12-31	与资产相关/与收益相关
宁乡高新区管委会土地结算书和财政局结算补助	7,160,053.28		165,869.96		6,994,183.32	与资产相关
2019 年宁乡市科技重大专项	3,000,000.00		979,797.59		2,020,202.41	与资产相关
产业结构调整-中央预算内投资	2,665,510.87		194,544.07		2,470,966.80	与资产相关
智能型高空作业平台关键技术研究及产能提升项目补助款	2,100,000.00		2,100,000.00			与收益相关
重大创新研发平台奖	1,566,666.69		400,000.00		1,166,666.69	与资产相关
2019 年湖南省制造强省重点产业项目	1,107,496.74		212,746.44		894,750.30	与资产相关
车载式高空作业平台关键技术研发与产能化项目第二笔补助款	764,978.50		222,387.41		542,591.09	与资产相关
车载式高空作业平台关键技术研发与产能化项目第一笔补助款	672,775.53		179,030.52		493,745.01	与资产相关
2019 长沙市科技重大专项	588,877.38		133,471.45		455,405.93	与资产、收益相关
2019 年宁乡市二季度装备补贴	449,229.80		50,010.60		399,219.20	与资产相关
云监控技术软件	309,166.69		70,000.00		239,166.69	与资产相关
中小企业发展专项资金补贴	270,000.00		30,000.00		240,000.00	与资产相关
2018 年度第一季度装备补贴款	260,963.91		83,248.99		177,714.92	与资产相关
2018 年第二季度装备补贴	231,767.66		26,020.59		205,747.07	与资产相关
2017 年第三季度装备补贴	120,741.38		42,501.72		78,239.66	与资产相关
2019 年宁乡市一季度装备补贴	54,447.80		6,104.40		48,343.40	与资产相关
2020 年宁乡市四季度装备补贴		162,200.00	23,867.76		138,332.24	与资产相关

项目	2019-12-31	2020 年度新 增补助金额	2020 年度计入其他收 益金额	其他 变动	2020-12-31	与资产相关/ 与收益相关
2020 年宁乡市二季度装备补贴		205,900.00			205,900.00	与资产相关
2020 年宁乡市三季度装备补贴		169,900.00	1,427.74		168,472.26	与资产相关
2020 年宁乡市一季度装备补贴		164,600.00	2,743.34		161,856.66	与资产相关
合计	<u>21,322,676.23</u>	<u>702,600.00</u>	<u>4,923,772.58</u>		<u>17,101,503.65</u>	

项目	2019-1-1	2019 年度新 增补助金额	2019 年度计入其他收 益金额	其他变动	2019-12-31	与资产相关/ 与收益相关
宁乡高新区管委会土地结算书和财政局结算补助	7,325,923.26		165,869.98		7,160,053.28	与资产相关
产业结构调整-中央预算内投资	2,860,054.96		194,544.09		2,665,510.87	与资产相关
智能型高空作业平台关键技术研究及产能提升项目补助款	2,100,000.00				2,100,000.00	与收益相关
重大创新研发平台奖	1,966,666.67		399,999.98		1,566,666.69	与资产相关
车载式高空作业平台关键技术研发与产业化项目第二笔补助款	987,365.89		222,387.39		764,978.50	与资产相关
车载式高空作业平台关键技术研发与产业化项目第一笔补助款	851,806.07		179,030.54		672,775.53	与资产相关
云监控技术软件	379,166.67		69,999.98		309,166.69	与资产相关
2018 年度第一季度装备补贴款	344,212.92		83,249.01		260,963.91	与资产相关
中小企业发展专项资金补贴	300,000.00		30,000.00		270,000.00	与资产相关
2018 年第二季度装备补贴	257,788.24		26,020.58		231,767.66	与资产相关
知识产权化项目补助资金	185,483.87		185,483.87			与收益相关
2017 年第三季度装备补贴	163,243.10		42,501.72		120,741.38	与资产相关
2019 年宁乡市科技重大专项		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
2019 年湖南省制造强省重点产业项目		1,200,000.00	92,503.26		1,107,496.74	与资产相关
2019 长沙市科技重大专项		1,000,000.00	411,122.62		588,877.38	与资产、收益相关
2019 年宁乡市一季度装备补贴		57,500.00	3,052.20		54,447.80	与资产相关
2019 年宁乡市二季度装备补贴		465,900.00	16,670.20		449,229.80	与资产相关
合计	<u>17,721,711.65</u>	<u>5,723,400.00</u>	<u>2,122,435.42</u>		<u>21,322,676.23</u>	

(三十五) 股本 (实收资本)

股东名称	2021-12-31	投资比例 (%)	本期增加	本期减少	2022-9-30	投资比例 (%)
刘国良	38,712,321.00	29.7568			38,712,321.00	27.0173
湖南文化旅游创业投资基金企业 (有限合伙)	8,000,000.00	6.1493			8,000,000.00	5.5832
许红霞	7,133,587.00	5.4833			7,133,587.00	4.9785
长沙中盈先导创新投资合伙企业 (有限合伙)			5,600,000.00		5,600,000.00	3.9082
芜湖信星智造投资合伙企业 (有限合伙)			4,548,800.00		4,548,800.00	3.1746
湖南省制造业转型升级股权投资基金合伙企业 (有限合伙)			4,548,800.00		4,548,800.00	3.1746
济南港通一号投资合伙企业 (有限合伙)	4,503,312.00	3.4615			4,503,312.00	3.1429
湖南升华立和信息产业创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	6,315,789.00	4.8547		2,000,000.00	4,315,789.00	3.0120
湖南星联企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	4,033,589.00	3.1005			4,033,589.00	2.8150
蒋辉	3,453,353.00	2.6545			3,453,353.00	2.4101
湖南湘投高科技创业投资有限公司	3,157,895.00	2.4274			3,157,895.00	2.2039
鄢淑琼	4,249,797.00	3.2667		1,230,000.00	3,019,797.00	2.1075
蒋汉平	3,000,000.00	2.3060			3,000,000.00	2.0937
许碧霞	2,717,467.00	2.0888			2,717,467.00	1.8965
潘伟忠	2,690,001.00	2.0677			2,690,001.00	1.8773
湖南星锦企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	2,571,500.00	1.9766			2,571,500.00	1.7946
湖南招商兴湘新兴产业投资基金 (有限合伙)	2,274,400.00	1.7483			2,274,400.00	1.5873
无锡财通融资租赁有限公司	2,274,400.00	1.7483			2,274,400.00	1.5873
广西航元信徽创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,228,912.00	1.7133			2,228,912.00	1.5556
丁敏华	2,202,482.00	1.6930			2,202,482.00	1.5371
深圳市招商局创新投资基金中心 (有限合伙)	2,000,000.00	1.5373			2,000,000.00	1.3958
湖南弘德和生股权投资合伙企业(有限合伙)			2,000,000.00		2,000,000.00	1.3958
薛刚	1,961,737.00	1.5079			1,961,737.00	1.3691
湖南星宁企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,897,231.00	1.4583			1,897,231.00	1.3241
招盈 (诸城) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,728,544.00	1.3287			1,728,544.00	1.2063
尹人奇	1,707,508.00	1.3125			1,707,508.00	1.1917
嘉兴炬华联听创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,509,760.00	1.1605			1,509,760.00	1.0537
湖州芮德股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,310,670.00	1.0075			1,310,670.00	0.9147
芜湖航塔信佳股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,228,176.00	0.9441			1,228,176.00	0.8571
湖南宏康股权投资管理有限公司	1,188,931.00	0.9139			1,188,931.00	0.8298

股东名称	2021-12-31	投资比例 (%)	本期增加	本期减少	2022-9-30	投资比例 (%)
湖南八它南瓜创业投资合伙企业（有限合伙）	1,052,632.00	0.8091	128,000.00		1,180,632.00	0.8240
烟台尚美投资有限公司	1,141,022.00	0.8771			1,141,022.00	0.7963
伍艳纯	1,100,000.00	0.8455			1,100,000.00	0.7677
佛山市招科创新智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,736.00	0.7692			1,000,736.00	0.6984
沙慧	998,250.00	0.7673			998,250.00	0.6967
陈克洪	935,107.00	0.7188			935,107.00	0.6526
长沙产投盈新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）			909,760.00		909,760.00	0.6349
湖南湘江智芯股权投资合伙企业（有限合伙）			909,760.00		909,760.00	0.6349
济南产研中翔创业投资合伙企业（有限合伙）			909,760.00		909,760.00	0.6349
瑞世智途五号（淄博）创业投资合伙企业（有限合伙）			909,760.00		909,760.00	0.6349
郑颖	832,252.00	0.6397			832,252.00	0.5808
李铁刚			830,000.00		830,000.00	0.5793
湖南星富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	748,300.00	0.5752			748,300.00	0.5222
广西南宁航谊润康股权投资合伙企业（有限合伙）			707,667.00		707,667.00	0.4939
陈赛梅	626,402.00	0.4815		128,000.00	498,402.00	0.3478
湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）			454,880.00		454,880.00	0.3175
湖南星语企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	400,200.00	0.3076			400,200.00	0.2793
傅重其	400,000.00	0.3075			400,000.00	0.2792
温利红			400,000.00		400,000.00	0.2792
黎双伟	390,250.00	0.3000			390,250.00	0.2724
刘雄	111,500.00	0.0857			111,500.00	0.0778
湖南云起产业投资基金管理有限公司	5,600,000.00	4.3045		5,600,000.00		
许志国	707,667.00	0.5440		707,667.00		
			2,000,000.00	2,000,000.00		
合计	<u>130,095,680.00</u>	<u>100.00</u>	<u>24,857,187.00</u>	<u>11,665,667.00</u>	<u>143,287,200.00</u>	<u>100.00</u>

注：股本本期变动为股份增发和股东间股份转让导致。

股东名称	2020-12-31	投资比例 (%)	本期增加	本期减少	2021-12-31	投资比例 (%)
刘国良	38,712,321.00	34.7196			38,712,321.00	29.7568

股东名称	2020-12-31	投资比例 (%)	本期增加	本期减少	2021-12-31	投资比例 (%)
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）	8,000,000.00	7.1749			8,000,000.00	6.1493
许红霞	7,133,587.00	6.3978			7,133,587.00	5.4833
湖南升华立和信息产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,315,789.00	5.6644			6,315,789.00	4.8547
湖南云起产业投资基金管理有限公司	5,600,000.00	5.0224			5,600,000.00	4.3045
济南港通一号投资合伙企业（有限合伙）			4,503,312.00		4,503,312.00	3.4615
鄢淑琼	4,249,797.00	3.8115			4,249,797.00	3.2667
湖南星联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,533,589.00	4.9629		1,500,000.00	4,033,589.00	3.1005
蒋辉			3,453,353.00		3,453,353.00	2.6545
湖南湘投高科技创业投资有限公司	3,157,895.00	2.8322			3,157,895.00	2.4274
蒋汉平	4,141,022.00	3.7139		1,141,022.00	3,000,000.00	2.3060
许碧霞	2,717,467.00	2.4372			2,717,467.00	2.0888
潘伟忠	2,690,001.00	2.4126			2,690,001.00	2.0677
湖南星锦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			2,571,500.00		2,571,500.00	1.9766
湖南招商兴湘新兴产业投资基金（有限合伙）			2,274,400.00		2,274,400.00	1.7483
无锡财通融资租赁有限公司			2,274,400.00		2,274,400.00	1.7483
广西航元信徽创业投资合伙企业（有限合伙）			2,228,912.00		2,228,912.00	1.7133
丁敏华			2,202,482.00		2,202,482.00	1.6930
深圳市招商局创新投资基金中心（有限合伙）	2,000,000.00	1.7937			2,000,000.00	1.5373
薛刚	1,961,737.00	1.7594			1,961,737.00	1.5079
湖南星宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,897,231.00	1.7016			1,897,231.00	1.4583
招盈（诸城）创业投资合伙企业（有限合伙）			1,728,544.00		1,728,544.00	1.3287
尹人奇	1,707,508.00	1.5314			1,707,508.00	1.3125
嘉兴炬华联听创业投资合伙企业（有限合伙）			1,509,760.00		1,509,760.00	1.1605
湖州芮德股权投资合伙企业（有限合伙）			1,310,670.00		1,310,670.00	1.0075
芜湖航塔信佳股权投资合伙企业（有限合伙）			1,228,176.00		1,228,176.00	0.9441
湖南宏康股权投资管理有限公司	1,188,931.00	1.0663			1,188,931.00	0.9139
烟台尚美投资有限公司			1,141,022.00		1,141,022.00	0.8771
伍艳纯			1,100,000.00		1,100,000.00	0.8455
湖南八它南瓜创业投资合伙企业（有限合伙）			1,052,632.00		1,052,632.00	0.8091
佛山市招科创新智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）			1,000,736.00		1,000,736.00	0.7692
沙慧	1,500,000.00	1.3453		501,750.00	998,250.00	0.7673

股东名称	2020-12-31	投资比例 (%)	本期增加	本期减少	2021-12-31	投资比例 (%)
陈克洪	707,667.00	0.6347	227,440.00		935,107.00	0.7188
郑颖	832,252.00	0.7464			832,252.00	0.6397
湖南星富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			748,300.00		748,300.00	0.5752
许志国	707,667.00	0.6347			707,667.00	0.5440
陈赛梅	626,402.00	0.5618			626,402.00	0.4815
湖南星语企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			400,200.00		400,200.00	0.3076
傅重其			400,000.00		400,000.00	0.3075
黎双伟			390,250.00		390,250.00	0.3000
刘雄			111,500.00		111,500.00	0.0857
潘爱群	4,953,353.00	4.4425		4,953,353.00		
陈林	2,802,482.00	2.5134		2,802,482.00		
周新华	1,310,670.00	1.1755		1,310,670.00		
王安祺	1,052,632.00	0.9441		1,052,632.00		
合计	<u>111,500,000.00</u>	<u>100</u>	<u>31,857,589.00</u>	<u>13,261,909.00</u>	<u>130,095,680.00</u>	<u>100</u>

注：股本本期变动为股份增发和股东间股份转让导致。

股东名称	2019-12-31	投资比例 (%)	本期增加	本期减少	2020-12-31	投资比例 (%)
刘国良	38,712,321.00	34.7196			38,712,321.00	34.7196
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）	8,000,000.00	7.1749			8,000,000.00	7.1749
许红霞	7,133,587.00	6.3978			7,133,587.00	6.3978
湖南升华立和信息产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,315,789.00	5.6644			6,315,789.00	5.6644
湖南云起产业投资基金管理有限公司	5,600,000.00	5.0224			5,600,000.00	5.0224
湖南星联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,533,589.00	4.9629			5,533,589.00	4.9629
潘爱群	4,953,353.00	4.4425			4,953,353.00	4.4425
鄢淑琼	4,249,797.00	3.8115			4,249,797.00	3.8115
蒋汉平	4,141,022.00	3.7139			4,141,022.00	3.7139
湖南湘投高科技创业投资有限公司	3,157,895.00	2.8322			3,157,895.00	2.8322
陈林	2,802,482.00	2.5134			2,802,482.00	2.5134
许碧霞	2,717,467.00	2.4372			2,717,467.00	2.4372
潘伟忠	2,690,001.00	2.4126			2,690,001.00	2.4126
深圳市招商局创新投资基金中心（有限合伙）	2,000,000.00	1.7937			2,000,000.00	1.7937
薛刚	1,961,737.00	1.7594			1,961,737.00	1.7594

股东名称	2019-12-31	投资比例 (%)	本期增加	本期减少	2020-12-31	投资比例 (%)
湖南星宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,897,231.00	1.7016			1,897,231.00	1.7016
尹人奇	1,707,508.00	1.5314			1,707,508.00	1.5314
沙慧	1,500,000.00	1.3453			1,500,000.00	1.3453
周新华	1,310,670.00	1.1755			1,310,670.00	1.1755
湖南宏康股权投资管理有限公司	1,188,931.00	1.0663			1,188,931.00	1.0663
王安祺	1,052,632.00	0.9441			1,052,632.00	0.9441
郑颖	832,252.00	0.7464			832,252.00	0.7464
许志国	707,667.00	0.6347			707,667.00	0.6347
陈克洪	707,667.00	0.6347			707,667.00	0.6347
陈赛梅	626,402.00	0.5618			626,402.00	0.5618
合计	<u>111,500,000.00</u>	<u>100</u>			<u>111,500,000.00</u>	<u>100</u>

注：股本本期无变动。

股东名称	2019-1-1	投资比例 (%)	本期增加	本期减少	2019-12-31	投资比例 (%)
刘国良	13,348,000.00	50.2826	26,469,521.00	1,105,200.00	38,712,321.00	34.7196
湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）			8,000,000.00		8,000,000.00	7.1749
许红霞	2,256,000.00	8.5000	4,877,587.00		7,133,587.00	6.3978
湖南升华立和信息产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）			6,315,789.00		6,315,789.00	5.6644
湖南云起产业投资基金管理有限公司			5,600,000.00		5,600,000.00	5.0224
湖南星联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,265,678.97	4.7679	4,267,910.03		5,533,589.00	4.9629
潘爱群	1,566,500.00	5.9011	3,386,853.00		4,953,353.00	4.4425
鄢淑琼	1,504,000.00	5.6656	2,905,797.00	160,000.00	4,249,797.00	3.8115
蒋汉平	1,309,600.00	4.9333	2,831,422.00		4,141,022.00	3.7139
湖南湘投高科技创业投资有限公司			3,157,895.00		3,157,895.00	2.8322
陈林			2,802,482.00		2,802,482.00	2.5134
许碧霞	859,400.00	3.2374	1,858,067.00		2,717,467.00	2.4372
潘伟忠			2,690,001.00		2,690,001.00	2.4126
深圳市招商局创新投资基金中心（有限合伙）			2,000,000.00		2,000,000.00	1.7937
薛刚	620,400.00	2.3371	1,341,337.00		1,961,737.00	1.7594
湖南星宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,897,231.00		1,897,231.00	1.7016
尹人奇	940,000.00	3.5410	1,167,508.00	400,000.00	1,707,508.00	1.5314
沙慧			1,500,000.00		1,500,000.00	1.3453

股东名称	2019-1-1	投资比例 (%)	本期增加	本期减少	2019-12-31	投资比例 (%)
周新华	414,500.00	1.5614	896,170.00		1,310,670.00	1.1755
湖南宏康股权投资管理有限公司	376,000.00	1.4164	812,931.00		1,188,931.00	1.0663
王安祺			1,052,632.00		1,052,632.00	0.9441
郑颖	263,200.00	0.9915	569,052.00		832,252.00	0.7464
许志国	223,800.00	0.8431	483,867.00		707,667.00	0.6347
陈克洪	223,800.00	0.8431	483,867.00		707,667.00	0.6347
陈赛梅	198,100.00	0.7463	428,302.00		626,402.00	0.5618
广州金骏共赢叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,177,000.00	4.4338		1,177,000.00		
合计	<u>26,545,978.97</u>	<u>100</u>	<u>87,796,221.03</u>	<u>2,842,200.00</u>	<u>111,500,000.00</u>	<u>100</u>

注：股本（实收资本）本期变动为股份增发、股改和股东间股份转让导致。

（三十六）资本公积

项目	2021-12-31	2022年1-9月增加	2022年1-9月减少	2022-9-30
股本溢价	664,745,913.90	276,808,480.00		941,554,393.90
其他资本公积	7,647,838.04	9,319,436.60		16,967,274.64
合计	<u>672,393,751.94</u>	<u>286,127,916.60</u>		<u>958,521,668.54</u>

注：资本公积股本溢价本期增加为股份增发，其他资本公积的增加为股份支付摊销金额。

项目	2020-12-31	2021年度增加	2021年度减少	2021-12-31
股本溢价	300,332,106.79	364,413,807.11		664,745,913.90
其他资本公积	2,692,729.41	14,844,395.74	9,889,287.11	7,647,838.04
合计	<u>303,024,836.20</u>	<u>379,258,202.85</u>	<u>9,889,287.11</u>	<u>672,393,751.94</u>

注：资本公积股本溢价本期增加为股份增发和无服务期的股份支付金额摊销转入，其他资本公积的增加为股份支付摊销金额，减少为无服务期的股份支付金额摊销转入股本溢价。

项目	2019-12-31	2020年度增加	2020年度减少	2020-12-31
股本溢价	299,682,442.11	649,664.68		300,332,106.79
其他资本公积	1,712,191.41	1,630,202.68	649,664.68	2,692,729.41
合计	<u>301,394,633.52</u>	<u>2,279,867.36</u>	<u>649,664.68</u>	<u>303,024,836.20</u>

注：资本公积股本溢价本期增加为无服务期的股份支付金额摊销转入，其他资本公积的增加为股份支付摊销金额，减少为无服务期的股份支付金额摊销转入股本溢价。

项目	2019-1-1	2019年度增加	2019年度减少	2019-12-31
资本溢价	54,487,761.03	122,300,546.97	176,788,308.00	
股本溢价		299,682,442.11		299,682,442.11

项目	2019-1-1	2019 年度增加	2019 年度减少	2019-12-31
其他资本公积	660,492.62	6,335,761.28	5,284,062.49	1,712,191.41
合计	<u>55,148,253.65</u>	<u>428,318,750.36</u>	<u>182,072,370.49</u>	<u>301,394,633.52</u>

注：资本公积资本溢价本期增加为股份增发，减少为股改转入股本溢价，资本公积股本溢价本期增加为股份增发、股改从其他权益类科目转入和无服务期的股份支付金额摊销转入，其他资本公积的增加为股份支付摊销金额，减少为无服务期的股份支付金额摊销转入股本溢价。

(三十七) 其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额					2022 年 3 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
外币财务报表折算差额	-657,046.49	-2,339,207.47				-2,339,207.47	-2,996,253.96
合计	<u>-657,046.49</u>	<u>-2,339,207.47</u>				<u>-2,339,207.47</u>	<u>-2,996,253.96</u>

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额					2021 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
外币财务报表折算差额	-183,038.29	-474,008.20				-474,008.20	-657,046.49
合计	<u>-183,038.29</u>	<u>-474,008.20</u>				<u>-474,008.20</u>	<u>-657,046.49</u>

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
外币财务报表折算差额		-183,038.29				-183,038.29	-183,038.29
合计		<u>-183,038.29</u>				<u>-183,038.29</u>	<u>-183,038.29</u>

(三十八) 专项储备

项目	2021-12-31	2022 年 1-9 月增加	2022 年 1-9 月减少	2022-9-30
安全生产费	4,238,586.96	3,920,137.91	964,004.43	7,194,720.44
合计	<u>4,238,586.96</u>	<u>3,920,137.91</u>	<u>964,004.43</u>	<u>7,194,720.44</u>

项目	2020-12-31	2021 年度增加	2021 年度减少	2021-12-31
安全生产费	1,795,314.73	3,628,843.48	1,185,571.25	4,238,586.96
合计	<u>1,795,314.73</u>	<u>3,628,843.48</u>	<u>1,185,571.25</u>	<u>4,238,586.96</u>

项目	2019-12-31	2020 年度增加	2020 年度减少	2020-12-31
安全生产费	1,308,952.04	2,856,975.25	2,370,612.56	1,795,314.73
合计	<u>1,308,952.04</u>	<u>2,856,975.25</u>	<u>2,370,612.56</u>	<u>1,795,314.73</u>

项目	2019-1-1	2019 年度增加	2019 年度减少	2019-12-31
安全生产费	591,692.53	2,302,785.10	1,585,525.59	1,308,952.04
合计	<u>591,692.53</u>	<u>2,302,785.10</u>	<u>1,585,525.59</u>	<u>1,308,952.04</u>

(三十九) 盈余公积

项目	2021-12-31	2022 年 1-9 月增加	2022 年 1-9 月减少	2022-9-30
法定盈余公积	48,862,896.40			48,862,896.40
合计	<u>48,862,896.40</u>			<u>48,862,896.40</u>

项目	2020-12-31	2021 年度增加	2021 年度减少	2021-12-31
法定盈余公积	30,416,192.13	18,446,704.27		48,862,896.40
合计	<u>30,416,192.13</u>	<u>18,446,704.27</u>		<u>48,862,896.40</u>

项目	2019-12-31	2020 年度增加	2020 年度减少	2020-12-31
法定盈余公积	8,985,727.24	21,430,464.89		30,416,192.13
合计	<u>8,985,727.24</u>	<u>21,430,464.89</u>		<u>30,416,192.13</u>

项目	2019-1-1	2019 年度增加	2019 年度减少	2019-12-31
法定盈余公积	3,722,783.52	9,820,281.22	4,557,337.50	8,985,727.24
合计	<u>3,722,783.52</u>	<u>9,820,281.22</u>	<u>4,557,337.50</u>	<u>8,985,727.24</u>

(四十) 未分配利润

项目	2022 年 1-9 月金额	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
期初未分配利润	335,216,871.51	198,598,950.08	34,161,746.02	25,232,952.94
期初未分配利润调整合计数			<u>3,352,099.95</u>	<u>682,723.52</u>

项目	2022年1-9月金额	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
(调增+, 调减-)				
其中: 会计政策变更			3,352,099.95	
调整后期初未分配利润	<u>335,216,871.51</u>	<u>198,598,950.08</u>	<u>37,513,845.97</u>	<u>25,915,676.46</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	77,796,215.51	157,852,125.70	187,160,613.45	95,994,042.90
减: 提取法定盈余公积		18,446,704.27	21,058,009.34	9,820,281.22
应付普通股股利	23,785,675.20	2,787,500.00	5,017,500.00	
转为股本				77,927,692.12
期末未分配利润	<u>389,227,411.82</u>	<u>335,216,871.51</u>	<u>198,598,950.08</u>	<u>34,161,746.02</u>

注: 公司 2020 年 4 月 17 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》, 公司以 2019 年 12 月 31 日登记的总股本 11,150.00 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元 (含税), 共计派发现金红利 5,017,500.00 元。

公司 2021 年 6 月 16 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》, 公司以 2020 年 12 月 31 日登记的总股本 11,150.00 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元 (含税), 共计派发现金红利 2,787,500.00 元。

公司 2022 年 5 月 25 日召开的 2021 年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》, 公司以 2022 年 3 月 31 日登记的总股本 143,287,200 股为基数, 每 10 股派发现金红利 1.66 元 (含税), 共计派发现金红利 23,785,675.20 元。

(四十一) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本基本情况

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
主营业务收入	1,409,049,291.44	1,856,585,314.76	1,376,555,092.81	796,765,097.11
其他业务收入	17,772,449.27	18,040,615.63	11,815,105.85	9,769,921.73
合计	<u>1,426,821,740.71</u>	<u>1,874,625,930.39</u>	<u>1,388,370,198.66</u>	<u>806,535,018.84</u>
主营业务成本	1,080,452,081.48	1,361,769,409.13	957,452,606.21	542,296,867.50
其他业务成本	13,061,957.63	12,921,687.47	7,390,568.33	5,389,907.59
合计	<u>1,093,514,039.11</u>	<u>1,374,691,096.60</u>	<u>964,843,174.54</u>	<u>547,686,775.09</u>

2、合同产生的营业收入的情况

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
商品类型				
高空作业平台	1,399,544,395.41	1,844,402,317.62	1,367,361,992.80	

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
其他业务收入	17,772,449.27	18,040,615.63	11,815,105.85	
合计	<u>1,417,316,844.68</u>	<u>1,862,442,933.25</u>	<u>1,379,177,098.65</u>	
按经营地区分类				
国内销售	963,948,927.34	1,474,774,976.04	1,262,759,518.07	
国际销售	453,367,917.34	387,667,957.21	116,417,580.58	
合计	<u>1,417,316,844.68</u>	<u>1,862,442,933.25</u>	<u>1,379,177,098.65</u>	

注：上述合同产生的营业收入与营业收入总额的差异为租赁收入，租赁收入适用租赁准则未在上表列示。

（四十二）税金及附加

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
城市维护建设税	5,220,520.41	975,614.50	3,575,636.47	841,833.76
教育费附加及地方教育附加	3,728,943.16	696,867.50	2,555,454.63	599,881.28
房产税	1,321,758.27	673,210.40	669,969.98	666,729.56
土地使用税	995,781.02	558,599.64	536,095.84	288,554.00
印花税	807,368.71	1,095,018.60	809,971.10	447,568.75
其他	1,985,728.41	2,236,813.41	1,874,563.58	1,077,785.41
合计	<u>14,060,099.98</u>	<u>6,236,124.05</u>	<u>10,021,691.60</u>	<u>3,922,352.76</u>

（四十三）销售费用

费用性质	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
职工薪酬	52,160,177.08	62,496,374.21	36,397,714.48	20,211,595.96
业务推广费	13,577,917.13	16,042,970.81	13,544,262.13	8,930,139.70
售后服务费	17,042,613.21	19,257,061.20	14,219,371.90	8,281,583.74
差旅车辆费	13,620,204.78	13,169,370.30	9,270,492.09	9,418,971.07
包装运输费	7,106,706.30	4,426,046.53	3,002,192.44	16,415,588.27
佣金	7,256,657.33	7,943,096.77	804,081.63	48,017.36
折旧与摊销	4,632,557.73	4,057,462.59	365,490.74	104,369.75
业务招待费	3,999,967.14	5,476,503.82	3,558,576.96	2,856,710.71
股份支付	1,982,686.81	1,639,041.58	572,862.00	596,480.32
财产保险费	3,206,434.66	2,328,880.73	1,972,399.36	1,426,121.20
配件成本	2,674,471.79	4,251,337.16	1,816,093.43	1,479,734.41

费用性质	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
租赁费	1,455,258.18	2,224,176.62	3,260,246.08	580,442.72
办公费	1,598,237.20	2,211,955.29	1,091,559.51	245,760.58
其他	7,434,408.46	5,764,233.40	3,691,838.81	5,029,111.82
合计	<u>137,748,297.80</u>	<u>151,288,511.01</u>	<u>93,567,181.56</u>	<u>75,624,627.61</u>

(四十四) 管理费用

费用性质	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
职工薪酬	31,436,554.37	38,108,980.34	29,365,509.22	20,948,157.73
股份支付	5,403,080.49	12,214,747.18	870,092.68	5,505,552.96
折旧、摊销	4,995,940.07	5,594,486.96	2,611,142.84	2,342,582.08
中介机构费	5,054,208.98	9,752,803.50	2,673,432.33	1,694,021.22
安全生产费	4,311,864.47	3,951,661.21	3,139,753.84	2,187,533.49
招待费	3,603,464.46	4,687,771.96	2,540,972.71	1,185,987.64
诉讼费	173,595.07	3,752,071.34	262,205.68	191,035.44
其他	6,175,015.89	8,236,660.19	5,894,581.18	4,243,863.53
合计	<u>61,153,723.80</u>	<u>86,299,182.68</u>	<u>47,357,690.48</u>	<u>38,298,734.09</u>

(四十五) 研发费用

费用性质	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
职工薪酬	28,925,365.45	33,127,865.65	21,960,800.00	13,988,833.40
直接投入	14,530,987.76	12,327,422.91	15,421,451.22	6,638,695.80
折旧与摊销	3,171,809.23	1,967,188.36	839,741.22	742,880.03
股份支付费用	1,522,691.07	742,284.51	77,024.00	87,648.00
其他	3,299,656.84	11,292,050.55	4,652,163.03	3,683,413.42
合计	<u>51,450,510.35</u>	<u>59,456,811.98</u>	<u>42,951,179.47</u>	<u>25,141,470.65</u>

(四十六) 财务费用

费用性质	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
利息费用	<u>10,233,133.71</u>	<u>12,041,096.16</u>	<u>10,070,152.49</u>	<u>3,775,048.71</u>
减：利息收入	<u>9,706,369.54</u>	<u>13,881,962.81</u>	<u>9,395,908.73</u>	<u>1,977,233.32</u>
汇兑净损失	-5,268,266.52	17,685,105.08	2,282,994.27	-454,704.05
其他支出	639,808.77	827,615.33	828,435.25	2,228,228.24
合计	<u>-4,101,693.58</u>	<u>16,671,853.76</u>	<u>3,785,673.28</u>	<u>3,571,339.58</u>

注：报告期2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-9月政府补助计入财务费用的金额分别为813,000.00元、500,000.00元、223,000.00元和778,600.00元。

（四十七）其他收益

项目	附注	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
当期收到的政府补助	六、（五十九）	27,257,326.29	19,315,394.22	8,294,877.48	5,270,720.00
当期摊销进其他收益的政府补助	六、（三十四）	2,092,656.57	2,376,222.07	4,923,772.58	2,122,435.42
个税手续费返还		196,724.28	90,425.49	38,321.60	52,953.41
合计		<u>29,546,707.14</u>	<u>21,782,041.78</u>	<u>13,256,971.66</u>	<u>7,446,108.83</u>

（四十八）投资收益

产生投资收益的来源	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
理财收益	6,752,905.50	907,701.03	991,813.81	330,911.18
债务重组收益		-111,351.06	-1,010,735.37	-83,523.58
合计	<u>6,752,905.50</u>	<u>796,349.97</u>	<u>-18,921.56</u>	<u>247,387.60</u>

（四十九）信用减值损失

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
坏账损失	-12,149,406.08	-10,849,436.70	-5,635,556.98	-6,123,070.24
预计担保损失	-9,742,394.81	-11,645,325.71	-13,747,038.38	-4,896,304.32
合计	<u>-21,891,800.89</u>	<u>-22,494,762.41</u>	<u>-19,382,595.36</u>	<u>-11,019,374.56</u>

（五十）资产减值损失

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
存货减值损失	-1,648,472.58	-911,036.65	-1,418,656.16	-658,306.80
无形资产减值损失			-70,577.83	-94,103.77
合计	<u>-1,648,472.58</u>	<u>-911,036.65</u>	<u>-1,489,233.99</u>	<u>-752,410.57</u>

（五十一）资产处置收益

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
未划分为持有待售				
固定资产处置收益	-3,896.66	-118,769.53	-64,269.62	33,177.08
合计	<u>-3,896.66</u>	<u>-118,769.53</u>	<u>-64,269.62</u>	<u>33,177.08</u>

（五十二）营业外收入

1、分类列示

项目	2022年1-9月发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	275.00	275.00
政府补助	4,090,300.00	4,090,300.00
其他	2,841,731.70	2,841,731.70
合计	<u>6,932,306.70</u>	<u>6,932,306.70</u>

项目	2021年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,005,000.00	2,005,000.00
其他	2,588,258.61	2,588,258.61
合计	<u>4,593,258.61</u>	<u>4,593,258.61</u>

项目	2020年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,730,000.00	1,730,000.00
其他	641,549.43	641,549.43
合计	<u>2,371,549.43</u>	<u>2,371,549.43</u>

项目	2019年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	700,000.00	700,000.00
其他	5,926,039.86	5,926,039.86
合计	<u>6,626,039.86</u>	<u>6,626,039.86</u>

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2022年1-9月 发生额	2021年度 发生额	2020年度 发生额	2019年度 发生额	与资产相关/与收益相关
2021年上市补贴	4,088,300.00				与收益相关
宁乡高新技术产业园区管理委员会优秀 基层奖励	2,000.00				与收益相关
2020年度长沙市政法工作先进集体认定 奖励		5,000.00			与收益相关
2021年湖南省金融发展专项沪深证券交 易所上市补助		2,000,000.00			与收益相关

补助项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/与收益相关
	发生额	发生额	发生额	发生额	
2019年宁乡市工业经济奖励企业上市扶持资金			210,000.00		与收益相关
2020年长沙市资本市场发展专项上市辅导备案阶段补助			1,000,000.00		与收益相关
2019年宁乡市党建示范点创建经费			10,000.00		与收益相关
“五化”示范党支部党建经费			10,000.00		与收益相关
2020年长沙市资本市场发展专项上市受理阶段补助			500,000.00		与收益相关
2018年宁乡市工业经济奖励工业企业品牌奖励				200,000.00	与收益相关
长沙市首批小巨人企业认定奖励				500,000.00	与收益相关
合计	<u>4,090,300.00</u>	<u>2,005,000.00</u>	<u>1,730,000.00</u>	<u>700,000.00</u>	

(五十三) 营业外支出

项目	2022年1-9月发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	113,950.95	113,950.95
捐赠支出	30,000.00	30,000.00
其他	133,132.39	133,132.39
合计	<u>277,083.34</u>	<u>277,083.34</u>

项目	2021年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	42,661.04	42,661.04
无形资产报废损失	21,594.37	21,594.37
捐赠支出	168,494.64	168,494.64
其他	184,503.03	184,503.03
合计	<u>417,253.08</u>	<u>417,253.08</u>

项目	2020年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	78,713.94	78,713.94
捐赠支出	383,226.60	383,226.60
其他	545,215.85	545,215.85
合计	<u>1,007,156.39</u>	<u>1,007,156.39</u>

项目	2019 年度发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	416,541.04	416,541.04
其他	333,939.60	333,939.60
合计	<u>750,480.64</u>	<u>750,480.64</u>

(五十四) 所得税费用

1、分类列示

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
所得税费用	<u>8,849,949.41</u>	<u>20,788,369.79</u>	<u>28,626,747.25</u>	<u>16,443,756.36</u>
其中：当期所得税	33,125,558.86	35,770,397.32	39,298,599.66	20,812,352.45
递延所得税	-24,275,609.45	-14,982,027.53	-10,671,852.41	-4,368,596.09

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
利润总额	92,407,429.12	183,212,179.00	219,509,951.90	114,120,166.66
按母公司 15% 税率计算的所得税费用	13,861,114.37	27,481,826.85	32,926,492.79	17,118,025.00
某些子公司适用不同税率的影响	-1,141,867.25	-300,528.90	-1,374,649.48	371,273.58
对以前期间当期所得税的调整	51,852.48	241,912.06	-50,693.89	39,964.74
无需纳税的收入				
不可抵扣的费用	2,448,486.05	1,814,938.54	2,511,901.05	1,456,902.60
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	40,320.54		256,828.71	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	812,517.19	63,939.11	-811,124.24	
研发支出加计扣除额的影响	-7,222,473.97	-8,513,717.87	-4,832,007.69	-2,542,409.56
其他				
所得税费用合计	<u>8,849,949.41</u>	<u>20,788,369.79</u>	<u>28,626,747.25</u>	<u>16,443,756.36</u>

(五十五) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
政府补助款	52,476,226.29	43,284,594.22	11,227,477.48	12,507,120.00
收到的银行利息	2,677,524.16	3,697,244.81	1,598,931.19	1,103,407.60
押金及保证金			13,366,173.15	

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
垫付款			346,715.10	
其他	3,038,455.98	2,657,977.38	3,200,514.19	144,625.33
合计	<u>58,192,206.43</u>	<u>49,639,816.41</u>	<u>29,739,811.11</u>	<u>13,755,152.93</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
费用类支出	150,573,715.88	170,519,418.78	87,761,322.73	64,186,702.03
往来款	129,954,531.58	100,018,214.28	1,623,021.90	65,048,762.71
其他	974,774.25	1,583,910.83	1,401,400.18	367,384.72
合计	<u>281,503,021.71</u>	<u>272,121,543.89</u>	<u>90,785,744.81</u>	<u>129,602,849.46</u>

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
银行保证金	124,219,244.52	46,067,208.05	41,282,814.48	23,463,440.36
代收代付股东转让款		4,089,823.63		
售后回租融资		18,428,000.00	130,564,010.00	39,903,000.00
合计	<u>124,219,244.52</u>	<u>68,585,031.68</u>	<u>171,846,824.48</u>	<u>63,366,440.36</u>

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
银行保证金	155,936,834.48	124,219,244.52	46,067,208.05	41,282,814.48
融资租赁还款和租赁负债支付的现金	35,564,318.18	37,954,173.87	44,834,936.04	10,145,658.77
代收代付股东转让款	4,089,823.63			
其他融资费用	784,388.00	2,522,400.00	5,677,765.08	3,126,761.51
合计	<u>196,375,364.29</u>	<u>164,695,818.39</u>	<u>96,579,909.17</u>	<u>54,555,234.76</u>

(五十六) 合并现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	2022年1-9月 发生额	2021年度 发生额	2020年度 发生额	2019年度 发生额
----	------------------	---------------	---------------	---------------

一、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
	发生额	发生额	发生额	发生额
净利润	83,557,479.71	162,423,809.21	190,883,204.65	97,676,410.30
加：资产减值准备	13,797,878.66	11,760,473.35	7,124,790.97	6,875,480.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,154,974.96	22,407,021.89	15,553,999.67	11,784,864.30
无形资产摊销	3,558,647.23	2,598,890.43	1,263,498.30	756,429.03
长期待摊费用摊销	256,301.21	296,993.26	211,587.11	27,508.09
使用权资产摊销	7,465,411.14	5,592,698.79		
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）	3,896.66	118,769.53	64,269.62	-33,177.08
固定资产、无形资产报废损失（收益以“-”号填列）	113,675.95	64,255.41	78,713.94	416,541.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	8,583,766.68	13,112,995.06	12,050,978.94	4,787,774.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,752,905.50	-907,701.03	-991,813.81	-330,911.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,166,103.26	-14,836,019.27	-10,557,215.89	-4,276,248.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-109,506.19	-146,008.26	-114,636.52	-92,347.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-877,192,474.78	-255,558,477.99	-65,044,472.93	-249,389,554.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,891,745.57	-153,798,020.61	-360,878,182.69	-117,915,539.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	647,470,210.86	369,198,967.15	413,765,527.82	260,743,371.19
其他				
经营活动产生的现金流量净额	<u>-226,150,492.24</u>	<u>162,328,646.92</u>	<u>203,410,249.18</u>	<u>11,030,600.41</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
三、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	429,724,852.47	591,590,301.92	390,804,452.81	137,843,154.68
减：现金的期初余额	591,590,301.92	390,804,452.81	137,843,154.68	42,191,981.72
现金及现金等价物净增加额	<u>-161,865,449.45</u>	<u>200,785,849.11</u>	<u>252,961,298.13</u>	<u>95,651,172.96</u>

2、现金和现金等价物的构成

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
一、现金	<u>429,724,852.47</u>	<u>591,590,301.92</u>	<u>390,804,452.81</u>	<u>137,843,154.68</u>
其中：库存现金			300.00	
可随时用于支付的银行存款	429,724,852.47	591,590,301.92	390,804,152.81	137,843,154.68

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>429,724,852.47</u>	<u>591,590,301.92</u>	<u>390,804,452.81</u>	<u>137,843,154.68</u>

注：2022年9月末存在保函保证金、汇票保证金等对使用有限制款项155,936,834.48元不属于现金及现金等价物。

2021年12月末存在保函保证金、汇票保证金等对使用有限制款项124,219,244.52元不属于现金及现金等价物。

2020年12月末存在保函保证金、汇票保证金等对使用有限制款项46,067,208.05元不属于现金及现金等价物。

2019年末存在保函保证金、汇票保证金等对使用有限制款项41,282,814.48元不属于现金及现金等价物。

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022-9-30 账面价值	受限原因
货币资金	155,936,834.48	保函保证金、汇票保证金
应收票据、应收款项融资	800,000.00	质押开票
固定资产-房屋及建筑物	105,659,361.13	抵押授信
固定资产-出租设备	17,553,426.70	售后回租
无形资产	98,011,443.18	抵押授信
合计	<u>377,961,065.49</u>	

项目	2021-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	124,219,244.52	保函保证金、汇票保证金
应收票据、应收款项融资	100,000.00	质押开票
固定资产-房屋及建筑物	107,534,215.24	抵押授信
固定资产-出租设备	23,423,463.59	售后回租
无形资产	35,970,627.59	抵押授信
合计	<u>291,247,550.94</u>	

项目	2020-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	46,067,208.05	保函保证金、汇票保证金
应收票据、应收款项融资	22,741,500.00	质押开票
固定资产-房屋及建筑物	30,733,073.96	抵押授信

项目	2020-12-31 账面价值	受限原因
固定资产-出租设备	13,935,767.97	售后回租
无形资产	36,770,628.80	抵押授信
合计	<u>150,248,178.78</u>	

项目	2019-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	41,282,814.48	保函保证金、汇票保证金
固定资产-房屋及建筑物	33,001,564.50	抵押授信
固定资产-机器设备	599,038.68	售后回租
固定资产-出租设备	24,314,866.07	售后回租
无形资产	14,655,331.79	抵押授信
合计	<u>113,853,615.52</u>	

(五十八) 外币货币性项目

项目	2022-9-30 外币余额	折算汇率	2022-9-30 折算人民币余额
货币资金			<u>108,574,372.29</u>
其中：美元	4,626,655.14	7.0998	32,848,326.16
欧元	10,424,975.64	6.9892	72,862,239.74
兹罗提	388,462.82	1.4394	559,172.63
澳元	91,320.98	4.6296	422,779.61
英镑	224,018.40	7.9481	1,780,520.65
新加坡元	15,799.94	4.9717	78,552.56
韩元	4,588,307.00	0.0050	22,780.94
应收账款			<u>117,937,088.79</u>
其中：美元	6,110,017.82	7.0998	43,379,904.52
欧元	4,427,254.58	6.9892	30,942,967.71
澳元	6,310,522.20	4.6296	29,215,193.58
日元	9,574,902.00	0.0493	471,812.87
英镑	1,752,269.11	7.9481	13,927,210.11
应付账款			<u>2,577,892.44</u>
其中：美元	16,541.80	7.0998	117,443.47
欧元	93,402.43	6.9892	652,808.26
英镑	714.00	7.9481	5,674.94
兹罗提	1,251,843.64	1.4394	1,801,965.77

项目	2021-12-31 外币余额	折算汇率	2021-12-31 折算人民币余额
货币资金			<u>95,056,138.69</u>
其中：美元	10,157,863.26	6.3757	64,763,488.79
欧元	3,675,215.80	7.2197	26,533,955.51
日元	5,150,637.00	0.0554	285,422.55
澳元	79,837.14	4.6220	369,007.26
英镑	350,438.33	8.6064	3,016,012.44
新加坡元	18,705.81	4.71790	88,252.14
应收账款			<u>91,191,010.02</u>
其中：美元	5,505,502.31	6.3757	35,101,431.08
欧元	6,562,501.54	7.2197	47,379,292.37
澳元	1,884,527.60	4.6220	8,710,286.57

项目	2020-12-31 外币余额	折算汇率	2020-12-31 折算人民币余额
货币资金			<u>43,057,373.43</u>
其中：美元	4,271,727.49	6.5249	27,872,594.70
欧元	1,684,108.50	8.0250	13,514,970.71
日元	17,087,006.00	0.0632	1,080,513.91
澳元	79,576.44	5.0163	399,179.30
韩元	30,604,140.00	0.0060	183,624.84
新加坡元	1,316.05	4.9314	6,489.97
应收账款			<u>24,566,318.26</u>
其中：美元	1,481,466.80	6.5249	9,666,422.72
欧元	1,810,759.81	8.0250	14,531,347.48
澳元	73,470.10	5.0163	368,548.06
应付账款			<u>34,213.36</u>
其中：美元	2,234.97	6.5249	14,582.96
英镑	714.00	8.8903	6,347.67
新加坡元	2,693.50	4.9314	13,282.73

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
货币资金			<u>16,348,979.85</u>

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
其中：美元	1,436,029.51	6.9762	10,018,029.07
欧元	810,050.64	7.8155	6,330,950.78
应收账款			<u>12,809,134.95</u>
其中：美元	168,004.10	6.9762	1,172,030.20
欧元	1,488,977.64	7.8155	11,637,104.75
应付账款			<u>22,124.77</u>
其中：美元	2,234.97	6.9762	15,591.60
英镑	714.00	9.1501	6,533.17

注：上述表格计算出来存在部分差额是因为折算汇率取值保留小数位存在不同导致。

（五十九）政府补助

1、政府补助基本情况

2022年1-9月

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
先进制造业和现代服务业发展专项国拨资金	20,350,000.00	递延收益	
宁乡财政产业帮扶资金	13,294,900.00	其他收益	13,294,900.00
宁乡财政产业帮扶资金	10,099,616.17	其他收益	10,099,616.17
2021年上市补贴	4,088,300.00	营业外收入	4,088,300.00
2021年度工业大会奖励资金	2,495,100.00	其他收益	2,495,100.00
2022技术改造贷款贴息政府补贴款	778,600.00	财务费用	778,600.00
长沙市知识产权局政府补贴款	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	303,820.18	其他收益	303,820.18
2020年宁乡市企业研发奖补资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
新加坡招工补助	105,789.94	其他收益	105,789.94
2022外贸稳增长资金分配	40,000.00	其他收益	40,000.00
2020年宁乡市知识产权奖补项目专利授权奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020年宁乡市知识产权奖补项目商标类品牌奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020年宁乡市知识产权奖补项目专利密集型企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021年第四季度高校毕业生就业见习补贴款	13,860.00	其他收益	13,860.00
长沙市2021年度重点建设劳动竞赛先进单位奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
宁乡市就业服务中心见习补贴款	9,240.00	其他收益	9,240.00
宁乡高新技术产业园区管理委员会补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁乡高新技术产业园区管理委员会优秀基层奖励	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合计	<u>52,476,226.29</u>		<u>32,126,226.29</u>

2021 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年中央预算内支持先进制造业与现代服务业发展专项资金	20,340,000.00	递延收益	12,633.33
2020 年宁乡市工业经济奖励企业上市税收贡献奖	4,874,000.00	其他收益	4,874,000.00
2020 年湖南省工业企业税收增量奖补	3,042,500.00	其他收益	3,042,500.00
2021 年湖南省金融发展专项沪深证券交易所上市补助	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
2021 年企业, 高校及科研院所研发奖补资金	1,976,800.00	其他收益	1,976,800.00
2019 年先进制造业集群项目第二笔专项补助	1,400,000.00	递延收益	11,666.67
2020 年湖南省创新型省份建设专项科技创新引领项目资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2021 年湖南省创新型省份建设专项科技创新引领项目资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年长沙市工发专项本地采购奖励资金	803,400.00	其他收益	803,400.00
2019 年先进制造业集群项目第二阶段财政专项补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
2021 年湖南省制造强省奖励类项目	650,000.00	其他收益	650,000.00
2020 年长沙市外贸发展专项支持机电和高新技术企业转型升级资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年湖南省制造强省奖励类项目-湖南省工业设计中心	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年宁乡高新区科技创新平台奖-湖南省工业设计中心	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年宁乡市工业经济奖励智能化改造补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
第二届市长质量奖认定奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年湖南省制造强省奖励类项目-湖南省制造业单项冠军产品	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年湖南省制造强省奖励类项目-湖南省工业企业质量标杆	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年宁乡市工业经济奖励工业发展十强奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年湖南省税收增量奖补	223,800.00	其他收益	223,800.00
新加坡招工补助	208,164.10	其他收益	208,164.10
2020 年宁乡高新区科技创新平台奖-长沙市技术创新中心	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年宁乡市工业经济奖励湖南省工业设计中心奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年长沙市工业企业贷款贴息项目	200,000.00	财务费用	200,000.00
2020 年湖南省出口信用保险扶持资金	179,800.00	其他收益	179,800.00
湘江新区“大干一百天实现双过半”竞赛活动优质产能扩增奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年宁乡市工业经济奖励长沙市技术创新中心奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年宁乡市工业经济奖励本地采购补贴	88,300.00	其他收益	88,300.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁乡市就业服务中心见习补贴款	81,620.00	其他收益	81,620.00
稳岗补贴	80,130.12	其他收益	80,130.12
宁乡市就业服务中心见习补贴款	72,380.00	其他收益	72,380.00
2019年湖南省“万企闯国际”管理体系认证支持资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2020年宁乡市工业经济奖励长沙市市长质量奖奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021年湖南省知识产权战略推进湖南专利奖补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021年长沙市海外引智专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020年长沙市工业企业贷款贴息项目	23,000.00	财务费用	23,000.00
宁乡高新技术产业园区管理委员会春节稳岗留工补贴	8,500.00	其他收益	8,500.00
2021年湖南省知识产权战略推进专项发明专利补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
2020年度长沙市政法工作先进集体认定奖励	5,000.00	营业外收入	5,000.00
2021年湖南省知识产权战略推进专项马德里商标补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
2021年湖南省知识产权战略推进专项国外专利申请补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
2020年长沙市第三届中国进博会参会补助	1,200.00	管理费用	1,200.00
合计	<u>43,284,594.22</u>		<u>21,568,894.22</u>

2020年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年宁乡高新区税收考核产业扶持资金	2,710,000.00	其他收益	2,710,000.00
2020年长沙市资本市场发展专项上市辅导备案阶段补助	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2019年先进制造业集群项目第一阶段财政专项补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
2020年湖南省企业研发奖补	627,500.00	其他收益	627,500.00
2019年长沙市小巨人贷款贴息项目	500,000.00	财务费用	500,000.00
2020年湖南省中小企业发展专项资金转型升级类项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020年长沙市资本市场发展专项上市受理阶段补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
稳岗补贴	328,126.48	其他收益	328,126.48
2020年长沙市企业研发奖补	327,200.00	其他收益	327,200.00
2019年湖南省出口信用保险扶持资金	306,900.00	其他收益	306,900.00
2019年长沙市智能制造专项智能化技改补贴	274,500.00	其他收益	274,500.00
2019年先进制造业集群项目第一笔专项补助	246,000.00	其他收益	246,000.00
2019年宁乡市工业经济奖励企业上市扶持资金	210,000.00	营业外收入	210,000.00
2020年宁乡市二季度装备补贴	205,900.00	递延收益	
2019年宁乡市工业经济奖励亩均税收十强奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年湖南省制造强省奖励类项目-上云上平台示范企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019年长沙市企业研发奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019年长沙市工业互联网平台应用奖补	171,600.00	其他收益	171,600.00
2020年宁乡市三季度装备补贴	169,900.00	递延收益	1,427.74
2020年宁乡市一季度装备补贴	164,600.00	递延收益	2,743.34
2020年宁乡市四季度装备补贴	162,200.00	递延收益	23,867.76
2019年宁乡高新区税收贡献奖	150,000.00	其他收益	150,000.00
首届宁乡市市长质量奖认定奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020年长沙市海外引智专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019年长沙市智能制造专项智能化技改补贴	124,000.00	其他收益	124,000.00
2019年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补	119,500.00	其他收益	119,500.00
2020年湖南省知识产权战略推进专项知识产权密集型产业培育项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年长沙市知识产权运营服务体系建设专项资金知识产权立体保护包培育项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年长沙市智能制造专项智能化技改补贴	89,100.00	其他收益	89,100.00
2019年宁乡市知识产权奖补项目授权专利奖励	82,500.00	其他收益	82,500.00
2019年湖南省“万企闯国际”重点境外展支持资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2019年宁乡市工业经济奖励本地采购补贴	60,100.00	其他收益	60,100.00
2019年长沙市创新创业带动就业项目奖励资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2019年宁乡市工业经济奖励智能制造试点企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020年长沙市知识产权专项国内发明专利授权	48,000.00	其他收益	48,000.00
第六批智能制造试点企业认定奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020年宁乡高新区水电补贴	19,851.00	其他收益	19,851.00
2019年宁乡市党建示范点创建经费	10,000.00	营业外收入	10,000.00
“五化”示范党支部党建经费	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	<u>11,227,477.48</u>		<u>10,552,916.32</u>

2019年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年宁乡市科技重大专项	3,000,000.00	递延收益	
2018年湖南省税收增量奖补	1,215,700.00	其他收益	1,215,700.00
2019年湖南省制造强省重点产业项目	1,200,000.00	递延收益	92,503.26
2019长沙市科技重大专项	1,000,000.00	递延收益	411,122.62

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年湖南省企业研发奖补	849,200.00	其他收益	849,200.00
2018年宁乡市工业经济奖励贷款贴息项目	500,000.00	财务费用	500,000.00
2019年湖南省制造强省奖励类项目-智能制造示范车间	500,000.00	其他收益	500,000.00
长沙市首批小巨人企业认定奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2019年长沙市智能制造专项	499,000.00	其他收益	499,000.00
2019年宁乡市二季度装备补贴	465,900.00	递延收益	16,670.20
湖南省企业技术中心认定奖励	450,000.00	其他收益	450,000.00
2019年长沙市外贸发展专项融资贴息项目	313,000.00	财务费用	313,000.00
2018年宁乡市工业经济奖励工业发展十强奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018年湖南省出口信用保险扶持资金	252,500.00	其他收益	252,500.00
2018年宁乡市工业经济奖励本地采购补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018年宁乡市工业经济奖励工业企业品牌奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2019年长沙市海外引智专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
2018年湖南省企业研发奖补	146,020.00	其他收益	146,020.00
2018年长沙市新入规模工业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年宁乡市解决外贸考核目标奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年长沙市外贸发展专项龙头外贸企业规模化建设补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年长沙市知识产权公共项目专利预警分析研究补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年长沙市智能制造专项智能化技改补贴	98,000.00	其他收益	98,000.00
2019年宁乡市一季度装备补贴	57,500.00	递延收益	3,052.20
2018年工业经济工作先进单位和先进个人	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018年长沙市知识产权管理规范化试点企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019年长沙市智能制造专项	40,000.00	其他收益	40,000.00
2018年湖南省出口信用保险扶持资金(2017年11-12月保费)	22,300.00	其他收益	22,300.00
2018年度工业经济奖励-智能制造试点企业奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019年湖南省知识产权战略推进专项发明专利补助	16,000.00	其他收益	16,000.00
2019年长沙市知识产权专项职务发明专利授权补助	7,000.00	其他收益	7,000.00
2018年长沙市知识产权专项职务发明专利授权补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
知识产权局专利补助款	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	<u>12,507,120.00</u>		<u>7,307,068.28</u>

2、报告期各期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司于 2020 年 1 月 31 日设立了 Sinoboom B.V.，本公司持有 Sinoboom B.V.100% 股权，注册资本 100.00 万欧元，截止到 2022 年 9 月 30 日实缴 100.00 万欧元，自该公司 2020 年 1 月成立日起纳入合并范围。

本公司于 2020 年 2 月 24 日设立了 Sinoboom North America LLC，本公司持有 Sinoboom North America LLC100% 股权，注册资本 200.00 万美元，截止到 2022 年 9 月 30 日实缴 200.00 万美元，自该公司 2020 年 2 月成立日起纳入合并范围。

本公司于 2020 年 3 月 2 日设立了 Sinoboom Intelligent Equipment Pte.Ltd，本公司持有 Sinoboom Intelligent Equipment Pte.Ltd100% 股权，注册资本 30.00 万美元，截止到 2022 年 9 月 30 日实缴 28.00 万美元，自该公司 2020 年 3 月成立日起纳入合并范围。

本公司于 2020 年 4 月 17 日设立了 Star Access Solutions Pte.Ltd，本公司持有 Star Access Solutions Pte.Ltd100% 股权，注册资本 20.00 万美元，截止到 2022 年 9 月 30 日实缴 20.00 万美元，自该公司 2020 年 4 月成立日起纳入合并范围。

本公司于 2020 年 7 月 22 日设立了 Sinoboom Korea Co.,LTD，本公司持有 Sinoboom Korea Co.,LTD100% 股权，注册资本 10,000.00 万韩币，截止到 2022 年 9 月 30 日已实缴 10,000.00 万韩币，自该公司 2020 年 7 月成立日起纳入合并范围。

本公司于 2021 年 10 月 14 日设立了 Sinoboom Poland Sp.zo.o.，本公司持有 Sinoboom Poland Sp.zo.o.100% 股权，注册资本为 100.00 万兹罗提，截止到 2022 年 9 月 30 日已实缴 100.00 万兹罗提，自该公司 2021 年 10 月成立日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权	取得
				直接	间接	比例(%)	方式
湖南潇邦机械设备有限公司	湖南长沙	湖南长沙	高空作业平台销售和 租赁	100.00		100.00	新设
湖南星邦机械设备有限公司	湖南长沙	湖南长沙	结构件生产	51.00		51.00	新设
湖南星邦改装汽车制造有限公司	湖南长沙	湖南长沙	车载式高空作业平台 生产销售	100.00		100.00	新设
Sinoboom B.V.	欧洲	Nikkel straat 26,2984 AM Ridderkerk,the Netherlands.	高空作业平台销售	100.00		100.00	新设
Sinoboom North America LLC	北美	310 Mason Creek Dr.Suite 100 Katy,TX 77450	高空作业平台销售	100.00		100.00	新设
Sinoboom Intelligent Equipment Pty Ltd	澳大利亚	Unit 2,76 Wedgewood Road,Hallam VIC 3803	高空作业平台销售	100.00		100.00	新设
Star Access Solutions Pte.Ltd.	新加坡	112 Robinson Road#03-01 Robinson 112 Singapore (068902)	高空作业平台销售	100.00		100.00	新设
Sinoboom Korea Co.,LTD	韩国	韩国京畿道水原市灵通区道厅路 95, 2 层 201 号(二仪洞,光教环球中心)	高空作业平台销售	100.00		100.00	新设
Sinoboom Poland Sp.zo.o.	波兰波兹南	Boleslawa,Krzywoustego 74A,61-144 Poznań	高空作业平台组装	100.00		100.00	新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款和其他权益工具投资等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款和长期应付款等。

本公司金融工具的账面价值与其在各结算日的公允价值大致相等。

本公司金融工具主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。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。

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，使投资方的利益最大化。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和进行风险管理，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。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2022-9-30				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		585,661,686.95		<u>585,661,686.95</u>
交易性金融资产	138,178,000.00			<u>138,178,000.00</u>
应收票据		115,875,723.15		<u>115,875,723.15</u>
应收账款		178,775,647.05		<u>178,775,647.05</u>
应收款项融资			7,802,989.00	<u>7,802,989.00</u>
其他应收款		326,058,101.95		<u>326,058,101.95</u>
一年内到期的非流动资产		98,497,089.64		<u>98,497,089.64</u>
长期应收款		70,107,500.06		<u>70,107,500.06</u>
其他权益工具投资			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>138,178,000.00</u>	<u>1,374,975,748.80</u>	<u>8,802,989.00</u>	<u>1,521,956,737.80</u>

2021-12-31				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	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	合计
货币资金		715,809,546.44		<u>715,809,546.44</u>
交易性金融资产	160,533,809.19			<u>160,533,809.19</u>
应收票据		118,391,125.47		<u>118,391,125.47</u>
应收账款		249,427,371.55		<u>249,427,371.55</u>
应收款项融资			4,324,114.33	<u>4,324,114.33</u>
其他应收款		209,051,513.22		<u>209,051,513.22</u>
一年内到期的非流动资产		61,885,353.07		<u>61,885,353.07</u>
长期应收款		68,252,773.14		<u>68,252,773.14</u>
合计	<u>160,533,809.19</u>	<u>1,422,817,682.89</u>	<u>4,324,114.33</u>	<u>1,587,675,606.41</u>

2020-12-31

金融资产项目	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计	合计
	计入当期损益的金融资产	的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金		436,871,660.86		<u>436,871,660.86</u>
应收票据		222,910,996.69		<u>222,910,996.69</u>
应收账款		122,140,569.20		<u>122,140,569.20</u>
应收款项融资			7,906,500.00	<u>7,906,500.00</u>
其他应收款		92,839,389.50		<u>92,839,389.50</u>
一年内到期的非流动资产		44,444,512.13		<u>44,444,512.13</u>
长期应收款		95,822,308.64		<u>95,822,308.64</u>
合计		<u>1,015,029,437.02</u>	<u>7,906,500.00</u>	<u>1,022,935,937.02</u>

2019-12-31

金融资产项目	以公允价值计量且其变动	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计	合计
	计入当期损益的金融资产	的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金		179,125,969.16		<u>179,125,969.16</u>
交易性金融资产	50,000,000.00			<u>50,000,000.00</u>
应收票据		20,022,694.56		<u>20,022,694.56</u>
应收账款		96,716,813.27		<u>96,716,813.27</u>
应收款项融资			1,877,931.73	<u>1,877,931.73</u>
其他应收款		101,807,389.27		<u>101,807,389.27</u>
一年内到期的非流动资产		14,678,463.00		<u>14,678,463.00</u>
长期应收款		1,146,362.62		<u>1,146,362.62</u>
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>413,497,691.88</u>	<u>1,877,931.73</u>	<u>465,375,623.61</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2022-9-30

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		15,664,373.59	<u>15,664,373.59</u>
应付票据		705,267,651.67	<u>705,267,651.67</u>
应付账款		1,008,059,472.78	<u>1,008,059,472.78</u>
其他应付款		96,333,271.70	<u>96,333,271.70</u>
一年内到期的非流动负债		57,192,810.99	<u>57,192,810.99</u>
其他流动负债		85,639,837.85	<u>85,639,837.85</u>

2022-9-30			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		160,400,000.00	<u>160,400,000.00</u>
长期应付款		22,946,804.38	<u>22,946,804.38</u>
租赁负债		34,774,524.77	<u>34,774,524.77</u>
合计		<u>2,186,278,747.73</u>	<u>2,186,278,747.73</u>

2021-12-31			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		9,286,756.92	<u>9,286,756.92</u>
应付票据		386,198,789.99	<u>386,198,789.99</u>
应付账款		602,828,618.08	<u>602,828,618.08</u>
其他应付款		78,351,300.81	<u>78,351,300.81</u>
一年内到期的非流动负债		45,044,747.28	<u>45,044,747.28</u>
其他流动负债		95,846,581.53	<u>95,846,581.53</u>
长期借款		65,000,000.00	<u>65,000,000.00</u>
长期应付款		50,015,707.97	<u>50,015,707.97</u>
租赁负债		11,235,938.67	<u>11,235,938.67</u>
合计		<u>1,343,808,441.25</u>	<u>1,343,808,441.25</u>

2020-12-31			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		12,917,781.46	<u>12,917,781.46</u>
应付票据		165,125,290.71	<u>165,125,290.71</u>
应付账款		420,589,794.74	<u>420,589,794.74</u>
其他应付款		38,058,895.75	<u>38,058,895.75</u>
一年内到期的非流动负债		26,218,278.06	<u>26,218,278.06</u>
其他流动负债		190,762,681.20	<u>190,762,681.20</u>
长期应付款		69,366,112.28	<u>69,366,112.28</u>
合计		<u>923,038,834.20</u>	<u>923,038,834.20</u>

2019-12-31

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
应付票据		117,564,685.28	<u>117,564,685.28</u>
应付账款		333,288,620.47	<u>333,288,620.47</u>
其他应付款		21,768,711.87	<u>21,768,711.87</u>
一年内到期的非流动负债		14,893,676.56	<u>14,893,676.56</u>
其他流动负债		16,035,628.54	<u>16,035,628.54</u>
长期应付款		23,179,820.65	<u>23,179,820.65</u>
合计		<u>526,731,143.37</u>	<u>526,731,143.37</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资、一年内到期的非流动资产和长期应收款等。

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。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资、一年内到期的非流动资产和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户背景、业务开展能力、财务能力以及过往偿还到期款项的记录、现时的还款能力及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(三) 流动风险

本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022-9-30				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上	
短期借款	4,066,389.29	4,062,117.37	7,956,118.01		<u>16,084,624.67</u>
应付票据	114,883,089.39	341,867,235.23	248,517,327.05		<u>705,267,651.67</u>
应付账款	235,917,687.98	433,559,151.75	323,796,009.63	14,786,623.42	<u>1,008,059,472.78</u>
其他应付款	29,628,844.68	38,027,144.09	17,246,715.27	11,430,567.66	<u>96,333,271.70</u>
一年内到期的非流动负债	4,197,408.52	16,798,973.66	50,420,586.05		<u>71,416,968.23</u>

项目	2022-9-30				
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上	合计
其他流动负债	2,275,000.00	22,562,575.85	60,802,262.00		<u>85,639,837.85</u>
长期借款				188,096,994.44	<u>188,096,994.44</u>
长期应付款				23,881,399.87	<u>23,881,399.87</u>
租赁负债				40,587,885.63	<u>40,587,885.63</u>
合计	<u>390,968,419.85</u>	<u>856,877,197.95</u>	<u>708,739,018.01</u>	<u>278,783,471.02</u>	<u>2,235,368,106.84</u>

项目	2021-12-31				
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上	合计
短期借款	29,701.64	85,272.46	9,445,649.54		<u>9,560,623.64</u>
应付票据	27,329,319.05	167,537,847.06	191,331,623.88		<u>386,198,789.99</u>
应付账款	106,964,945.68	225,088,456.96	270,775,215.44		<u>602,828,618.08</u>
其他应付款	29,725,424.66	21,593,464.28	27,032,411.87		<u>78,351,300.81</u>
一年内到期的非流动负债	4,222,772.66	9,524,573.29	47,560,331.87		<u>61,307,677.82</u>
其他流动负债	6,819,503.79	38,501,038.08	50,526,039.66		<u>95,846,581.53</u>
长期借款				70,339,611.11	<u>70,339,611.11</u>
长期应付款				53,917,602.46	<u>53,917,602.46</u>
租赁负债				12,042,836.75	<u>12,042,836.75</u>
合计	<u>175,091,667.48</u>	<u>462,330,652.13</u>	<u>596,671,272.26</u>	<u>136,300,050.32</u>	<u>1,370,393,642.19</u>

项目	2020-12-31				
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上	合计
短期借款	43,870.23	1,871,970.80	11,290,940.29		<u>13,206,781.32</u>
应付票据	55,622,573.00	54,930,022.31	54,572,695.40		<u>165,125,290.71</u>
应付账款	102,856,059.44	64,601,441.06	253,132,294.24		<u>420,589,794.74</u>
其他应付款	13,642,074.08	6,627,133.72	17,789,687.95		<u>38,058,895.75</u>
一年内到期的非流动负债	2,945,184.84	6,700,449.13	25,696,584.11		<u>35,342,218.08</u>
其他流动负债	3,550,467.36	146,238,246.35	40,973,967.49		<u>190,762,681.20</u>
长期应付款				78,502,127.06	<u>78,502,127.06</u>
合计	<u>178,660,228.95</u>	<u>280,969,263.37</u>	<u>403,456,169.48</u>	<u>78,502,127.06</u>	<u>941,587,788.86</u>

项目	2019-12-31				
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上	合计
应付票据	26,876,347.90	46,325,081.42	44,363,255.96		<u>117,564,685.28</u>
应付账款	80,365,274.94	119,029,620.15	133,893,725.38		<u>333,288,620.47</u>
其他应付款	396,600.38	20,266,247.82	1,105,863.67		<u>21,768,711.87</u>
一年内到期的非流动负债	779,807.29	1,546,754.96	12,720,239.19		<u>15,046,801.44</u>
其他流动负债	6,635,448.35	5,646,062.54	3,754,117.65		<u>16,035,628.54</u>
长期应付款				27,703,762.06	<u>27,703,762.06</u>
合计	<u>115,053,478.86</u>	<u>192,813,766.89</u>	<u>195,837,201.85</u>	<u>27,703,762.06</u>	<u>531,408,209.66</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1、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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。

2、汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、英镑、澳元、兹罗提汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2022年1-9月		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-2,572,018.73	-4,354,600.89
人民币对美元升值	-5%	2,572,018.72	4,354,600.87
人民币对欧元贬值	5%	-4,760,006.49	-5,739,843.53
人民币对欧元升值	-5%	4,760,006.49	5,739,843.91
人民币对英镑贬值	5%	-785,134.93	-785,134.93
人民币对英镑升值	-5%	785,070.65	785,070.65
人民币对澳元贬值	5%		-1,464,725.33

项目	2022年1-9月		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对澳元升值	-5%		1,464,725.33
人民币对兹罗提贬值	5%		24,448.33
人民币对兹罗提升值	-5%		-24,448.29

项目	2021年度		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-4,865,937.78	-5,972,234.12
人民币对美元升值	-5%	4,865,937.77	5,972,234.12
人民币对欧元贬值	5%	-2,440,803.48	-4,775,678.11
人民币对欧元升值	-5%	2,440,803.50	4,775,678.16
人民币对英镑贬值	5%	-430,320.00	-581,120.62
人民币对英镑升值	-5%	430,320.00	581,120.63
人民币对澳元贬值	5%		-409,193.53
人民币对澳元升值	-5%		409,193.53
人民币对兹罗提贬值	5%		-101,328.45
人民币对兹罗提升值	-5%		101,328.39

项目	2020年度		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-1,482,597.40	-1,811,658.39
人民币对美元升值	-5%	1,482,597.47	1,811,658.47
人民币对欧元贬值	5%	-496,718.51	-1,404,417.20
人民币对欧元升值	-5%	496,718.52	1,404,417.22
人民币对英镑贬值	5%	317.38	317.38
人民币对英镑升值	-5%	-317.39	-317.39
人民币对澳元贬值	5%		-49,750.66
人民币对澳元升值	-5%		49,750.65

项目	2019年度		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-362,540.02	-362,540.02

项目	2019 年度		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元升值	-5%	362,539.99	362,539.99
人民币对欧元贬值	5%	-816,812.87	-816,812.87
人民币对欧元升值	-5%	816,812.86	816,812.86
人民币对英镑贬值	5%	326.66	326.66
人民币对英镑升值	-5%	-326.66	-326.66

上述敏感性分析假定在报告期末已发生汇率变动，并且其他变量不变。

(五) 资本管理

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债与调整后资本加净负债的比率。公司的政策将使该杠杆比率保持50%以内的较低水平。净负债为长短期银行借款和其他借款。公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年末	2020 年末	2019 年末
	余额或比率	余额或比率	余额或比率	余额或比率
短期借款	15,664,373.59	9,286,756.92	12,917,781.46	
一年内到期的非流动负债	57,192,810.99	45,044,747.28	26,218,278.06	14,893,676.56
长期借款	160,400,000.00	65,000,000.00		
租赁负债	34,774,524.77	11,235,938.67		
长期应付款	22,946,804.38	50,015,707.97	69,366,112.28	23,179,820.65
净负债小计	<u>290,978,513.73</u>	<u>180,583,150.84</u>	<u>108,502,171.80</u>	<u>38,073,497.21</u>
所有者权益合计（不包含其他综合收益）	1,566,962,039.27	1,209,487,131.75	659,245,571.84	467,284,364.41
调整后资本	<u>1,566,962,039.27</u>	<u>1,209,487,131.75</u>	<u>659,245,571.84</u>	<u>467,284,364.41</u>
净负债和资本合计	<u>1,857,940,553.00</u>	<u>1,390,070,282.59</u>	<u>767,747,743.64</u>	<u>505,357,861.62</u>
杠杆比率	15.66%	12.99%	14.13%	7.53%

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。一年内到期的非流动资产、长期应收款、长短期借款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）母公司情况

公司控股股东及实际控制人系刘国良、许红霞夫妻二人。截至 2022 年 9 月 30 日，刘国良直接持有公司 27.0173% 的股份；许红霞直接持有公司 4.9785% 的股份，同时许红霞系员工持股平台湖南星联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、湖南星锦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、湖南星宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、湖南星富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、湖南星语企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，上述 5 个持股平台分别持有公司 2.8150% 的股份、1.7947% 的股份、1.3241% 的股份、0.5222% 的股份、0.2793% 的股份，因此许红霞合计控制公司 11.7138% 的股份。刘国良和许红霞为夫妻关系，二人合计控制公司 38.7311% 的股份，为公司的实际控制人，无母公司。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘国良先生、许红霞女士	公司的控股股东、实际控制人
湖南星联企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人之一许红霞担任执行事务合伙人、普通合伙人的其他企业；公司员工持股平台
湖南星宁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人之一许红霞担任执行事务合伙人、普通

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
	合伙人的其他企业；公司员工持股平台
湖南星富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人之一许红霞担任执行事务合伙人、普通合伙人的其他企业；公司员工持股平台
湖南星锦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人之一许红霞担任执行事务合伙人、普通合伙人的其他企业；公司员工持股平台
湖南星语企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人之一许红霞担任执行事务合伙人、普通合伙人的其他企业；公司员工持股平台
湖南星邦投资有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业；许红霞持股 80%担任执行董事、经理刘国良持股 20%担任监事
鄢淑琼女士	报告期曾担任公司监事，参股股东
许碧霞女士	参股股东，系公司实际控制人许红霞的妹妹
许志国先生	报告期股东，系公司实际控制人许红霞的弟弟
宁乡市天诚包装有限公司	许碧霞持股 95%并任执行董事、总经理的企业
湖南联顺高空设备租赁有限公司	许志国曾持股 98%并担任法定代表人的企业
深圳市招科易租设备租赁有限公司	公司实际控制人刘国良、许红霞夫妇之女刘畅曾持股 10%并担任董事的企业
湖南瀚宇机械设备有限公司	星邦机械少数股东欧石山报告期内控制的企业，2022 年 4 月注销

注：除上述关联方外，公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为公司关联方。

（五）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
宁乡市天诚包装有限公司	辅料采购	601,416.15	86,903.45	209,506.15	241,658.06
深圳市招科易租设备租赁有限公司	二手剪叉			1,975,138.05	289,640.71
湖南瀚宇机械设备有限公司	配件采购				6,648.04
长沙三通物流有限公司	运输服务			65,739.27	528,610.48
湖南联保融资担保集团有限公司	担保服务		-575.25	256,119.80	199,726.03

注1：宁乡市天诚包装有限公司系许碧霞持股95%，并担任执行董事兼总经理的公司。深圳市招科易租设备租赁有限公司系公司实际控制人刘国良、许红霞夫妇之女刘畅曾担任董事的企业，2019年4月，刘畅已转让深圳市招科易租设备租赁有限公司股份并辞任董事。

湖南联保融资担保集团有限公司2021年的担保发生额为取得2020年的担保服务增值税专用发票，可抵扣税金冲减担保服务发生额产生-575.25元。

注2：长沙三通物流有限公司为许碧霞的配偶黄庆军的兄弟黄建军控制的公司。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
湖南联顺高空设备租赁有限公司	配件				9,356.86
深圳市招科易租设备租赁有限公司	配件				12,794.00
深圳市招科易租设备租赁有限公司	高空作业平台				3,836,206.90
宁乡市天诚包装有限公司	配件			95,575.22	

注：深圳市招科易租设备租赁有限公司系公司实际控制人刘国良、许红霞夫妇之女刘畅曾担任董事的企业，2019年4月，刘畅已转让深圳市招科易租设备租赁有限公司股份并辞任董事；湖南联顺高空设备租赁有限公司系实际控制人许红霞之弟许志国曾持股98%并担任法定代表人的企业，2019年1月，许志国已转让湖南联顺高空设备租赁有限公司股权并辞任执行董事总经理。

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2019年确认的租赁收入
深圳市招科易租设备租赁有限公司	高空作业平台	2018-11-11	2019-12-11	市场价	3,583,750.74

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2022年1-9月确认的租赁费	2021年确认的租赁费	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费
宁乡市天诚包装有限公司	厂房及综合楼租赁	2018年9月1日	2023年8月31日	租赁合同	2,282,068.13	2,262,732.24	2,082,833.76	2,056,581.01

3、关联担保情况

公司作为被担保人

序号	担保方	债权人	担保金额	担保内容	是否履行 完毕
1	刘国良、许红霞	浦发银行长沙分行	6,000.00	为发行人向债权人在2018年1月12日至2019年1月12日期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
2	刘国良、许红霞	浦发银行长沙分行	8,000.00	为发行人向债权人在2019年1月24日至2020年1月24日期间办理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	是
3	刘国良、许红霞	浦发银行长沙分行	12,000.00	为发行人向债权人在2019年12月13日至2022年12月13日期间办理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	是
4	刘国良、许红霞	浦发银行长沙分行	18,000.00	为发行人向债权人在2020年11月6日至2023年11月6日期间办理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	否
5	许红霞	建设银行湘江支行	209.76	为发行人向债权人在2020年6月1日至2023年6月1日期间办理人民币资金借款、外汇资金借款、银行承兑、信用证开证、出具保函等业务所产生的债务提供最高额抵押担保	是
6	许红霞	建设银行湘江支行	174.43	为发行人向债权人在2020年6月1日至2023年6月1日期间办理人民币资金借款、外汇资金借款、银行承兑、信用证开证、出具保函等业务所产生的债务提供最高额抵押担保	是
7	刘国良、许红霞	建设银行湘江支行	10,000.00	为发行人向债权人在2020年6月2日至2021年6月2日期间办理人民币资金借款、外汇资金借款、银行承兑、信用证开证、出具保函等业务所产生的债务提供最高额保证	是
8	许红霞	建设银行湘江支行	3,200.00	为发行人向债权人在2020年6月2日至2022年6月2日期间办理人民币资金借款、外汇资金借款、银行承兑、信用证开证、出具保函等业务所产生的债务提供最高额保证	是
9	刘国良	建设银行湘江支行	3,200.00	为发行人向债权人在2020年6月2日至2022年6月2日期间办理人民币资金借款、外汇资金借款、银行承兑、信用证开证、出具保函等业务所产生的债务提供最高额保证	是
10	刘国良、许红霞	建设银行湘江支行	32,500.00	为发行人向债权人在2020年5月26日至2030年5月26日期间办理人民币资金借款、外汇资金借款、银行承兑、信用证开证、出具保函等业务所产生的债务提供最高额保证	否
11	刘国良、许红霞	中国银行宁乡支行	1,500.00	为发行人向债权人在2017年7月24日至2020年7月23日期间办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务所产生的债务提供最高额保证	是
12	刘国良、许红霞	中国银行宁乡支行	2,000.00	为发行人向债权人在2017年12月21日至2020年12月21日期间办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务所产生的债务提供最高额保证	是
13	刘国良	中国银行宁乡支行	2,000.00	为发行人向债权人在2020年01月06日至2025年01月06日期间办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务所产生的债务提供最高额保证	是
14	许红霞	中国银行宁乡支行	2,000.00	为发行人向债权人在2020年01月06日至2025年01月06日期间	是

序号	担保方	债权人	担保金额	担保内容	是否履行 完毕
		乡支行		办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务所产生的债务提供最高额保证	
15	欧石山	中国银行宁乡支行	500.00	为星邦机械向债权人在2020年3月17日至2021年3月16日期间办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务所产生的债务提供最高额保证	是
16	联保担保	中国银行宁乡支行	500.00	为星邦机械向债权人在2020年3月17日至2021年3月16日期间办理借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务所产生的债务提供最高额保证	是
17	联保担保	中国银行宁乡支行	100.00	为发行人履行与债权人签署的CDXB202001号《电子商业汇票承兑协议》及其修订或补充所产生的债务提供保证金质押担保	是
18	联保担保	中国银行宁乡支行	1,587.85	为发行人履行与债权人签署的CDXB202001号《电子商业汇票承兑协议》及其修订或补充所产生的债务提供连带责任保证	是
19	刘国良、许红霞	长沙银行宁乡支行	1,250.00	为发行人与债权人在2017年12月19日至2020年04月30日发生的债务提供连带责任保证担保	是
20	刘国良、许红霞	长沙银行宁乡支行	750.00	为发行人与债权人在2017年04月05日至2022年04月30日发生的债务提供连带责任保证担保	是
21	刘国良、许红霞	长沙银行宁乡支行	20,000.00	为发行人向债权人在2020年4月23日至2022年4月23日期间办理各类融资业务所产生的债务提供最高额连带责任保证	是
22	刘国良、许红霞	长沙银行宁乡支行	22,000.00	为发行人向债权人在2021年8月9日至2022年8月9日期间办理各类融资业务所发生的债务（包括但不限于履行与债权人于2021年1月11日签订的C2014010000001903《授信额度合同》所产生的债务）提供最高额连带责任保证	否
23	刘国良、许红霞	光大银行宁乡支行	2,000.00	为发行人履行与债权人签署的《综合授信协议》以及根据该协议就每一笔具体授信业务所签订的具体授信业务合同所产生的债务提供最高额连带责任保证	是
24	刘国良	交通银行湖南省分行	10,000.00	为发行人向债权人在2021年4月1日至2022年4月1日期间办理各类融资租赁业务所产生的债务提供最高额保证	是
25	许红霞	交通银行湖南省分行	10,000.00	为发行人向债权人在2021年4月1日至2022年4月1日期间办理各类融资租赁业务所产生的债务提供最高额保证	是
26	刘国良	兴业银行长沙分行	10,000.00	为发行人向债权人在2021年7月13日至2024年7月13日期间办理各类本外币借款、贸易融资、票据业务、担保业务、贵金属交易、拆借、衍生品交易等表内外金融业务所产生的债务提供最高额保证	是
27	许红霞	兴业银行长沙分行	10,000.00	为发行人向债权人在2021年7月13日至2024年7月13日期间办理各类本外币借款、贸易融资、票据业务、担保业务、贵金属交易、拆借、衍生品交易等表内外金融业务所产生的债务提供最高额保证	是
28	刘国良、许红霞	招商银行长沙分行	10,000.00	为发行人履行与债权人签署的编号为731XY2021015413的《授信	否

序号	担保方	债权人	担保金额	担保内容	是否履行 完毕
		沙分行		协议》所产生的所有债务提供最高额保证	
29	刘国良	中信银行长 沙分行	10,000.00	为发行人向债权人在 2021 年 5 月 18 日至 2023 年 2 月 8 日期间办 理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	是
30	许红霞	中信银行长 沙分行	10,000.00	为发行人向债权人在 2021 年 5 月 18 日至 2023 年 2 月 8 日期间办 理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	是
31	刘国良、许红霞	农业银行宁 乡市支行	10,800.00	为发行人向债权人在 2021 年 12 月 27 日至 2024 年 12 月 26 日期间 办理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	否
32	刘国良	广发银行长 沙分行	9,000.00	为发行人向债权人在 2021 年 9 月 13 日至 2022 年 9 月 12 日期间办 理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	否
33	许红霞	广发银行长 沙分行	9,000.00	为发行人向债权人在 2021 年 9 月 13 日至 2022 年 9 月 12 日期间办 理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	否
34	刘国良	北京银行长 沙分行	3,000.00	为发行人向债权人在 2021 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 19 日期间 办理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	否
35	许红霞	北京银行长 沙分行	3,000.00	为发行人向债权人在 2021 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 19 日期间 办理各类融资业务所产生的债务提供最高额保证	否
36	刘国良、许红霞	华夏银行长 沙分行	7,140.00	为发行人履行与债权人签署的编号为 CS01(融资)20211220 的《最 高额融资合同》、产生于 2021 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 20 日期间的债务提供最高额保证	否
37	刘国良、许红霞	渤海银行长 沙分行	10,000.00	为发行人履行与债权人签署的编号为渤长分综合(2021)第 13 号 的《综合授信合同》(额度有效期自 2022 年 1 月 11 日起至 2023 年 1 月 10 日)及其单笔业务所产生的债务承担最高额保证	否
38	刘国良、许红霞	湖南三湘银 行股份有限 公司	5,000.00	为发行人与债权人签订的编号为 SX2018 额度字第 011 的《授信额 度协议》及其补充协议项下债务提供连带责任保证担保	是
39	刘国良	湖南三湘银 行股份有限 公司	1,224.28	为发行人与债权人签订的编号为 SX2018 额度字第 011 的《授信额 度协议》及其补充协议项下债务提供最高额质押担保	是
40	刘国良、许红霞	中国邮政储 蓄银行股份 有限公司	400.00	为发行人履行与债权人签订的编号为 43000023100218010014 的 《小企业流动资金借款合同》所产生的债务承担连带责任保证	是
41	许红霞	联保担保	100.00	联保担保在 2018 年 7 月 10 日至 2021 年 7 月 10 日期间为发行人向 中国银行湖南省分行提供的担保由许红霞为其提供不超过 100 万 元的最高额抵押反担保	是
42	刘国良、许红霞	联保担保	1,000.00	联保担保在 2020 年 1 月 6 日至 2021 年 1 月 6 日期间为发行人向中 国银行宁乡支行提供的担保由刘国良、许红霞为其提供不超过 1,000 万元的最高额保证反担保	是

序号	担保方	债权人	担保金额	担保内容	是否履行 完毕
43	刘国良、许红霞	湖南省中小企业融资担保有限公司	1,000.00	湖南省中小企业融资担保有限公司在 2018 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日之间为发行人提供的担保由刘国良、许红霞向其提供最高额度为本金 1,000.00 万元的连带责任保证反担保	是
44	刘畅	湖南省中小企业融资担保有限公司	1,000.00	湖南省中小企业融资担保有限公司在 2018 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 27 日之间为发行人提供的担保由刘畅向其提供最高额度为本金 1,000.00 万元的连带责任保证反担保	是
45	刘国良	海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	10,000.00	为潇邦机械履行与债权人签订的编号为 SBM200001 的《融资租赁合同》及一系列融资租赁确认函所发生的债务提供最高额保证	否
46	许红霞	海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	10,000.00	为潇邦机械履行与债权人签署的编号为 SBM200001 的《融资租赁合同》及一系列融资租赁确认函所发生的债务提供最高额保证	否
47	刘国良	福建海西金融租赁有限责任公司	10,000.00	为发行人履行与债权人于 2019 年 12 月 10 日签署的编号为 HX201903016H01 的《融资租赁业务合作协议》所产生的债务提供最高额保证	否
48	许红霞	福建海西金融租赁有限责任公司	10,000.00	为发行人履行与债权人于 2019 年 12 月 10 日签署的编号为 HX201903016H01 的《融资租赁业务合作协议》所产生的债务提供最高额保证	否
49	刘国良	福建海西金融租赁有限责任公司	10,000.00	为发行人履行与债权人于 2020 年 12 月 25 日签署的编号为 202HX202003015H01 的《融资租赁业务合作协议》所产生的债务提供最高额保证	否
50	许红霞	福建海西金融租赁有限责任公司	10,000.00	为发行人履行与债权人于 2020 年 12 月 25 日签署的编号为 202HX202003015H01 的《融资租赁业务合作协议》所产生的债务提供最高额保证	否
51	刘国良	福建海西金融租赁有限责任公司	3,000.00	为发行人履行与债权人于 2022 年 1 月 5 日签署的编号为 HX202103030H01 的《融资租赁业务合作协议》所产生的债务提供最高额保证	否
52	许红霞	福建海西金融租赁有限责任公司	3,000.00	为发行人履行与债权人于 2022 年 1 月 5 日签署的编号为 HX202103030H01 的《融资租赁业务合作协议》所产生的债务提供最高额保证	否
53	刘国良、许红霞	山东发展绿色融资租赁有限公司	3,000.00	为发行人履行与债权人签署的编号为 SGZL20171121001 的《融资租赁业务合作协议》及其附表、附件所产生的债务提供连带责任保证	否
54	刘国良、许红霞	湖南湘江时	4,500.00	为发行人履行与债权人签署的编号为[2016]年合字第[001]号的《融	是

序号	担保方	债权人	担保金额	担保内容	是否履行 完毕
		代融资租赁 有限公司		资租赁业务合作协议》及编号为[2017]年补字第[001]号的《补充协议》所产生的债务提供最高额保证	
55	刘国良、许红霞	湖南湘江时 代融资租赁 有限公司	10,000.00	为发行人履行与债权人签署的编号为[2018]年合字第[001]号的《融资租赁业务合作协议》所产生的债务提供最高额保证	否
56	刘国良、许红霞	湖南湘江时 代融资租赁 有限公司	3,000.00	为发行人履行与债权人签署的编号为[2020]年合字第[001]号的《融资租赁业务合作协议》所产生的债务提供最高额保证	已解除
57	刘国良	华运金融租 赁股份有限 公司	以实际发生额 为准	为发行人履行与债权人签署的编号为 HYFL-2018-014-CSHZ 的《合作协议》所产生的全部债务提供连带责任保证	否
58	许红霞	华运金融租 赁股份有限 公司	以实际发生额 为准	为发行人履行与债权人签署的编号为 HYFL-2018-014-CSHZ 的《合作协议》所产生的全部债务提供连带责任保证	否
59	刘国良、许红霞	重庆万隆	576.59	为发行人与债权人签订的编号为 HT-HZ-ZZ-XBZG-20170012-ZL 的《融资租赁合同》项下债务提供连带责任保证担保	是
60	刘国良、许红霞	中国农业银 行股份有限 公司宁乡市 支行	50,000.00	为发行人向债权人在 2022 年 7 月 26 日至 2025 年 7 月 25 日期间办理各类本外币借款所产生的债务提供最高额保证	否
61	刘国良、许红霞	华夏银行股 份有限公司 长沙分行	7,140.00	为发行人与债权人签订的编号为 CS01（融资）20211220 的《最高额融资合同》所产生的债务提供最高额保证	否
62	刘国良、许红霞	兴业银行股 份有限公司 长沙分行	13,000.00	为发行人自 2022 年 5 月 15 日至 2025 年 5 月 15 日与债权人签订的所有债务合同提供连带责任保证担保	否
63	刘国良、许红霞	招商银行股 份有限工时 长沙分行	10,000.00	为发行人与债权人签订的编号为 731XY2022015160 的《授信协议》在授信额度内债权人向发行人提供的贷款、其他授信本金，以及相关利息、罚息、复息、违约金、延迟履行金、保理费用、实现担保权和债权的费用和其他相关费用提供连带责任保证担保	否
64	刘国良	中信银行股 份有限公司 长沙分行	20,000.00	为发行人与债务人签订的编号为 2022 湘银综字第 20220218015356 号的《综合授信合同》项下的主债务、利息、罚息、复利、违约金和其他所有应付的费用提供连带责任保证担保	否
61	刘国良、许红霞	华夏银行股 份有限公司 长沙分行	7,140.00	为发行人与债权人签订的编号为 CS01（融资）20211220 的《最高额融资合同》所产生的债务提供最高额保证	否

注 1：报告期内，刘国良和许红霞作为公司的实际控制人，欧石山作为子公司星邦机械的股东无偿为公司提供担保；联保担保按照市场化原则为公司提供担保。

注 2：上述是否履行完毕是指截止到报告期末是否履行完毕。

公司或子公司作为担保人：

序号	被担保人	债权人	担保金额 (万元)	担保内容	是否履行完 毕
1	联保担保	中国银行宁乡支行	100.00	联保担保在 2018 年 8 月 6 日至 2019 年 8 月 6 日为发行人向中国银行宁乡支行提供的担保由发行人向联保担保提供 100.00 万元质押反担保	是
2	联保担保	中国银行宁乡支行	1,000.00	联保担保在 2020 年 1 月 6 日至 2021 年 1 月 6 日为发行人向中国银行宁乡支行提供的最高债务本金额度 1,000.00 万元担保由发行人向联保担保提供 100.00 万元质押反担保	是
3	联保担保	中国银行宁乡支行	50.00	联保担保在 2020 年 3 月 10 日至 2021 年 3 月 10 日为星邦机械向中国银行宁乡支行提供的担保由星邦机械向联保担保提供 50.00 万元保证金质押反担保	是

注：上述是否履行完毕是指截止到报告期末是否履行完毕。

4、关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	5,052,729.92	16,024,156.11	5,240,239.17	9,494,193.71

注：关键管理人员上述薪酬包括以权益结算的股份支付费用分别为：2022 年 1-9 月为 255.72 万元，2021 年度为 1,097.81 万元，2020 年度为 76.25 万元，2019 年度为 535.05 万元。

（六）关联方应收应付款项

应收应付关联方款项

项目名称	关联方	2022-9-30 金额		2021-12-31 金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市招科易租设备租赁有限公司	516,545.13	516,545.13	516,545.13	516,545.13
预付账款	宁乡市天诚包装有限公司	75,900.02		25,098.44	
其他应收款	宁乡市天诚包装有限公司	250,000.00	7,500.00	250,000.00	7,500.00
应付账款	宁乡市天诚包装有限公司	674,665.15		80,095.52	
其他应付款	湖南八它南瓜创业投资合伙企业（有限合伙）			1,856,942.65	
其他应付款	欧石山	5,299.00			

项目名称	关联方	2022-9-30 金额		2021-12-31 金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	潘爱群			1,417,063.42	

项目名称	关联方	2020-12-31 金额		2019-12-31 金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市招科易租设备租赁有限公司	516,545.13	516,545.13	516,545.13	15,496.35
预付账款	宁乡市天诚包装有限公司	1,146,285.02		46,027.40	
其他应收款	湖南联保融资担保集团有限公司	290,500.00	8,715.00		
其他应收款	宁乡市天诚包装有限公司	200,000.00	6,000.00	200,000.00	6,000.00
应付账款	宁乡市天诚包装有限公司	119,854.02		132,390.07	
应付账款	长沙三通物流有限公司			88,483.20	
其他应付款	李标志	1,817.95			
其他应付款	欧石山	6,000.00		4,429.00	

(七) 代收代付关联方股权转让款

报告期内，公司存在代收代付股权转让款的情形，公司在代到受让方股权转让款并代缴印花税和所得税后将余款代付给股权转让方，具体情形如下：

金额单位：人民币万元

股权转让时间	转让方	受让方	收款金额	付款金额
2019年7月	鄢淑琼 潘伟忠		432.64	349.53
2021年12月	王安祺	湖南八它南瓜创业投资合伙企业（有限合伙）	1,793.00	1,655.69
2021年11-12月	潘爱群	伍艳纯、蒋辉、傅重其	8,440.40	6,994.40
2022年2月	陈赛梅	湖南八它南瓜创业投资合伙企业（有限合伙）	218.06	169.45
2022年2月	鄢淑琼	温利红、李铁刚	2,214.00	1,740.59
2022年2月	许志国	广西南宁航谊润康股权投资合伙企业（有限合伙）	1,477.94	1,235.41

注：上表中转让方鄢淑琼、潘爱群、许志国及受让方湖南八它南瓜创业投资合伙企业（有限合伙）为公司关联方。

(八) 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司 2022 年 1-9 月授予的各项权益工具总额	143,200.00
公司 2022 年 1-9 月行权的各项权益工具总额	无
公司 2022 年 1-9 月失效的各项权益工具总额	143,200.00
公司 2022 年 9 月 30 日发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司 2022 年 9 月 30 日其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	自授予协议签订日起，在星邦智能全职持续工作 5 年作为本次股权激励计划的服务期限

项目	内容
公司 2021 年度授予的各项权益工具总额	4,326,720.00
公司 2021 年度行权的各项权益工具总额	575,120.00
公司 2021 年度失效的各项权益工具总额	606,720.00
公司 2021 年末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司 2021 年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	自授予协议签订日起，在星邦智能全职持续工作 5 年作为本次股权激励计划的服务期限

项目	内容
公司 2020 年度授予的各项权益工具总额	79,000.00
公司 2020 年度行权的各项权益工具总额	79,000.00
公司 2020 年度失效的各项权益工具总额	79,000.00
公司 2020 年度发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司 2020 年度其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	自授予协议签订日起，在星邦智能全职持续工作 5 年作为本次股权激励计划的服务期限

项目	内容
公司 2019 年度授予的各项权益工具总额	1,011,200.00
公司 2019 年度行权的各项权益工具总额	711,000.00
公司 2019 年度失效的各项权益工具总额	1,027,000.00
公司 2019 年末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司 2019 年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	自授予协议签订日起，在星邦智能全职持续工作 5 年作为本次股权激励计划的服务期限

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日近6个月PE 入股价格	授予日近6个月PE 入股价格	授予日近6个月PE 入股价格	授予日近6个月PE 入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	限制性股票额度基数	限制性股票额度基数	限制性股票额度基数	限制性股票额度基数
各年估计有重大差异的原因	无	无	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	45,964,048.92	36,644,612.32	21,800,216.58	20,170,013.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,319,436.60	14,844,395.74	1,630,202.68	6,335,761.28

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

1、截至2022年9月30日，本公司在上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行开立的保函1笔余额为334,440.00元，用于履约保函，到期时间为2023年2月23日。

（二）或有事项

1、公司部分客户（不含子公司）通过第三方融资租赁的方式购买公司的产品，第三方融资租赁公司与公司签订产品买卖协议，客户（不含子公司）向第三方融资租赁公司办理融资租赁手续，公司就其向公司购买的产品与融资租赁公司签订的《融资租赁合同》项下债务承担全额或一定比例的担保责任，如果客户（承租人）（不含子公司）在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则公司需按协议约定的额度履行租金垫付、租赁物/债权回购等担保义务。截至2022年9月30日，公司承担此类担保义务的担保余额为人民币8.90亿元。

2、截至2022年9月30日，公司代客户垫付逾期融资租赁款及回购款余额合计为1,827.18万元，本公司已将代垫和回购款项转入应收款项并计提坏账准备。

除上述披露事项外，截至报告期末，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

1、重组方式

本公司报告期内与部分客户签订协议，免除部分货款的偿还或调整还款期限，协议中客户承

诺在约定的期限内支付剩余货款或抵债。

2、确认的债务重组损失总额

单位名称	豁免的应收款项账面金额	已计提坏账	债务重组损失
湖南淇达工程机械有限公司	500,876.67	500,876.67	
江苏熔盛重工有限公司	275,210.00	275,210.00	
常德市三一机械有限公司	83,523.58		83,523.58
辽宁山重工程机械有限公司	78,720.65	78,720.65	
2019 年合计	<u>938,330.90</u>	<u>854,807.32</u>	<u>83,523.58</u>
上海卓仕物流科技股份有限公司	5,931,903.70	5,931,903.70	
湖南淇达工程机械有限公司	805,747.44	805,747.44	
江苏熔盛重工有限公司	594,090.00	594,090.00	
湖北上骏设备租赁有限公司	484,583.86		484,583.86
上海维帕机械设备有限公司	300,000.00	300,000.00	
佛山市源明顺起机电有限公司	234,602.00	234,602.00	
北京祥运成建筑装饰工程有限公司	165,105.00		165,105.00
荆门长颈鹿机械设备租赁有限公司	153,465.82		153,465.82
河南江河起重机有限公司	146,879.92	146,879.92	
湖南利帆机械设备有限公司	114,313.32		114,313.32
合肥皖能吊装工程有限公司	46,889.04		46,889.04
湖北鼎智源机械设备有限公司	21,708.00		21,708.00
武汉华诚天慕机械设备有限公司	18,957.43		18,957.43
中建钢构天津有限公司	5,712.90		5,712.90
2020 年合计	<u>9,023,958.43</u>	<u>8,013,223.06</u>	<u>1,010,735.37</u>
湖南省久顺工程机械有限公司	235,000.00	235,000.00	
百港城（武汉）租赁有限公司	282,573.56	282,573.56	
江西世纪联建机械设备租赁有限公司	169,288.80	169,288.80	
湖南淇达工程机械有限公司	210,585.00	210,585.00	
成都红运康机械设备租赁有限公司	177,850.00	177,850.00	
HighRent	139,907.85	139,907.85	
湖南铭佳工程机械设备有限公司	134,373.20	134,373.20	
上海牵源实业有限公司	68,448.67		68,448.67
湖南实顺机械设备有限公司	27,800.00		27,800.00
东阳市林鑫吊车租赁有限公司	15,102.39		15,102.39
2021 年合计	<u>1,460,929.47</u>	<u>1,349,578.41</u>	<u>111,351.06</u>

单位名称	豁免的应收款项账面金额	已计提坏账	债务重组损失
湖南大蚂蚁租赁有限公司	3,870,293.52	3,870,293.52	
湖南淇达工程机械有限公司	24,364.00	24,364.00	
百港城（武汉）租赁有限公司	23,602.57	23,602.57	
重庆金烁隆商贸有限公司	32,603.98	32,603.98	
2022年1-9月合计	<u>3,950,864.07</u>	<u>3,950,864.07</u>	

(二) 租赁

1、经营租赁出租人租出资产情况

固定资产类别	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
	固定资产净值	固定资产净值	固定资产净值	固定资产净值
出租设备	38,941,525.79	43,180,436.02	39,001,544.49	31,863,850.82
合计	<u>38,941,525.79</u>	<u>43,180,436.02</u>	<u>39,001,544.49</u>	<u>31,863,850.82</u>

2、融资租赁承租人

(1) 租入资产情况

固定资产类别	2022-9-30 账面原值	2022-9-30 累计折旧	2022-9-30 减值准备	2022-9-30 账面价值
出租设备	26,116,346.21	8,562,919.51		17,553,426.70
合计	<u>26,116,346.21</u>	<u>8,562,919.51</u>		<u>17,553,426.70</u>

固定资产类别	2021-12-31 账面原值	2021-12-31 累计折旧	2021-12-31 减值准备	2021-12-31 账面价值
出租设备	31,204,432.44	7,780,968.85		23,423,463.59
合计	<u>31,204,432.44</u>	<u>7,780,968.85</u>		<u>23,423,463.59</u>

固定资产类别	2020-12-31 账面原值	2020-12-31 累计折旧	2020-12-31 减值准备	2020-12-31 账面价值
出租设备	18,358,278.10	4,422,510.13		13,935,767.97
存货	507,735.77			507,735.77
合计	<u>18,866,013.87</u>	<u>4,422,510.13</u>		<u>14,443,503.74</u>

固定资产类别	2019-12-31 账面原值	2019-12-31 累计折旧	2019-12-31 减值准备	2019-12-31 账面价值
机器设备	9,260,685.67	8,661,646.99		599,038.68
出租设备	29,602,751.82	5,287,885.75		24,314,866.07
合计	<u>38,863,437.49</u>	<u>13,949,532.74</u>		<u>24,913,904.75</u>

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	2022年9月30日	2021年末	2020年末	2019年末
	最低租赁付款额	最低租赁付款额	最低租赁付款额	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	43,559,311.12	45,327,817.12	40,068,981.12	11,925,689.95
1年以上2年以内(含2年)	24,361,720.56	44,276,493.12	39,973,417.12	10,458,246.12
2年以上3年以内(含3年)	2,690,400.00	15,463,942.28	38,922,093.12	10,362,692.12
3年以上		1,351,800.00	10,109,542.28	11,247,435.65
合计	<u>70,611,431.68</u>	<u>106,420,052.52</u>	<u>129,074,033.64</u>	<u>43,994,063.84</u>

3、经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	2022年9月30日	2021年末	2020年末	2019年末
	最低租赁付款额	最低租赁付款额	最低租赁付款额	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	12,198,056.91	8,380,876.05	5,807,057.49	3,204,061.69
1-2年(含2年)	10,772,599.33	6,566,054.77	6,848,246.32	3,054,424.78
2-3年(含3年)	7,859,126.88	4,274,166.93	5,125,553.29	4,371,987.81
3年以上	21,239,384.86	1,745,136.89	4,104,391.64	1,363,293.19
合计	<u>52,069,167.97</u>	<u>20,966,234.64</u>	<u>21,885,248.74</u>	<u>11,993,767.47</u>

4、披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

报告期发生的售后回租业务如下：

融资租赁公司	合同金额 (万元)	时间	抵押财产	起始日期	到期日期	报告期末 是否已结束
重庆万隆	500.00	2017年	机器设备	2017年5月	2020年5月	是
厦门海翼	215.50	2017年	高空作业平台	2017年8月	2020年8月	是
厦门海翼	98.80	2017年	高空作业平台	2017年10月	2019年10月	是
湘江时代	314.60	2017年	高空作业平台	2017年7月	2019年7月	是
湘江时代	85.00	2017年	高空作业平台	2017年7月	2019年7月	是
湘江时代	116.45	2018年	高空作业平台	2018年4月	2020年4月	是
华运金租	130.50	2019年	高空作业平台	2019年3月	2024年3月	否
华运金租	1,635.00	2019年	高空作业平台	2019年3月	2024年3月	提前结清
华运金租	2,050.00	2019年	高空作业平台	2019年3月	2024年3月	否
湘江时代	105.00	2019年	高空作业平台	2019年12月	2022年12月	提前结清
湘江时代	384.00	2019年	高空作业平台	2019年11月	2022年11月	否
贵安恒信	1,752.60	2020年	高空作业平台	2020年3月	2024年3月	否

融资租赁公司	合同金额 (万元)	时间	抵押财产	起始日期	到期日期	报告期末 是否已结束
贵安恒信	4,258.50	2020年	高空作业平台	2020年3月	2024年3月	否
贵安恒信	5,965.00	2020年	高空作业平台	2020年3月	2024年3月	否
贵安恒信	775.50	2020年	高空作业平台	2020年3月	2024年3月	否
三井住友	435.43	2020年	高空作业平台	2020年8月	2024年8月	提前结清
宏菱融资	2,168.00	2021年	高空作业平台	2021年3月	2025年3月	否

5、适用于新租赁准则的披露

(1) 经营租赁（出租人）

项目	2022年1-9月/2022-9-30	2021年度/2021-12-31
一、收入情况		
租赁收入	9,504,896.03	12,182,997.14
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额		
第1年	10,264,712.33	12,838,255.68
第2年	895,287.67	6,422,173.53
第3年	351,819.00	840,483.00
第4年	93,281.00	256,737.00
第5年		2,800.00
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额		
1年以内（含1年）	10,264,712.33	12,838,255.68
1年以上2年以内（含2年）	895,287.67	6,422,173.53
2年以上3年以内（含3年）	351,819.00	840,483.00
3年以上	93,281.00	259,537.00

(2) 经营租赁（承租人）

项目	2022年1-9月/2022-9-30	2021年度/2021-12-31
租赁负债的利息费用	410,773.47	748,152.01
计入当期损益的短期租赁费用	2,206,755.24	3,122,886.95
与租赁相关的总现金流出	11,648,695.57	6,394,148.59
售后租回交易产生的相关损益		182,400.00

(3) 融资租赁（承租人）

公司作为融资租赁的承租人为上述披露的售后回租业务，详见本附注十五、（二）4、披露各售后回租交易以及售后回租合同中的重要条款。

截至报告期末，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内（含1年）	496,739,808.55	388,237,841.66	191,230,693.56	100,138,453.29
1-2年（含2年）	44,219,532.39	10,901,637.07	2,973,270.66	2,372,093.43
2-3年（含3年）	7,024,847.89	101,094.63	841,341.48	866,640.50
3-4年（含4年）	103,446.59	83,573.60	344,468.70	1,049,113.19
4-5年（含5年）	75,873.60	272,663.09	298,540.00	20,475.00
5年以上	433,568.87	165,229.87	104,325.87	1,124,470.79
应收账款账面余额	<u>548,597,077.89</u>	<u>399,762,039.92</u>	<u>195,792,640.27</u>	<u>105,571,246.20</u>
坏账准备	4,662,345.31	6,434,228.73	4,353,498.79	5,090,315.86
应收账款账面价值合计	<u>543,934,732.58</u>	<u>393,327,811.19</u>	<u>191,439,141.48</u>	<u>100,480,930.34</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2022-9-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>547,024,963.89</u>	<u>99.73</u>	<u>3,090,231.31</u>	0.56	<u>543,934,732.58</u>
其中：账龄组合	90,448,862.27	16.50	3,090,231.31	3.42	87,358,630.96
性质组合	456,576,101.62	83.23			456,576,101.62
单项计提坏账准备的应收账款	1,572,114.00	0.29	1,572,114.00	100	
合计	<u>548,597,077.89</u>	<u>100</u>	<u>4,662,345.31</u>		<u>543,934,732.58</u>

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>399,246,280.92</u>	<u>99.87</u>	<u>5,918,469.73</u>	1.48	<u>393,327,811.19</u>
其中：账龄组合	187,293,597.38	46.85	5,918,469.73	3.16	181,375,127.65

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
性质组合	211,952,683.54	53.02			211,952,683.54
单项计提坏账准备的应收账款	515,759.00	0.13	515,759.00	100	
合计	<u>399,762,039.92</u>	<u>100</u>	<u>6,434,228.73</u>		<u>393,327,811.19</u>

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>195,245,635.83</u>	<u>99.73</u>	<u>3,914,831.94</u>	2.01	<u>191,330,803.89</u>
其中：账龄组合	107,656,647.02	54.99	3,914,831.94	3.64	103,741,815.08
性质组合	87,588,988.81	44.74			87,588,988.81
单项计提坏账准备的应收账款	547,004.44	0.28	438,666.85	80.19	108,337.59
合计	<u>195,792,640.27</u>	<u>100</u>	<u>4,353,498.79</u>		<u>191,439,141.48</u>

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>104,378,397.20</u>	<u>98.87</u>	<u>3,897,466.86</u>	3.73	<u>100,480,930.34</u>
其中：账龄组合	97,172,071.60	92.04	3,897,466.86	4.01	93,274,604.74
性质组合	7,206,325.60	6.83			7,206,325.60
单项计提坏账准备的应收账款	1,192,849.00	1.13	1,192,849.00	100	
合计	<u>105,571,246.20</u>	<u>100</u>	<u>5,090,315.86</u>		<u>100,480,930.34</u>

3、组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	2022-9-30 账面余额	2022-9-30 坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	87,707,659.72	2,631,229.79	3
1-2年(含2年)	2,185,759.69	218,575.97	10
2-3年(含3年)	366,002.71	73,200.54	20
3-4年(含4年)	37,630.28	18,815.14	50
4-5年(含5年)	17,000.00	13,600.00	80

账龄	2022-9-30 账面余额	2022-9-30 坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	134,809.87	134,809.87	100
合计	<u>90,448,862.27</u>	<u>3,090,231.31</u>	

账龄	2021-12-31 账面余额	2021-12-31 坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	185,284,100.31	5,558,523.01	3
1-2 年 (含 2 年)	1,751,511.19	175,151.12	10
2-3 年 (含 3 年)	35,278.32	7,055.66	20
3-4 年 (含 4 年)	83,573.60	41,786.80	50
4-5 年 (含 5 年)	15,904.09	12,723.27	80
5 年以上	123,229.87	123,229.87	100
合计	<u>187,293,597.38</u>	<u>5,918,469.73</u>	

账龄	2020-12-31 账面余额	2020-12-31 坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	103,478,886.92	3,104,366.61	3
1-2 年 (含 2 年)	2,887,843.05	288,784.31	10
2-3 年 (含 3 年)	841,341.48	168,268.30	20
3-4 年 (含 4 年)	87,709.70	43,854.85	50
4-5 年 (含 5 年)	256,540.00	205,232.00	80
5 年以上	104,325.87	104,325.87	100
合计	<u>107,656,647.02</u>	<u>3,914,831.94</u>	

账龄	2019-12-31 账面余额	2019-12-31 坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	92,932,127.69	2,787,963.83	3
1-2 年 (含 2 年)	2,372,093.43	237,209.34	10
2-3 年 (含 3 年)	609,881.50	121,976.30	20
3-4 年 (含 4 年)	1,007,113.19	503,556.60	50
4-5 年 (含 5 年)	20,475.00	16,380.00	80
5 年以上	230,380.79	230,380.79	100
合计	<u>97,172,071.60</u>	<u>3,897,466.86</u>	

组合计提项目：性质组合

单位名称	2022-9-30 账面余额	2022-9-30 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Sinoboom B.V.	261,683,758.20			
Sinoboom North America LLC	92,181,622.64			
Sinoboom Intelligent Equipment Pty Ltd	51,842,228.40			
Sinoboom Poland sp.zo.o.	26,012,345.57			
湖南潇邦机械设备有限公司	24,479,711.95			
湖南星邦机械设备有限公司	368,988.86			
Sinoboom Korea Co.Ltd.	7,446.00			
合计	<u>456,576,101.62</u>			

单位名称	2021-12-31 账面余额	2021-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Sinoboom B.V.	126,181,381.47			
Sinoboom North America LLC	40,500,204.18			
湖南潇邦机械设备有限公司	22,017,661.32			
Sinoboom Intelligent Equipment Pty Ltd	16,750,672.64			
Sinoboom Poland sp.zo.o.	6,126,329.07			
湖南星邦机械设备有限公司	368,988.86			
Sinoboom Korea Co.,Ltd.	7,446.00			
合计	<u>211,952,683.54</u>			

单位名称	2020-12-31 账面余额	2020-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Sinoboom B.V.	38,261,863.12			
Sinoboom North America LLC	25,884,715.99			
湖南潇邦机械设备有限公司	19,394,452.67			
Sinoboom Intelligent Equipment Pty Ltd	3,841,403.87			
湖南星邦机械设备有限公司	199,107.16			
Sinoboom Korea Co.,Ltd.	7,446.00			
合计	<u>87,588,988.81</u>			

单位名称	2019-12-31 账面余额	2019-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南潇邦机械设备有限公司	7,120,897.99			
湖南星邦机械设备有限公司	85,427.61			
合计	<u>7,206,325.60</u>			

4、单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022-9-30 账面余额	2022-9-30 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆金焱隆商贸有限公司	942,500.00	942,500.00	100	预计无法收回
山东菱通重工机械有限公司	256,759.00	256,759.00	100	预计无法收回
宝能装配式建材有限公司	217,000.00	217,000.00	100	预计无法收回
上海牵源实业有限公司	113,855.00	113,855.00	100	预计无法收回
无锡创利设备安装搬运有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>1,572,114.00</u>	<u>1,572,114.00</u>		

单位名称	2021-12-31 账面余额	2021-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东菱通重工机械有限公司	256,759.00	256,759.00	100	预计无法收回
宝能装配式建材有限公司	217,000.00	217,000.00	100	预计无法收回
无锡创利设备安装搬运有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>515,759.00</u>	<u>515,759.00</u>		

单位名称	2020-12-31 账面余额	2020-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东菱通重工机械有限公司	256,759.00	256,759.00	100	预计无法收回
High-Rent	248,245.44	139,907.85	56.36	预计部分无法收回
无锡创利设备安装搬运有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>547,004.44</u>	<u>438,666.85</u>		

单位名称	2019-12-31 账面余额	2019-12-31 坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏熔盛重工有限公司	594,090.00	594,090.00	100	预计无法收回
上海维帕机械设备有限公司	300,000.00	300,000.00	100	预计无法收回

单位名称	2019-12-31	2019-12-31	计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
山东菱通重工机械有限公司	256,759.00	256,759.00	100	预计无法收回
无锡创利设备安装搬运有限公司	42,000.00	42,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>1,192,849.00</u>	<u>1,192,849.00</u>		

5、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	2022年1-9月变动金额			2022年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,918,469.73		2,828,238.42		3,090,231.31
单项计提坏账准备的应收账款	515,759.00	4,959,252.50		3,902,897.50	1,572,114.00
合计	<u>6,434,228.73</u>	<u>4,959,252.50</u>	<u>2,828,238.42</u>	<u>3,902,897.50</u>	<u>4,662,345.31</u>

类别	2020年	2021年度变动金额			2021年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
按组合计提坏账准备的应收账款	3,914,831.94	2,416,487.79		412,850.00	5,918,469.73
单项计提坏账准备的应收账款	438,666.85	217,000.00		139,907.85	515,759.00
合计	<u>4,353,498.79</u>	<u>2,633,487.79</u>		<u>552,757.85</u>	<u>6,434,228.73</u>

类别	2019年	2020年度变动金额			2020年12月31日
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,897,466.86	164,245.00		146,879.92	3,914,831.94
单项计提坏账准备的应收账款	1,192,849.00	139,907.85		894,090.00	438,666.85
合计	<u>5,090,315.86</u>	<u>304,152.85</u>		<u>1,040,969.92</u>	<u>4,353,498.79</u>

类别	2019年1月1日	2019年度变动金额			2019年
		计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
按组合计提坏账准备的应收账款	2,803,612.56	1,172,574.95		78,720.65	3,897,466.86
单项计提坏账准备的应收账款	2,383,018.79		465,363.61	724,806.18	1,192,849.00
合计	<u>5,186,631.35</u>	<u>1,172,574.95</u>	<u>465,363.61</u>	<u>803,526.83</u>	<u>5,090,315.86</u>

6、报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-9月 发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
----	------------------	-----------	-----------	-----------

实际核销的应收账款	3,902,897.50	621,206.52	1,040,969.92	887,050.41
-----------	--------------	------------	--------------	------------

注1：本公司2019年、2020年、2021年和2022年1-9月与部分客户签订协议，免除债权原值分别为887,050.41元、1,040,969.92元、621,206.52元和3,902,897.50元，详见本附注“十五、（一）债务重组”。

注2：报告期各期无重要的应收账款核销。

7、报告期各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022-9-30	占2022年9月30日 应收账款合计数比例（%）	2022-9-30 坏账准备
Sinoboom B.V.	261,683,758.20	47.70	
Sinoboom North America LLC	92,181,622.64	16.80	
Sinoboom Intelligent Equipment Pty Ltd.	51,842,228.40	9.45	
Sinoboom Poland sp.zo.o.	26,012,345.57	4.74	
湖南潇邦机械设备有限公司	24,479,711.95	4.46	
应收账款前五名合计	<u>456,199,666.76</u>	<u>83.15</u>	

单位名称	2021-12-31	占2021年末应收账 款合计数比例（%）	2021-12-31 坏账准备
Sinoboom B.V.	126,181,381.47	31.56	
众能联合数字技术有限公司	66,584,090.05	16.66	1,997,522.70
苏州金融租赁股份有限公司	49,482,900.00	12.38	1,484,487.00
Sinoboom North America LLC	40,500,204.18	10.13	
湖南潇邦机械设备有限公司	22,017,661.32	5.51	
应收账款前五名合计	<u>304,766,237.02</u>	<u>76.24</u>	<u>3,482,009.70</u>

单位名称	2020-12-31	占2020年末应收账款 合计数比例（%）	2020-12-31 坏账准备
湖南湘江时代融资租赁有限公司	59,856,000.00	30.57	1,795,680.00
Sinoboom B.V.	38,261,863.12	19.54	
Sinoboom North America LLC	25,884,715.99	13.22	
湖南潇邦机械设备有限公司	19,394,452.67	9.91	
湖南大蚂蚁租赁有限公司	8,197,286.00	4.19	245,918.58

单位名称	2020-12-31	占 2020 年末应收账款 合计数比例 (%)	2020-12-31 坏账准备
应收账款前五名合计	<u>151,594,317.78</u>	<u>77.43</u>	<u>2,041,598.58</u>

单位名称	2019-12-31	占 2019 年末应收账款 合计数比例 (%)	2019-12-31 坏账准备
华运金融租赁股份有限公司	19,561,100.00	18.53	586,833.00
湖南湘江时代融资租赁有限公司	18,861,825.00	17.87	565,854.75
JCB ACCESS LIMITED	10,542,283.34	9.99	316,268.50
GIZO Rental Sp.zo.o.Sp.k.	9,211,658.11	8.73	276,349.74
湖南潇邦机械设备有限公司	7,120,897.99	6.75	
应收账款前五名合计	<u>65,297,764.44</u>	<u>61.87</u>	<u>1,745,305.99</u>

8、报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、报告期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	355,652,825.59	237,128,080.97	120,140,379.72	103,508,267.37
合计	<u>355,652,825.59</u>	<u>237,128,080.97</u>	<u>120,140,379.72</u>	<u>103,508,267.37</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内 (含 1 年)	152,645,094.03	147,104,895.95	64,364,335.88	89,752,307.06
1-2 年 (含 2 年)	129,310,928.17	51,398,371.18	54,339,024.99	16,998,095.45
2-3 年 (含 3 年)	47,242,783.06	48,325,863.88	5,588,603.30	6,063,284.77
3-4 年 (含 4 年)	44,740,390.77	1,526,581.22	928,910.66	3,000,707.31
4-5 年 (含 5 年)	790,248.24	231,296.81		81,428.50
5 年以上	7,500.00			2,250.72
其他应收款账面余额	<u>374,736,944.27</u>	<u>248,587,009.04</u>	<u>125,220,874.83</u>	<u>115,898,073.81</u>

账龄	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
坏账准备	19,084,118.68	11,458,928.07	5,080,495.11	12,389,806.44
其他应收款账面价值合计	<u>355,652,825.59</u>	<u>237,128,080.97</u>	<u>120,140,379.72</u>	<u>103,508,267.37</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022-9-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
押金及保证金	301,155,566.00	196,165,268.02	71,778,457.28	88,970,978.27
垫付款	18,271,832.87	9,098,002.27	8,837,739.46	16,317,910.06
往来款	54,247,356.90	43,069,351.62	44,604,678.09	9,142,614.07
备用金	1,062,188.50	254,387.13		1,466,571.41
其他应收款账面余额	<u>374,736,944.27</u>	<u>248,587,009.04</u>	<u>125,220,874.83</u>	<u>115,898,073.81</u>
坏账准备	19,084,118.68	11,458,928.07	5,080,495.11	12,389,806.44
其他应收款账面价值合计	<u>355,652,825.59</u>	<u>237,128,080.97</u>	<u>120,140,379.72</u>	<u>103,508,267.37</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	<u>6,090,450.24</u>	<u>96,756.60</u>	<u>5,271,721.23</u>	<u>11,458,928.07</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2022 年 1-9 月计提	3,486,849.59	120,240.39	5,030,510.70	<u>8,637,600.68</u>
2022 年 1-9 月转回			964,443.50	<u>964,443.50</u>
2022 年 1-9 月转销 23,602.57			47,966.57	<u>47,966.57</u>
<u>9,314,185.86</u>	<u>9,577,299.83</u>	<u>216,996.99</u>	<u>9,289,821.86</u>	<u>19,084,118.68</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	<u>2,499,979.74</u>	<u>112,077.22</u>	<u>2,468,438.15</u>	<u>5,080,495.11</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余 额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
2021 年度计提	3,590,470.5	-15,320.62	4,186,676.33	<u>7,761,826.21</u>
2021 年度转回			791,170.69	<u>791,170.69</u>
2021 年度转销				
2021 年度核销			592,222.56	<u>592,222.56</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>6,090,450.24</u>	<u>96,756.60</u>	<u>5,271,721.23</u>	<u>11,458,928.07</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	<u>3,000,685.38</u>	<u>426,863.40</u>	<u>8,962,257.66</u>	<u>12,389,806.44</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余 额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
2020 年度计提	-500,705.64	-314,786.18	1,865,245.32	<u>1,049,753.50</u>
2020 年度转回			1,386,811.69	<u>1,386,811.69</u>
2020 年度转销				
2020 年度核销			6,972,253.14	<u>6,972,253.14</u>
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>2,499,979.74</u>	<u>112,077.22</u>	<u>2,468,438.15</u>	<u>5,080,495.11</u>

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	<u>772,328.04</u>	<u>369,120.72</u>	<u>6,112,911.77</u>	<u>7,254,360.53</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余 额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019 年度计提	2,228,357.34	57,742.68	3,094,866.38	<u>5,380,966.40</u>
2019 年度转回			194,240.00	<u>194,240.00</u>
2019 年度转销				
2019 年度核销			51,280.49	<u>51,280.49</u>
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>3,000,685.38</u>	<u>426,863.40</u>	<u>8,962,257.66</u>	<u>12,389,806.44</u>

(9) 坏账准备的情况

类别	2021 年	2022 年 1-9 月变动金额			2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	3 月 31 日
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,187,206.84	3,607,089.98			9,794,296.82
单项计提坏账准备的其他应收款	5,271,721.23	5,030,510.70	964,443.50	47,966.57	9,289,821.86
合计	<u>11,458,928.07</u>	<u>8,637,600.68</u>	<u>964,443.50</u>	<u>47,966.57</u>	<u>19,084,118.68</u>

类别	2020 年	2021 年度变动金额			2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,612,056.96	3,575,149.88			6,187,206.84
单项计提坏账准备的其他应收款	2,468,438.15	4,186,676.33	791,170.69	592,222.56	5,271,721.23
合计	<u>5,080,495.11</u>	<u>7,761,826.21</u>	<u>791,170.69</u>	<u>592,222.56</u>	<u>11,458,928.07</u>

类别	2019 年	2020 年度变动金额			2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,427,548.78		815,491.82		2,612,056.96
单项计提坏账准备的其他应收款	8,962,257.66	1,865,245.32	1,386,811.69	6,972,253.14	2,468,438.15

类别	2019年	2020年度变动金额			2021年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
合计	<u>12,389,806.44</u>	<u>1,049,753.50</u>	<u>1,386,811.69</u>	<u>6,972,253.14</u>	<u>5,080,495.11</u>

类别	2019年	2019年度变动金额			2019年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,141,448.76	2,286,100.02			3,427,548.78
单项计提坏账准备的其他应收款	6,112,911.77	3,094,866.38	194,240.00	51,280.49	8,962,257.66
合计	<u>7,254,360.53</u>	<u>5,380,966.40</u>	<u>194,240.00</u>	<u>51,280.49</u>	<u>12,389,806.44</u>

(4) 报告期各期实际核销的其他应收款情况

项目	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
实际核销的其他应收款	47,966.57	677,549.75	7,133,455.50	51,280.49

本公司2019年、2020年、2021年和2022年1-9月与部分客户约定,免除债权原值分别为51,280.49元、7,133,455.50元、677,549.75元和47,966.57元,详见本附注“十五、(一)债务重组”。

(5) 报告期各期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2022-9-30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2022-9-30 坏账准备
湖南财信金融科技服务有限公司	押金及保证金	60,851,482.27	0-2年	16.24	1,825,544.47
华运金融租赁股份有限公司	押金及保证金	44,211,057.50	1-4年	11.80	1,326,331.73
中国康富国际租赁股份有限公司	押金及保证金	39,942,663.54	0-3年	10.66	1,198,279.91
湖南潇邦机械设备有限公司	往来款	37,288,555.16	0-3年	9.95	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	押金及保证金	35,258,931.91	0-2年	9.41	1,057,767.96
合计		<u>217,552,690.38</u>		<u>58.06</u>	<u>5,407,924.07</u>

单位名称	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	2021-12-31 坏账准备
华运金融租赁股份有限公司	押金及保证金	44,211,057.50	0-3年	17.78	1,326,331.73
湖南潇邦机械设备有限公司	往来款	36,342,743.83	0-2年	14.62	
湖南财信金融科技服务有限公司	押金及保证金	29,956,066.00	1年以内	12.05	898,681.98
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	押金及保证金	23,056,816.91	1年以内	9.28	691,704.51
湖南湘江时代融资租赁有限公司	押金及保证金	22,416,509.10	0-4年	9.02	672,495.27
合计		<u>155,983,193.34</u>		<u>62.75</u>	<u>3,589,213.49</u>

单位名称	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备
华运金融租赁股份有限公司	押金及保证金	42,006,582.50	1-2 年	33.55	1,260,197.48
湖南潇邦机械设备有限公司	往来款	35,455,159.13	0-2 年	28.31	
湖南湘江时代融资租赁有限公司	押金及保证金	9,185,797.60	0-4 年	7.34	275,573.93
中国康富国际租赁股份有限公司	押金及保证金	7,604,897.16	1 年以内	6.07	228,146.91
浙江浙银金融租赁股份有限公司	押金及保证金	5,351,595.50	1 年以内	4.27	160,547.87
合计		<u>99,604,031.89</u>		<u>79.54</u>	<u>1,924,466.19</u>

单位名称	款项性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	2019-12-31 坏账准备
华运金融租赁股份有限公司	押金及保证金	70,294,632.50	0-2 年	60.65	2,108,838.98
湖南湘江时代融资租赁有限公司	押金及保证金	10,765,361.33	0-4 年	9.29	322,960.84
上海卓仕物流科技股份有限公司	垫付款	8,554,166.27	0-3 年	7.38	7,271,041.33
湖南潇邦机械设备有限公司	往来款	3,915,474.40	1 年以内	3.38	
湖南淇达工程机械有限公司	垫付款	2,542,728.00	1-4 年	2.19	1,017,091.20
合计		<u>96,072,362.50</u>		<u>82.89</u>	<u>10,719,932.35</u>

(6) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(8) 报告期各期末无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资

项目	2022-9-30			2021-12-31		
	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	97,725,406.69		97,725,406.69	53,054,877.50		53,054,877.50
合计	<u>97,725,406.69</u>		<u>97,725,406.69</u>	<u>53,054,877.50</u>		<u>53,054,877.50</u>

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	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	39,751,734.43		39,751,734.43	15,650,000.00		15,650,000.00
合计	<u>39,751,734.43</u>		<u>39,751,734.43</u>	<u>15,650,000.00</u>		<u>15,650,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	2022年1-9月	2022年1-9月	2022-9-30	2022年	2022-9-30日
		增加	减少		1-3月计提减值准备	账面价值
湖南潇邦机械设备有限公司	15,069,654.05	96,444.09		15,166,098.14		15,166,098.14
湖南星邦机械设备有限公司	7,692,864.02	49,169.91		7,742,033.93		7,742,033.93
Sinoboom B.V.	8,011,955.00			8,011,955.00		8,011,955.00
Sinoboom North America LLC	13,474,817.00			13,474,817.00		13,474,817.00
Sinoboom Intelligent Equipment Pty Ltd	1,870,694.00			1,870,694.00		1,870,694.00
Star Access Solutions Pte.Ltd.	1,335,461.00			1,335,461.00		1,335,461.00
Sinoboom Korea Co.,LTD	599,432.43			599,432.43		599,432.43
Sinoboom Poland Sp.zo.o.	5,000,000.00	44,524,915.19		49,524,915.19		49,524,915.19
合计	<u>53,054,877.50</u>	<u>44,670,529.19</u>		<u>97,725,406.69</u>		<u>97,725,406.69</u>

被投资单位	2020-12-31	2021年度	2021年度	2021-12-31	2021年	2021-12-31
		增加	减少		度计提减值准备	账面价值
湖南潇邦机械设备有限公司	15,000,000.00	69,654.05		15,069,654.05		15,069,654.05
湖南星邦机械设备有限公司	7,650,000.00	42,864.02		7,692,864.02		7,692,864.02
Sinoboom B.V.	7,457,821.00	554,134.00		8,011,955.00		8,011,955.00
Sinoboom North America LLC	7,861,651.00	5,613,166.00		13,474,817.00		13,474,817.00
Sinoboom Intelligent Equipment Pty Ltd	687,860.00	1,182,834.00		1,870,694.00		1,870,694.00
Star Access Solutions Pte.Ltd.	494,970.00	840,491.00		1,335,461.00		1,335,461.00
Sinoboom Korea Co.,LTD	599,432.43			599,432.43		599,432.43
Sinoboom Poland Sp.zo.o.		5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	<u>39,751,734.43</u>	<u>13,303,143.07</u>		<u>53,054,877.50</u>		<u>53,054,877.50</u>

被投资单位	2019-12-31	2020年度	2020年度	2020-12-31	2020年	2020-12-31
		增加	减少		度计提减值准备	账面价值
湖南潇邦机械设备有限公司	8,000,000.00	7,000,000.00		15,000,000.00		15,000,000.00
湖南星邦机械设备有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		7,650,000.00
Sinoboom B.V.		7,457,821.00		7,457,821.00		7,457,821.00
Sinoboom North America LLC		7,861,651.00		7,861,651.00		7,861,651.00
Sinoboom Intelligent Equipment Pty Ltd		687,860.00		687,860.00		687,860.00

被投资单位	2019-12-31	2020 年度		2020-12-31	2020 年 度计提减值准备	2020-12-31 账面价值
		增加	减少			
Star Access Solutions Pte.Ltd.		494,970.00		494,970.00		494,970.00
Sinoboom Korea Co.,LTD		599,432.43		599,432.43		599,432.43
合计	<u>15,650,000.00</u>	<u>24,101,734.43</u>		<u>39,751,734.43</u>		<u>39,751,734.43</u>

被投资单位	2019-1-1	2019 年度增加	2019 年度减少	2019-12-31	2019 年度计 提减值准备	2019-12-31 账面价值
湖南星邦机械设备有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		7,650,000.00
合计	<u>9,650,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>		<u>15,650,000.00</u>		<u>15,650,000.00</u>

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本基本情况

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
主营业务收入	1,515,454,423.38	1,872,549,200.09	1,417,029,951.49	826,480,502.68
其他业务收入	37,642,265.36	17,361,763.88	10,443,066.83	7,543,731.79
合计	<u>1,553,096,688.74</u>	<u>1,889,910,963.97</u>	<u>1,427,473,018.32</u>	<u>834,024,234.47</u>
主营业务成本	1,196,360,758.24	1,412,636,727.90	1,004,548,099.48	577,637,288.72
其他业务成本	29,060,460.71	14,137,092.63	7,847,206.94	4,236,367.78
合计	<u>1,225,421,218.95</u>	<u>1,426,773,820.53</u>	<u>1,012,395,306.42</u>	<u>581,873,656.50</u>

2、合同产生的营业收入的情况

项目	2022 年 1-9 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
商品类型				
高空作业平台	1,515,454,423.38	1,872,549,200.09	1,417,029,951.49	
其他业务收入	37,642,265.36	17,003,799.32	10,298,111.08	
合计	<u>1,553,096,688.74</u>	<u>1,889,552,999.41</u>	<u>1,427,328,062.57</u>	
按经营地区分类				
国内销售	944,407,271.50	1,483,874,827.53	1,265,752,952.76	
国际销售	608,689,417.24	405,678,171.88	161,575,109.81	
合计	<u>1,553,096,688.74</u>	<u>1,889,552,999.41</u>	<u>1,427,328,062.57</u>	

注：上述合同产生的营业收入与营业收入总额的差异为租赁收入，租赁收入适用租赁准则未

在上表列示。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
理财收益	6,752,905.50	905,916.40	991,813.81	330,911.18
成本法核算的投资收益	5,100,000.00			
债务重组收益		-83,551.06	-1,005,022.47	-83,523.58
合计	<u>11,852,905.50</u>	<u>822,365.34</u>	<u>-13,208.66</u>	<u>247,387.60</u>

十七、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

2022年1-9月利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79%	0.28	0.28

2021年利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.97%	1.40	1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.87%	1.26	1.26

2020年利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.01%	1.68	1.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.46%	1.55	1.55

2019年利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.37%	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.90%	0.90	0.90

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益明细如下：

非经常性损益明细	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,896.66	-118,769.53	-64,269.62	33,177.08
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,218,882.86	23,920,816.29	15,448,650.06	8,906,155.42
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	6,752,905.50	907,701.03	991,813.81	330,911.18
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、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				
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,611,529.77	1,780,966.37	1,386,811.69	659,603.61
(16) 对外委托贷款取得的损益				

非经常性损益明细	2022年1-9月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,564,923.36	2,171,005.53	-365,606.96	5,175,559.22
(21) 未约定服务期限的股份支付		-9,889,287.11	-649,664.68	-5,284,062.49
非经常性损益合计	<u>45,144,344.83</u>	<u>18,772,432.58</u>	<u>16,747,734.30</u>	<u>9,821,344.02</u>
减：所得税影响金额	6,794,766.12	2,838,676.16	2,528,975.90	1,518,918.92
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>38,349,578.71</u>	<u>15,933,756.42</u>	<u>14,218,758.40</u>	<u>8,302,425.10</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	38,240,566.80	15,810,014.75	14,025,016.93	8,056,792.97
归属于少数股东的非经常性损益	109,011.91	123,741.67	193,741.47	245,632.13

湖南星邦智能装备股份有限公司

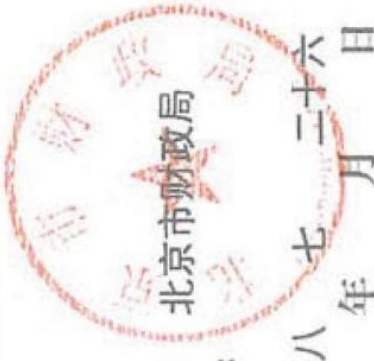
二〇二二年十二月二十三日



证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:



首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
北京天职国际会计师事务所有限公司
湖南分公司
2010年12月10日注销
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年12月6日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所有限公司
湖南分公司
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月6日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天职国际会计师事务所有限公司
湖南分公司
2012.6.25日已核准注销
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年06月06日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
天职国际会计师事务所有限公司
湖南分公司
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年07月13日



姓名 周 量
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-05-24
Date of birth
工作单位 北京天职国际会计师事务所有限公司湖南分公司
Working unit
身份证号码 430102198105245528
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 1101005000006
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年08月11日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名 刘智清
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-11-22
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特等)
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 430300030016

No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年08月01日

Date of Issuance: 2012年01月27日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

110101504941

湖南省注册会计师协会

2015年 04月 23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 杨迎
Full name 杨迎
性别 列女
Sex 列女
出生日期 1992-01-15
Date of birth 1992-01-15
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)湖南分所
身份证号码 430621199201156443
Identity card No. 430621199201156443

