



博威股份

NEEQ : 873231

哈尔滨博威动力设备股份有限公司

Harbin Bowei Power Equipment Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021年8月24日进行了董监高换届选举，首届董监高继续连任第二届董监高。



2021年9月，公司与中国科学院声学研究所东海研究站合作成立矿山机械特种车辆实验站。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	111

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人萧利忠、主管会计工作负责人萧利忠及会计机构负责人（会计主管人员）萧利忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

深圳宣达会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业标准不完善的风险	目前我国矿用车辆设备制造和维护服务行业尚缺乏完善的指导性行业规范标准。矿用车辆设备维护服务行业目前还处于寡头垄断市场环境，即只有几家设备服务商参与市场竞争，且市场定价机制和行业服务标准没有完全形成，基本上还是以厂商自己与客户协商定价为主。
客户集中风险	报告期内，公司的客户群体受限于所服务的行业，即大型露天矿的投入较大，大型国企才具备相应的投资实力，因此公司的下游客户相对集中。2021年公司前五大客户合计收入为44,679,684.37元，占当期营业收入比例为63.59%，客户集中度较高。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司后，公司治理机制正在逐步完善，初步建立了适应公司现状的内部控制体系。但未来随着公司规模进一步扩大，公司治理机制需要更加的制度化、科学化和高效化。同时，对于公司的信息披露工作也提出了更高的要求。如果公司不能进一步完善其治理机制，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产经营和投资者的

	利益。
控股股东及实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为萧利忠、李妍，上述二人为夫妻关系，合计直接持有公司 84.99%的股份，另外，萧利忠分别持有宇拓企业、恒普企业 46.30%、64.66%的企业份额，同时担任宇拓企业、恒普企业的执行事务所合伙人，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。根据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司施加控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》等方式，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司、其他股东和投资者的利益。
维修技师流失风险	公司主要从事矿山专用车辆的维修，公司拥有一批专业技术水平较高的维修技术人员，为大型矿山提供矿山专用车辆的维修保养服务。另外，公司是康明斯黑龙江省的保内维修服务机构，将为康明斯发动机客户提供保修期内维修保养服务。上述维修业务均依赖于专业的维修技术人员，项目执行过程中对于维修技术人员的维修技能以及实际解决问题能力的要求较高，维修技能的高低以及维修技师人才的积累是公司盈利的关键要素。如果核心维修技师发生较大规模的流失，将会成为公司业务发展的主要障碍。
应收账款无法收回的风险	截至 2021 年末，公司应收账款账面价值为 39,373,747.31 元，占资产总额的比重为 32.75%，其中账龄在 1 年以内的应收账款占比为 86.05%。公司下游客户多为国企，付款审批周期较长，故公司应收账款期末账面价值较大。公司目前的应收账款管理模式虽然能够保障运营资金的正常运转，从长远考虑，仍可能会给公司发展带来较大的资金压力和一定的经营风险。
存货库存较多的风险	截至 2021 年末，公司存货账面价值占资产总额的比重为 33.66%，存货库存较多。报告期内公司没有发生过存货大幅减值的情形，但存货占用了公司大量的营运资金，影响公司的流动性，若市场环境等外部因素发生重大不利变化导致存货积压或减值，将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。
租赁房产尚未取得房屋所有权证	公司自 2020 年 8 月起，租赁哈尔滨松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园 7 栋 9 层作为办公场所，根据哈尔滨市松北区国资委出具的情况说明，园区所有权人为哈尔滨高新技术开发区基础设施开发建设有限公司，其依法持有园区土地使用证，房屋产权证尚在办理中。公司自 2020 年 8 月起，租赁哈尔滨市松北区中源大道 17678 号风华产业园一期 601 号厂房作为修理车间，根据《不动产权证书》、《建设工程规划许可证》、《建设工程规划许可证》，所有权人为中国航天科工飞航技术研究院，尚未取得房屋产权证。截至目前，公司租赁的办公场所和修理车间的房产尚未办理房屋产权证书，存在经营场所搬迁的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博威股份	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司
本报告	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司 2021 年年度报告
股东大会	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨博威动力设备股份有限公司监事会
博康机电	指	公司的全资子公司呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司
博威时代	指	公司的全资子公司北京博威时代科技有限公司
宇拓企业	指	哈尔滨宇拓企业管理咨询中心（有限合伙）
恒普企业	指	哈尔滨恒普企业管理咨询中心（有限合伙）
《公司章程》	指	《哈尔滨博威动力设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨博威动力设备股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Bowei Power Equipment Company Limited
	Harbin Bowei Power Equipment Co.,Ltd
证券简称	博威股份
证券代码	873231
法定代表人	萧利忠

### 二、 联系方式

董事会秘书	萧利忠
联系地址	哈尔滨市松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园 7 栋 9 层
电话	0451-82635680
传真	0451-86311910
电子邮箱	xiaolizhong@boweif.com
公司网址	<a href="http://boweif.com/">http://boweif.com/</a>
办公地址	哈尔滨市松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园 7 栋 9 层
邮政编码	150000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 30 日
挂牌时间	2019 年 3 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品、机械和设备修理业（C43）--专用设备修理（C4330）-专用设备修理（C4330）
主要业务	矿山机械设备运维、装配、安装；非公路自卸卡车运维、运行、安装、销售以上产品及零部件和机械设备
主要产品与服务项目	矿用车辆的运维、保养服务及发动机、变速箱等相关配件的销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,300,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（萧利忠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为萧利忠、李妍，一致行动人为萧利忠、李妍

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912301107930702863	否
注册地址	黑龙江省哈尔滨市松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园 7 栋 9 层	否
注册资本	38,300,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券			
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	金元证券			
会计师事务所	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李文强	吴芸		
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市南山区高发西路方大广场 4 号楼 1409			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,259,401.05	82,503,673.27	-14.84%
毛利率%	37.65%	37.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,019,804.86	9,993,338.48	-49.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,108,518.36	7,041,599.63	-55.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.67%	14.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.13%	10.39%	-
基本每股收益	0.13	0.26	-50.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	120,227,051.30	118,881,491.39	1.13%
负债总计	42,469,344.40	46,143,589.35	-7.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,757,706.90	72,737,902.04	6.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.90	6.84%
资产负债率%（母公司）	33.49%	36.96%	-
资产负债率%（合并）	35.32%	38.81%	-
流动比率	2.96	2.46	-
利息保障倍数	4.80	11.38	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	765,842.17	-6,191,134.11	-112.37%
应收账款周转率	1.73	2.29	-
存货周转率	1.21	1.65	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.13%	27.07%	-
营业收入增长率%	-14.84%	4.59%	-
净利润增长率%	-49.77%	58.81%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,300,000	38,300,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,320,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,713.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,259,286.50</b>
所得税影响数	348,000.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,911,286.50</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

#### (1) 会计政策变更

①2018年12月7日,中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号--租赁>的通知》(财会(2018)35号)(以下简称“新租赁准则”,新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定,公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报,不追溯调整2020年可比数,本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

根据新租赁准则规定,对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司按照新租赁准则相关规定,于准则施行日进行以下调整:

本公司作为承租人,选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。

本公司因执行新租赁准则对2021年1月1日合并及母公司财务报表的主要影响如下:

项 目	合并资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		6,167,509.03	6,167,509.03
租赁负债		4,787,424.93	4,787,424.93
一年内到期的租赁负债		1,380,084.10	1,380,084.10

续:

项 目	母公司资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		6,167,509.03	6,167,509.03
租赁负债		4,787,424.93	4,787,424.93
一年内到期的租赁负债		1,380,084.10	1,380,084.10
<p>②其他会计政策变更</p> <p>无。</p> <p>(2) 会计估计变更</p> <p>报告期内，本公司无会计估计变更。</p> <p>(3) 会计差错更正</p> <p>报告期内，本公司无会计差错更正。</p>			

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于大型矿用车辆的维修行业，主要从事大型露天矿矿用自卸车辆的维修、维护及相关配件的销售业务，凭借多年来对于矿用车辆专业的整车维修经验，依托于公司与康明斯发动机、艾里逊变速箱等核心部件生产厂商良好的经销代理关系，为矿用车辆提供修理的同时提供配件的销售服务。近些年，公司主要服务大型国企包括神华、中铁十九局下属的露天矿项目。

#### 1、采购模式

公司的采购主要针对维修、维护以及配件销售所需要的零部件；公司采购分为两种模式：一是公司根据所承接的矿用车辆的维修订单来安排统一采购需求计划；二是公司现有配件寄售库根据配件销售情况，随时提交配件的临时采购需求，公司采购部汇总采购计划，统一采购。

需求计划主要来自于年度大修需求计划、月度检修需求计划、临时采购计划：（1）年度大修需求计划，各项目部依据矿场的大修计划，制定年度配件需求计划；（2）月度检修需求计划，因矿场月度生产计划调整而导致月度配件需求的变更；（3）临时采购计划，公司在通过预测与状态分析的前提下，做好年度与月度计划的同时充分考虑设备故障发生的随机性以及不可预见性而制定临时采购计划。临时采购计划一般是各项目部根据现场维修的实际需要，以及设备用户的临时采购需求，报公司采购部。对公司库存缺乏的物资制作临时采购计划，交给采购部进行采购。

#### 2、维修服务模式

公司服务的主要客户为大型露天矿，矿区所处位置离市区较远，矿用自卸车辆作为露天矿开采作业中重要的矿用运输车辆，24小时不间断工作，矿区对于车辆维修质量和时效性要求较高，为了更好的服务客户，公司的服务模式主要分为矿用车辆大修及维护保养服务、以及针对规模较大的矿区设置配件寄售库，以便及时向矿区日常保养所需的零配件更换提供配件销售服务。

##### （1）矿用车辆大修及维护保养服务

矿用车辆大修及维护保养服务可细分为矿车大修服务和保养维护服务。

##### ①矿用车辆大修服务

矿车大修服务一般包括矿车发动机大修、变速箱修理、底盘修理等，工作量较大、耗时较长的修理模式，大修采取项目管理的方式，实行主修负责制。针对每一台设备的大修，生产部门都会成立专门项目组。项目组主要由项目负责人以及主修技术人员组成。项目负责人通常由公司的技术工程师承担，主要负责设备整体维修技术的管理与质量控制，同时按照设备的技术结构指定相应专业的维修技工承担，主要负责设备涉及的相关专业领域的技术与质量控制。修理包括部件拆卸、检查、更换或修复失效的零件，必要时对基准件进行局部维修和调整精度，从而恢复所修部分的精度和性能。

##### ②维护保养服务

针对轻微故障维修，一般在矿区修理车间进行修理，无需返厂，大幅减少设备的维修成本，并会缩短维修时间，因此目前公司在各主要服务客户处派驻维修人员，以便更快捷的服务客户，即根据维修等级及技术条件采取现场维护保养服务。维护保养服务的形式一般采取大包服务与其他维保服务。大包服务模式是公司为了更好地服务客户的一种协议约定模式，公司与矿场、矿业公司签订长期设备维护保养合同，公司负责配件的供应、设备的维护保养以及轻微故障现场修理，实行一站式的服务。目前公司需要技术维修的项目部均采取该种模式开展工作，该种模式是公司未来主推的服务模式；其他维保服务主要是应矿场、矿业公司的客户要求所做局部的现场小型故障维修和保养工作。这种合作模式一般按单收费，主要应用于刚刚开展业务或当地客户有特殊要求的项目部。

公司通过项目部制度，服务网络已经基本实现覆盖包括神华、中铁等大型矿业集团等主要露天矿场，以满足对客户24小时呼叫到位服务的承诺。

## (2) 矿车设备配件销售模式

露天矿场本身配置了专门的维修部门，主要负责矿用车辆的日常保养维护，部门零配件的更换，以及轻微故障的维修处理，矿区的配件需求包括进口备件和国产备件，分为专用配件和通用配件。公司基于客户低成本、高效率的需求，充分利用自身的技术优势、采购渠道等资源，为客户提供配件销售服务，公司为大型露天矿区设置配件寄售库，配备专门的项目经理以及库管，随时为客户提供零配件的销售服务。公司建立起长期稳定的备件供应网络，为客户的车辆设备维修提供及时、高品质的配件供应，保证了露天矿场车辆设备的正常运转。

### 3、销售模式

公司专门设立销售部门负责营销、推广公司业务，销售部门先进行市场策划与分析，制定用户沟通计划与方式，负责实地营销及收集客户的信息反馈，承担各露天矿场、矿业公司的设备维修计划相关信息的收集，开展营销，承接维修、维护保养任务。同时公司利用各地项目部，形成广泛的市场网络，利用靠近现场、为客户贴身服务的优势，获取新的销售订单。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	-
“技术先进型服务企业”认定	-
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,791,337.10	2.32%	11,788,358.36	9.92%	-76.32%
应收票据	5,900.09	0.005%	24,085.61	0.02%	-75.50%
应收账款	39,373,747.31	32.75%	41,886,310.08	35.23%	-6.00%
存货	40,467,844.73	33.66%	32,236,851.96	27.12%	25.53%
投资性房地产	0	0%	0.00	0.00%	0%
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0.00%	0%
固定资产	1,938,949.22	1.61%	2,100,809.86	1.77%	-7.70%
在建工程	0.00	0%	0.00	0.00%	0%
无形资产	1,601,730.64	1.33%	2,019,642.96	1.70%	-20.69%
商誉	0	0%	0.00	0.00%	0%
短期借款	28,739,940.61	23.90%	35,046,368.02	29.48%	-17.99%
长期借款	0.00	0%	0.00	0.00%	0%
应付账款	4,194,825.9	3.49%	5,423,651.81	4.56%	-22.66%
未分配利润	21,153,177.95	17.59%	16,743,246.60	14.08%	26.34%

#### 资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金: 本期期末较本期期初减少 76.32%, 主要原因系公司于 2021 年 12 月 31 日给员工发放工资、付给供应商货款及存货未销售, 不能大量变现。因此货币资金较少。

(2) 应收票据: 本期期末较本期期初减少 75.5%, 主要原因系公司将票据进项贴现处理。因此应收票据期末余额明显减少。

(3) 存货: 本期期末较本期期初增加 25.53%, 主要原因系公司为 TR50 维修等项目新增配件及履约成本所致。因此存货期末余额有所增加。

(4) 应付账款: 本期期末较本期期初减少 22.66%, 主要原因系公司本期融资活动产生的现金流量净额增加, 加快了采购货款的结算周期, 期末应付账款余额相应减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	70,259,401.05	-	82,503,673.27	-	-14.84%
营业成本	43,805,992.08	62.35%	51,904,709.96	62.91%	-15.6%
毛利率	37.65%	-	37.09%	-	-
销售费用	4,929,592.35	7.02%	3,463,879.43	4.20%	42.31%
管理费用	11,497,617.4	16.36%	12,271,948.5	14.87%	-6.31%
研发费用	4,282,728.15	6.10%	3,199,956.7	3.88%	33.84%
财务费用	2021184.88	2.88%	1,352,498.21	1.64%	49.44%
信用减值损失	76,221.77	0.11%	-781,859.44	-0.95%	-109.75%

资产减值损失	0	0%	0.00	0.00%	0%
其他收益	2,320,000	3.30%	3,528,206.98	4.28%	-34.24%
投资收益	0	0%	0.00	0.00%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	0	0%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0	0%	0.00	0.00%	0%
营业利润	5,799,608.18	8.25%	12,580,353.86	15.25%	-53.90%
营业外收入	110,036.5	0.16%	14,915.75	0.02%	637.72%
营业外支出	170,750	0.24%	62,152.83	0.08%	174.73%
净利润	5,019,804.86	7.14%	9,993,338.48	12.11%	-49.77%

#### 项目重大变动原因:

① 销售费用: 本期销售费用较上年同期增长 42.31%, 主要原因系一方面为提高员工稳定性并吸引更多优秀人才, 公司不断完善员工激励制度和薪酬标准, 公司本期销售人员的薪酬水平不断提升。
② 研发费用: 本期研发费用较上年同期增加 33.84%, 主要原因系公司 2021 年研发项目未形成专利研发成果, 相关开发支出全部费用化, 因此本期研发费用有所增加。
③ 财务费用: 本期财务费用较上年同期增加 49.44%, 主要原因系公司由于 2021 年收到的应收票据进项大量贴现, 产生较大金额的财务手续费, 因此财务费用明显增加。
④ 营业外收入: 本期营业外收入较上年同期增加 637.72%, 主要原因系子公司呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司的其他应付款无需支付。另一方面是项目部员工未严格执行矿上规章制度对其的罚款收入。因此导致营业外收入大幅度增加。
⑤ 营业外支出: 本期营业外收入较上年同期增加 174.73%, 主要原因系公司 2021 年项目部员工未严格执行矿上规章制度, 卫生脏乱差等原因导致的罚款。因此导致营业外支出增加。
⑥ 净利润: 本期营业利润较上年同期减少 49.77%。主要原因系公司本期营业收入较上年同期减少 14.84%。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,259,401.05	82,503,673.27	-14.84%
其他业务收入	0	0.00	0%
主营业务成本	43,805,992.08	51,904,709.96	-15.6%
其他业务成本	0	0.00	0%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%

配件销售	9,693,929.78	7,482,035.23	22.82%	-40.64%	-38.65%	-9.89%
维修服务	60,565,471.27	36,323,956.85	40.03%	-8.47%	-8.52%	0.08%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

2021年，公司配件销售和维修服务的收入结构相对稳定，配件销售收入较上年同期有所下降。配件销售的毛利率由2020年的25.32%降低至2021年的22.82%。维修服务收入较上年同期略微下降。维修服务收入的毛利率由2020年的39.99%上升至2021年的40.03%

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	华能伊敏煤电有限责任公司	11,646,909.89	16.58%	否
2	中铁九局集团有限公司伊春分公司	10,404,725.17	14.81%	否
3	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	9,725,822.93	13.84%	否
4	北京龙驰国际机械有限公司	6,989,170.79	9.95%	否
5	三一重型装备有限公司	5,913,055.59	8.42%	否
合计		44,679,684.37	63.60%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	5,376,590.96	15.86%	否
2	长春陆通柴油机维修有限公司	4,827,809.01	14.24%	否
3	重庆长康机电设备有限公司	1,353,252.36	3.99%	否
4	陕西北秦机械设备有限公司	1,303,681.42	3.84%	否
5	山东和晟机械设备有限公司	1,229,272.34	3.63%	否
合计		14,090,606.09	41.56%	-

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	765,842.17	-6,191,134.11	-112.37%
投资活动产生的现金流量净额	-1,947,595.06	-4,919,457.49	-60.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,815,268.37	19,809,243.86	-139.45%

## 现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 2021年, 公司经营活动现金流入较2020年减少443万元, 经营活动现金流出较2020年减少1139万元, 经营活动产生的现金流量净额整体变动较大。受疫情影响, 客户资金紧张, 应收账款回笼资金较少, 导致经营活动现金流量减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额: 公司本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少842万元, 主要原因系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较2020年少了297万元。导致投资活动产生的现金流量净额较少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额: 公司取得借款收到的现金较2020年减少1000万, 偿还债务支付了3130万。导致筹资活动产生的现金流量净额明显减少。

## (三) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	控股子公司	机电设备电器设备轮胎维修销售等	500,000	96,276.08	- 5,936,706.52	1,334,218.71	- 1,078,293.02
北京博威时代科技有限公司	控股子公司	技术推广服务经济贸易咨询等	100,000	0	-19,357.64	0	-0.01

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	有关联业务	为了扩大公司服务与产品的销售区域
北京博威时代科技有限公司	有关联业务	为了扩展公司多元化发展, 拓宽发展渠道, 开展海外业务

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、 持续经营评价

公司立足于大型矿用车辆的维修行业，主要服务于全国大型露天矿山，提供运输设备的维修、维护和销售于一体的专业服务。以下从研发技术、专业资质、核心团队、经营情况四个方面分析公司的持续经营能力，具体如下：

#### （一）研发技术

公司通过多年的坚持与努力，在维修理论与实践的结合中摸索并研发了非公路车故障诊断检测技术、低成本精准维修技术的同时，主导编制运维行业标准《非公路自卸车运行维护规程》，该行业标准的起草及发布，将引领整个维修行业，对于自卸车辆整车的日常维保、大修及报废给予明确的标准，将成为指导维修行业的规范性标准操作手册，将极大的带动维修行业技术水平。

#### （二）专业资质

公司凭借多年来对于矿用车辆专业的整车维修经验，依托于公司与三一重工、徐工机械、艾里逊变速箱等核心部件生产厂商良好的经销代理关系，为露天矿提供修理的同时提供配件的销售服务。

#### （三）核心团队

公司主要通过对大型露天矿山运输设备维修项目的承接，培养出了一支全天候高素质维修队伍。公司的技术团队 80%以上具有五年以上矿用车辆维修工作经验，都是长期从事大型露天矿用车维修的专业人员，经验丰富，技术精湛。

#### （四）经营情况

公司凭借过硬的技术、良好的业界口碑和专业资质，成为国内大型国企企业高端核心重装服务提供商，主要客户为华能集团、中国国电集团、中国神华集团、中国黄金集团、中国中铁、中国铁建、大庆油田等。公司与客户合作关系长期稳定，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

2021 年上半年因公司经营所需，公司控股股东萧利忠累计向公司提供无息借款 963.00 万元，公司收到经营回款后陆续归还款项；截至 2021 年 6 月 11 日，公司欠股东萧利忠 4,390,748.31 元，因会计核算失误，公司于当日归还萧利忠 4,700,000.00 元，超额还款共计 309,251.69 元，造成控股股东占用公司资金 309,251.69 元；后发现公司存在超额归还所欠股东借款的情况，萧利忠立刻于 6 月 16 日向公司还款 309,221.69 元，但本次还款因疏忽少还了 30 元，因此截至 2021 年 6 月 30 日，仍余 30 元未还。对于剩余 30 元未还款项，萧利忠已于 2021 年 7 月 17 日还清。

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联方为公司借款提供担保		35,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，挂牌公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照关联交易的方式进行审议。2021年度，公司实际控制人萧利忠、李妍累计无偿为公司3500万元借款提供连带责任保证，详见财务报表附注“八、关联方及关联交易”，上述交易免于按照关联交易的方式进行审议。

上述关联交易是公司业务发展的正常需要，具有必要性和合理性，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务情况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2018年6月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月24日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2018年6月24日		挂牌	关于诚信状况的书面声明的承诺	诚信状况	正在履行中
董监高	2018年6月24日		挂牌	与公司不存在利益冲突的声明的承诺	董监高与公司不存在利益冲突	正在履行中
董监高	2018年6月24日		挂牌	董监高管理人员不在股东单位双重任职的承诺	董监高不在股东单位双重任职、不从公司关联公司企业领取报酬等	正在履行中
董监高	2018年6月24日		挂牌	公司重大事项符合法律法规和公司章	公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情	正在履行中

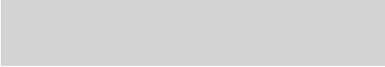
				程	况符合法律法规和公司章程	
董监高	2018年6月24日		挂牌	公司两年内不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项承诺	董监高对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月24日		挂牌	公司办公房屋无法续租需要搬迁实际控制人全额承担因搬迁而产生的额外损失的承诺	如该房产无法续租而需要搬迁,将无条件全额承担公司因搬迁而产生的额外损失,无需公司支付任何对价,确保公司不会遭受任何损失	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导致承诺无法履行或无法按期履行的,承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外,承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的,承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外,承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

<p>1、公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人共同签署《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。</p> <p>2、公司股东、实际控制人共同签署《关于资金占用等事项的承诺函》，在报告期内均严格履行了相应承诺，没有违背行为。</p> <p>3、董事、监事、高级管理人员出具关于诚信状况的书面声明，报告期内没有违背行为。</p> <p>4、董事、监事、高级管理人员与公司出具不存在利益冲突情况的声明，报告期内没有违背行为。</p> <p>5、董事、监事、高级管理人员出具关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明，报告期内没有违背行为。</p> <p>6、董事、监事、高级管理人员就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程出具书面声明，报告期内没有违背行为。</p> <p>7、董事、监事、高级管理人员就公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况出具声明，报告期内没有违背行为。</p> <p>8、公司实际控制人签署相关承诺，如该房产无法续租而需要搬迁，将无条件全额承担公司因搬迁而产生的额外损失，无需公司支付任何对价，确保公司不会因此遭受任何损失。报告期内没有违背行为。</p>
---

公司原租赁办公场所及修理车间存在未办理房屋产权证书和消防验收手续的情形，公司自 2020 年 8 月起租赁新的办公场所和修理车间，新租赁场所已办理消防验收手续，具有土地使用权证，但尚未取得房屋产权证书，因此仍存在经营场所搬迁的风险。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,300,000	100.00%	0	38,300,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	32,550,000	84.99%	0	32,550,000	84.99%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		38,300,000	-	0	38,300,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	萧利忠	26,590,000	0	26,590,000	69.43%	26,590,000	0	0	0
2	李妍	5,960,000	0	5,960,000	15.56%	5,960,000	0	0	0
3	哈尔滨宇拓企业管理咨询中心（有限合伙）	3,830,000	0	3,830,000	10.00%	3,830,000	0	0	0
4	哈尔滨恒普企业管理咨询中心（有限合伙）	1,920,000	0	1,920,000	5.01%	1,920,000	0	0	0

合计	38,300,000	0	38,300,000	100.00%	38,300,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司共有 4 名股东，其中萧利忠、李妍二人为夫妻关系，股东萧利忠分别持有股东哈尔滨宇拓企业管理咨询中心（有限合伙）、哈尔滨恒普企业管理咨询中心（有限合伙）46.30%、64.66%的企业份额，同时股东萧利忠担任上述两个合伙企业的执行事务合伙人。								

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中国工商银行	银行	5,000,000	2021年4月14日	2022年3月13日	LRP上浮50

		股份有 限公司 哈尔滨 靖宇支 行					
2	银行贷 款	中国工 商银行 股份有 限公司 哈尔滨 靖宇支 行	银行	5,000,000	2021年4月20 日	2022年3月 19日	LRP上 浮50
3	银行贷 款	中国邮 政储蓄 银行股 份有限 公司黑 龙江省 分行直 属支行	银行	10,000,000	2021年4月27 日	2022年4月 26日	4.85%
4	银行贷 款	交通银 行股份 有限公司 哈尔滨 动力支 行	银行	5,000,000	2021年6月4 日	2022年2月 10日	4.45%
5	银行贷 款	交通银 行股份 有限公司 哈尔滨 动力支 行	银行	5,000,000	2021年6月10 日	2022年2月 10日	4.45%
6	银行贷 款	中国银 行股份 有限公司 哈尔滨 香坊支 行	银行	5,000,000	2020年12月 31日	2021年12月 30日	3.85%
合计	-	-	-	35,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
萧利忠	董事长、总经理、财务总监、董事会秘书	男	否	1968年4月	2021年9月8日	2024年9月7日
李妍	董事	女	否	1974年1月	2021年9月8日	2024年9月7日
刘亚春	董事、副总经理	男	否	1971年6月	2021年9月8日	2024年9月7日
姜荣辉	董事、副总经理	男	否	1972年4月	2021年9月8日	2024年9月7日
李增贵	董事	男	否	1971年2月	2018年6月24日	2021年6月23日
沈雷	监事会主席、监事	男	否	1978年11月	2021年9月8日	2024年9月7日
康峰	监事	男	否	1983年5月	2021年9月8日	2024年9月7日
苏彦春	职工代表监事	男	否	1963年2月	2021年9月8日	2024年9月7日
聂毅	副总经理	男	否	1986年10月	2021年9月8日	2024年9月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为萧利忠，实际控制人为萧利忠、李妍，萧利忠担任公司的董事长、总经理，李妍担任公司的董事，其中萧利忠与李妍为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王成振	财务总监、董事	离任	无	离职

	会秘书			
萧利忠	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、财务总监、董事会秘书	财务总监、董事会秘书暂未有新人任职，由董事长、总经理兼任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	现任财务负责人萧利忠毕业于沈阳工业大学财务会计专业，于1998年取得注册会计师证书，从事会计工作超过3年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	33	0	5	28
销售人员	4	0	0	4
技术人员	128	0	59	69
财务人员	7	0	1	6
其他	17	0	6	11
员工总计	189			118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	1
本科	25	18
专科	46	41
专科以下	114	58
员工总计	189	118

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司注重引进专业化研发人员和熟练的操作工，逐步建立完善的技术中心，通过技术职务体系建设人才梯队；同时，公司不断建立健全员工内部培训机制，鼓励员工自身学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为关键岗位员工提供外部培训机会，公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间；报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工。

1、薪酬政策

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据岗位、能力及业绩情况确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括新员工培训、任职能力培训、文化制度培训、能力提升培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规的要求，不断完善治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司现有治理机制较为健全，适合公司自身发展的规模和阶段，股东大会的召集、召开和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》规定了关联股东和董事回避制度。公司建立《财务管理制度》，加强公司财务管理，促进公司业务发展，提高公司经济效益。根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易等重大事项均按照《公司章程》等法律法规及公司内部控制制度进行决策，履行了相应的决策程序。公司重大事项均按照规定通过了公司董事会、监事会和股东大会审议，没有出现董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于 2021 年 12 月 27 日、2022 年 1 月 11 日召开第二届董事会第三次会议，2022 年第一次股东大会，审议通过《关于拟变更公司经营范围并拟修订议案》，公司经营范围变更为：矿山机械制造；矿山机械销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；机械设备研发；机械设备销售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；汽车零配件批发；机动车修理和维护；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；机械设备租赁；通用零部件制造；通用设备修理；电机制造；发电机及发电机组制造；电气设备修理；仪器仪表销售；仪器仪表修理；土石方工程施工；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；建筑材料销售；工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务；劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；润滑油销售；货物进出口；技术进出口；轮胎制造；轮胎销售；石油制品销售（不含危险化学品）；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	3

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项的决策均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、机构、财务方面完全独立，具有面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司主要从事大型露天矿运输设备的维修和维护服务以及相关配件的销售业务，公司具有独立的办公及经营场所，具有独立的采购、销售部门和维修渠道。公司有完整的业务流程，包括独立的采购、维修、销售等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

#### 2、资产独立情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、资源；合法独立拥有与其经营有关的知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。

#### 3、人员独立情况

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司高级管理人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### 4、机构独立情况

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

#### 5、财务独立情况

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
---	---

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司分别于2019年4月24日、2019年5月27日召开第一届董事会第八次会议、2018年年度股东大会，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司认真执行信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	宣达审字[2022]0019 号			
审计机构名称	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	深圳市南山区高发西路方大广场 4 号楼 1409			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李文强 4 年	吴芸 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			
深圳宣达会计师事务所(普通合伙)				

审 计 报 告

宣达审字[2022]0019 号

哈尔滨博威动力设备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了哈尔滨博威动力设备股份有限公司(以下简称博威动力)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了博威动力 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博威动力，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、其他信息

博威动力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括博威动力 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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

治理层负责监督博威动力的财务报告过程。

## 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博威动力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博威动力不能持续经营。

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

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。

深圳宣达会计师事务所(普通合伙)

中国·深圳

The logo for XUANDA CPA features the word "XUANDA" in a large, stylized, outlined font, with "CPA" in a smaller, similar font to its right. The letters are light green and have a slight shadow effect.

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,791,337.10	11,788,358.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,900.09	24,085.61
应收账款	五、3	39,373,747.31	41,886,310.08
应收款项融资			
预付款项	五、4	22,798,087.57	20,598,964.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,591,729.38	6,792,815.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	40,467,844.73	32,236,851.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	25,915.48	37,888.99
<b>流动资产合计</b>		<b>111,054,561.66</b>	<b>113,365,275.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,938,949.22	2,100,809.86
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	4,821,870.7	
无形资产	五、10	1,601,730.64	2,019,642.96
开发支出	五、11		
商誉			
长期待摊费用	五、12	401,699.75	975,980.01
递延所得税资产	五、13	408,239.33	419,783.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,172,489.64</b>	<b>5,516,216.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,227,051.3</b>	<b>118,881,491.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	28,739,940.61	35,046,368.02
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			
应付账款	五、15	4,194,825.9	5,423,651.81
预收款项			
合同负债			
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	五、16	1,254,828.38	950,022.26
应交税费	五、17	2,493,661.12	4,278,449.83
其他应付款	五、18	231,517.78	445,097.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	574,120.79	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,488,894.58</b>	<b>46,143,589.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	4,980,449.82	0

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,980,449.82	
<b>负债合计</b>		42,469,344.4	46,143,589.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	38,300,000.00	38,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	15,236,764.59	15,236,764.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,067,764.36	2,457,890.85
一般风险准备			
未分配利润	五、24	21,153,177.95	16,743,246.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		77,757,706.9	72,737,902.04
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		77,757,706.9	72,737,902.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		120,227,051.3	118,881,491.39

法定代表人：萧利忠

主管会计工作负责人：萧利忠

会计机构负责人：萧利忠

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,779,882.13	10,163,608.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,900.09	24,085.61
应收账款	十二、1	39,399,986.95	41,902,660.08
应收款项融资			
预付款项		22,798,087.57	22,250,053.69
其他应收款	十二、2	11,501,501.3	11,349,696.32

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,467,844.73	32,236,851.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		214.91	
<b>流动资产合计</b>		<b>116,953,417.68</b>	<b>117,926,956.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,922,739.87	2,072,453.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,821,870.7	
无形资产		1,601,730.64	2,019,642.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		401,699.75	975,980.01
递延所得税资产		408,239.33	419,783.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,656,280.29</b>	<b>5,987,859.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>126,609,697.97</b>	<b>123,914,816.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,739,940.61	35,046,368.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,190,531.64	5,423,651.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,233,276.16	715,000.50
应交税费		2,492,475.96	4,277,264.67
其他应付款		184,494.71	336,857.83
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		574,120.79	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,414,839.87</b>	<b>45,799,142.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,980,449.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,980,449.82</b>	
<b>负债合计</b>		<b>42,395,289.69</b>	<b>45,799,142.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		38,300,000.00	38,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,236,764.59	15,236,764.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,067,764.36	2,457,890.85
一般风险准备			
未分配利润		27,609,879.33	22,121,017.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>84,214,408.28</b>	<b>78,115,673.17</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>126,609,697.97</b>	<b>123,914,816.00</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		70,259,401.05	82,503,673.27
其中：营业收入	五、25	70,259,401.05	82,503,673.27

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		66,856,014.64	72,669,666.95
其中：营业成本	五、25	43,805,992.08	51,904,709.96
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	五、26	318,899.78	476,674.15
销售费用	五、27	492,959.35	3,463,879.43
管理费用	五、28	11,497,617.4	12,271,948.50
研发费用	五、29	4,282,728.15	3,199,956.7
财务费用	五、30	2,021,184.88	1,352,498.21
其中：利息费用		1,508,840.96	1,207,350.83
利息收入		9,265.54	11,714.62
加：其他收益	五、31	2,320,000	3,528,206.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、32	76,221.77	-781,859.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		579,960.18	12,580,353.86
加：营业外收入	五、33	110,036.5	14,915.75
减：营业外支出	五、34	170,750	62,152.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,738,894.68	12,533,116.78
减：所得税费用	五、35	719,089.82	2,539,778.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,019,804.86	9,993,338.48
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）		5,019,804.86	9,993,338.48
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. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,019,804.86	9,993,338.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,019,804.86	9,993,338.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,019,804.86	9,993,338.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.13	0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.08	0.26

法定代表人: 萧利忠

主管会计工作负责人: 萧利忠

会计机构负责人: 萧利忠

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	70,249,506.87	82,482,214.76
减: 营业成本	十二、4	43,892,368.12	51,905,015.23
税金及附加		317,583.87	471,883.74
销售费用		4,929,592.35	3,463,879.43
管理费用		10,260,245.39	8,561,270.04
研发费用		4,282,728.15	3,199,956.70

财务费用		2,023,910.15	1,345,310.72
其中：利息费用		1,508,840.96	1,207,350.83
利息收入		4,641.44	11,084.21
加：其他收益		2,320,000.00	3,514,854.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		76,959.59	-826,310.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,940,038.43</b>	<b>16,223,442.33</b>
加：营业外收入		48,536.50	14,915.75
减：营业外支出		170,750.00	62,152.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,817,824.93</b>	<b>16,176,205.25</b>
减：所得税费用		719,089.82	2,111,060.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,098,735.11</b>	<b>14,065,145.04</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,098,735.11	14,065,145.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,098,735.11</b>	<b>14,065,145.04</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,737,810.73	80,827,439.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,733,222.92	43,075,102.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>119,471,033.65</b>	<b>123,902,542.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,159,712.46	67,025,477.62
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		11,123,754.75	10,286,786.13
支付的各项税费		4,958,426.33	4,070,600.13
支付其他与经营活动有关的现金		41,463,297.94	48,710,813.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,705,191.48</b>	<b>130,093,676.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>765,842.17</b>	<b>-6,191,134.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			1,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,947,595.06	4,920,537.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,947,595.06	4,920,537.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,947,595.06	-4,919,457.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,300,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,515,268.37	1,190,756.14
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,815,268.37	15,190,756.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,815,268.37	19,809,243.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,997,021.26	8,698,652.26
加：期初现金及现金等价物余额		11,788,358.36	3,089,706.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,791,337.10	11,788,358.36

法定代表人：萧利忠

主管会计工作负责人：萧利忠

会计机构负责人：萧利忠

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,716,962.75	80,785,372.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,478,415.15	40,157,097.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		118,195,377.90	120,942,470.47
购买商品、接受劳务支付的现金		59,610,522.80	68,744,140.40
支付给职工以及为职工支付的现金		9,774,351.41	7,283,013.84
支付的各项税费		4,954,490.01	4,049,562.20
支付其他与经营活动有关的现金		41,476,876.59	48,665,847.63

<b>经营活动现金流出小计</b>		115,816,240.81	128,742,564.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,379,137.09	-7,800,093.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,947,595.06	4,920,537.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,947,595.06	4,920,537.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,947,595.06	-4,919,457.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,300,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,515,268.37	1,190,756.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,815,268.37	15,190,756.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,815,268.37	19,809,243.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,383,726.34	7,089,692.77
加：期初现金及现金等价物余额		10,163,608.47	3,073,915.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,779,882.13	10,163,608.47

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	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
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	38,300,000.00				15,236,764.59				2,457,890.85		16,743,246.60		72,737,902.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,300,000.00				15,236,764.59				2,457,890.85		16,743,246.60		72,737,902.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								609,873.51			4,409,931.35		5,019,804.86
（一）综合收益总额											5,019,804.86		5,019,804.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							609,873.51		-609,873.51			
1. 提取盈余公积							609,873.51		-609,873.51			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>38,300,000.00</b>			<b>15,236,764.59</b>			<b>3,067,764.36</b>		<b>21,153,177.95</b>			<b>77,757,706.90</b>

项目	2020年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	38,300,000.00	0.00	0.00	0.00	15,236,764.59	0.00	0.00	0.00	1,051,376.35		8,156,422.62	0.00	62,744,563.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	38,300,000.00	0.00	0.00	0.00	15,236,764.59	0.00	0.00	0.00	1,051,376.35		8,156,422.62	0.00	62,744,563.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,514.50		8,586,823.98	0.00	9,993,338.48
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,993,338.48	0.00	9,993,338.48
(二)所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,514.50	0.00	-1,406,514.50	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,406,514.50	0.00	-1,406,514.50	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>38,300,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,236,764.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,457,890.85</b>		<b>16,743,246.60</b>	<b>0.00</b>	<b>72,737,902.04</b>

法定代表人：萧利忠

主管会计工作负责人：萧利忠

会计机构负责人：萧利忠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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、上年期末余额	38,300,000.00				15,236,764.59				2,457,890.85		22,121,017.73	78,115,673.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,300,000.00				15,236,764.59				2,457,890.85		22,121,017.73	78,115,673.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								609,873.51			5,488,861.60	6,098,735.11
(一) 综合收益总额											6,098,735.11	6,098,735.11
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								609,873.51			-609,873.51	

1. 提取盈余公积								609,873.51		-609,873.51	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,300,000.00</b>			<b>15,236,764.59</b>				<b>3,067,764.36</b>		<b>27,609,879.33</b>	<b>84,214,408.28</b>

项目	2020年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		计
一、上年期末余额	38,300,000.00				15,236,764.59				1,051,376.35		9,462,387.19	64,050,528.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,300,000.00				15,236,764.59				1,051,376.35	-	9,462,387.19	64,050,528.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,406,514.50	-	12,658,630.54	14,065,145.04
(一) 综合收益总额									-	-	14,065,145.04	14,065,145.04
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,406,514.50	-	-1,406,514.50	
1. 提取盈余公积									1,406,514.50	-	-1,406,514.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,300,000.00</b>				<b>15,236,764.59</b>				<b>2,457,890.85</b>		<b>22,121,017.73</b>	<b>78,115,673.17</b>

### 三、 财务报表附注

## 哈尔滨博威动力设备股份有限公司

# 财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称：哈尔滨博威动力设备股份有限公司

统一社会信用代码：912301107930702863

登记机关：哈尔滨市松北区市场监督管理局

注册资本：3,830.00 万人民币

法定代表人：萧利忠

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：哈尔滨市松北区智谷二街 3043 号哈尔滨松北（深圳龙岗）科技创新产业园  
7 栋 9 层

营业期限：2006 年 11 月 30 日起至 2056 年 11 月 30 日止

哈尔滨博威动力设备有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由萧利忠、李宏亮于 2006 年 11 月 30 日共同出资设立的有限责任公司。2018 年 6 月 13 日，本公司股东会通过决议，由原全体股东作为发起人，以 2017 年 12 月 31 日为改制基准日，依法将“哈尔滨博威动力设备有限公司”整体变更为“哈尔滨博威动力设备股份有限公司”。以中准会计师事务所（特殊普通合伙）2018 年 6 月 8 日出具的“中准审字[2018]2213 号”《审计报告》中载明的哈尔滨博威动力设备有限公司截止 2017 年 12 月 31 日经审计后的净资产 41,696,664.59 元为基准，按每股面值人民币 1.00 元折成股份有限公司的股本总额 3,830.00 万元，超过股本部分的 3,396,664.59 元计入股份有限公司的资本公积，折股比例为 1.0886857595:1。本次净资产折股股本总额 3,830.00 万元，业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中准验字[2018]2040 号”验资报告审验。2018 年 6 月 27 日，公司完成本次变更的工商登记并取得

哈尔滨市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 912301107930702863 的营业执照，整体变更后，各股东持股比例不变。

2019 年 2 月 25 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2019]612 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。2019 年 3 月 26 日全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：博威股份；证券代码：873231。

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，至 2021 年 12 月 31 日，未发生股权转让变更事项。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 3,830.00 万股。各股东出资金额及股权比例如下：

金额单位：人民币 元

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
萧利忠	26,590,000.00	26,590,000.00	69.43	26,590,000.00	69.43
李 妍	5,960,000.00	5,960,000.00	15.56	5,960,000.00	15.56
哈尔滨恒普企业管理咨询中心(有限合伙)	1,920,000.00	1,920,000.00	5.01	1,920,000.00	5.01
哈尔滨宇拓企业管理咨询中心(有限合伙)	3,830,000.00	3,830,000.00	10.00	3,830,000.00	10.00
<b>合 计</b>	<b>38,300,000.00</b>	<b>38,300,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>38,300,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (二) 经营范围

一般项目：专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；矿山机械制造；矿山机械销售；专用设备修理；机械设备研发；机械销售；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；汽车零配件批发；机动车修理和维护；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；机械设备租赁；通用零部件制造；通用设备修理；电机制造；发电机及发电机组制造；电气设备修理；仪器仪表销售；仪器仪表修理；土石方工程施工；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；建筑材料销售；工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务；劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；润滑油销售；货物进出口；技术进出口；轮胎制造；轮胎销售；石油制品销售（不含危险化学品）；五金产品零售；化工产品销售（不含许可类化工产品）。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准对外报出。

## **二、财务报表编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《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》(2015年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

### **2、持续经营**

本公司在本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2015年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **2、会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **3、营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **5、现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

### 7、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制。

### 8、外币业务折算和外币报表折算

#### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

### ①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。

若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、 预期信用损失的确定方法和会计处理方法

#### （1） 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：

（1） 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2） 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

（3） 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### 1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

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

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：保证金组合

应收账款组合 3：账龄分析组合

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

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

### 3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：保证金组合

其他应收款组合 3: 无风险组合

#### 4) 预期信用损失的会计处理方法

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

### 11、 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名,但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额 10%(含 10%)以上或应收账款期末单项金额达到 100 万元及以上,其他应收款期末单项金额达到 50 万元及以上的应收款项。
<b>单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法</b>	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
其他组合	无回收风险的特定款项	不计提

##### 2) 对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 3) 其他组合

特定款项	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无回收风险的社保费组合	不计提	不计提

特定款项	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无回收风险的关联方组合	不计提	不计提
出口退税	不计提	不计提

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行坏账准备，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 12、 预付账款

本公司预付账款是指企业按照合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。预付账款按实际付出的金额入账。如果因为供货商信用的因素，导致无望收到所订购的货物，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物，预付账款可收回金额低于账面价值的金额，则结合账龄或者对方经营情况提取坏账准备。

## 13、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常经营活动中持有以备出售的备品、配件或商品、提供劳务过程中耗用的材料和辅料等，包括备品、低值易耗品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算。

## 14、 合同资产和合同负债

### (1) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

## （2）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 15、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

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

## 16、长期股权投资

### （1）共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的

参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## (2) 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2) 合并财务报表

① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 17、 投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 18、 固定资产

(1) 固定资产确认条件：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、办公设备、运输设备、其他设备。

(4) 固定资产后续计量：公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5 年	5	19.00
运输设备	5 年	5	19.00
电子设备	3 年	5	31.67
其他设备	5 年	5	19.00

### (5) 融资租赁的确认

A、本公司在签订的租赁固定资产协议符合以下一项或数项条件时，确定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权将转移给公司；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

B、公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

C、公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

D、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。在租赁期开始日，公司按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，也计入融资租赁固定资产价值。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **19、 在建工程**

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 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。

## **20、 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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**

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。

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。

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) 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

## 21、使用权资产

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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采取成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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，对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值，参照上述原则计提折旧。

## 22、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、软件使用权，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

类别	摊销年限	摊销方法
财务软件使用权	10	直线摊销法

(3) 对于通过行政划拨方式依法无偿取得的土地，企业按确认、批复后的价值，经财政部

门批准后，作增加无形资产处理，同时增加营业外收入。行政划拨土地在估价入账后，在无形资产中反映，不进行摊销。

#### (4) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(5) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 3) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 4) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要包括装修费,具体摊销年限如下:

类别	摊销年限	摊销方法
----	------	------

装修费	5	直线摊销法
-----	---	-------

## 25、职工薪酬

(1) 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。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 26、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- 1) 该义务是企业承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

1) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

2) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 27、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商

品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法如下：

配件销售：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。

维修服务：公司根据合同约定，客户验收确认时确认收入。

## **28、政府补助**

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **29、递延所得税资产、递延所得税负债**

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本[年度/期间/报告期]税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,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,减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### (1) 公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负

债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### ①经营租赁

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

## ②融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### 2021年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

##### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 31、主要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

#### (4) 会计政策变更

①2018年12月7日,中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号--租赁>的通知》(财会(2018)35号)(以下简称“新租赁准则”,新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定,公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报,不追溯调整2020年可比数,本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标。

根据新租赁准则规定,对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司按照新租赁准则相关规定,于准则施行日进行以下调整:

本公司作为承租人,选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。

本公司因执行新租赁准则对2021年1月1日合并及母公司财务报表的主要影响如下:

项 目	合并资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		6,167,509.03	6,167,509.03
租赁负债		4,787,424.93	4,787,424.93
一年内到期的租赁负债		1,380,084.10	1,380,084.10

续:

项 目	母公司资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		6,167,509.03	6,167,509.03

项 目	母公司资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
租赁负债		4,787,424.93	4,787,424.93
一年内到期的租赁负债		1,380,084.10	1,380,084.10

②其他会计政策变更

无。

(5) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

(6) 会计差错更正

报告期内，本公司无会计差错更正。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础与适用税率之积计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额	6、13
城市维护建设税	流转税额	5
教育费附加	流转税额	3
地方教育附加	流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

##### 2、享受税收优惠政策

(1) 本公司于2019年10月14日被黑龙江省科技技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局、黑龙江省税务局认定为高新技术企业(证书编号为：GR201923000020)，有效期三年。根据国家相关税收政策，享受15%的所得税优惠税率。

(2) 根据财税[2017]34号《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，本公司研发费用在计算应纳税所得额时实行加计扣除的优惠政策。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日；“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	389.71	9,790.71
银行存款	2,790,947.39	11,778,567.65
合 计	<b>2,791,337.10</b>	<b>11,788,358.36</b>

### 2、应收票据

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	5,900.09		5,900.09	24,085.61		24,085.61
商业承兑汇 票						
合 计	<b>5,900.09</b>		<b>5,900.09</b>	<b>24,085.61</b>		<b>24,085.61</b>

### 3、应收账款

#### 1) 应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年 以内	35,662,480.72	1,783,124.04	33,879,356.68	43,945,281.84	2,197,264.09	41,748,017.75
1-2 年	6,018,539.51	601,853.95	5,416,685.56	153,658.14	15,365.81	138,292.33
2-3 年	91,417.73	13,712.66	77,705.07			
合 计	<b>41,772,437.96</b>	<b>2,398,690.65</b>	<b>39,373,747.31</b>	<b>44,098,939.98</b>	<b>2,212,629.90</b>	<b>41,886,310.08</b>

#### 2) 应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	41,772,437.96	100.00	2,398,690.65	5.74	39,373,747.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>41,772,437.96</b>	<b>100.00</b>	<b>2,398,690.65</b>	<b>5.74</b>	<b>39,373,747.31</b>

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	44,098,939.98	100.00	2,212,629.90	5.02	41,886,310.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>44,098,939.98</b>	<b>100.00</b>	<b>2,212,629.90</b>	<b>5.02</b>	<b>41,886,310.08</b>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1年以内	35,662,480.72	1,783,124.04	5.00	43,945,281.84	2,197,264.09	5.00
1-2年	6,018,539.51	601,853.95	10.00	153,658.14	15,365.81	10.00
2-3年	91,417.73	13,712.66	15.00			
<b>合计</b>	<b>41,772,437.96</b>	<b>2,398,690.65</b>	<b>5.74</b>	<b>44,098,939.98</b>	<b>2,212,629.90</b>	<b>5.02</b>

3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 186,060.75 元。

4) 公司于本报告期内无核销的应收账款。

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
北京龙驰国际机械有限公司	非关联方	7,897,762.98	1年以内	18.91	394,888.15
		1,603,739.69	1-2年	3.84	160,373.97
中铁九局集团有限公司伊春分公司	非关联方	8,279,858.50	1年以内	19.82	413,992.93
辽宁恒亿融资租赁有限公司	非关联方	3,554,302.00	1-2年	8.51	355,430.20
国能宝日希勒能源有限公司	非关联方	3,467,684.09	1年以内	8.30	173,384.20
三一重型装备有限公司	非关联方	2,750,965.13	1年以内	6.59	137,548.26
<b>合计</b>		<b>27,554,312.39</b>		<b>65.97</b>	<b>1,635,617.71</b>

6) 截至 2021 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

#### 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	20,629,321.50		20,629,321.50	18,972,086.39		18,972,086.39
1-2年	1,892,910.31		1,892,910.31	1,626,878.45		1,626,878.45
2-3年	275,855.76		275,855.76			
合计	<b>22,798,087.57</b>		<b>22,798,087.57</b>	<b>20,598,964.84</b>		<b>20,598,964.84</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款余额比例(%)	坏账准备
陕西北秦机械设备有限公司	非关联方	13,197,785.21	1年以内	57.89	
长春陆通柴油机维修有限公司	非关联方	3,587,321.16	1年以内	15.74	
康明斯(中国)投资有限公司沈阳分公司	非关联方	2,291,739.70	1年以内	10.05	
北京龙驰国际机械有限公司	非关联方	1,589,395.52	1-2年	6.97	
丹东黄海矿业备件制造有限公司	非关联方	396,105.69	1年以内	1.74	
		50,476.00	1-2年	0.22	
合计		<b>21,112,823.28</b>		<b>92.61</b>	

截至2021年12月31日, 预付账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

## 5、其他应收款

## (1) 按科目列示

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	5,915,701.20	323,971.82	5,591,729.38	7,379,069.79	586,254.34	6,792,815.45
合计	<b>5,915,701.20</b>	<b>323,971.82</b>	<b>5,591,729.38</b>	<b>7,379,069.79</b>	<b>586,254.34</b>	<b>6,792,815.45</b>

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	5,515,292.59	263,066.89	5,252,225.70	5,894,615.73	286,851.87	5,607,763.86
1-2年	286,601.33	28,660.13	257,941.20	608,959.85	60,895.99	548,063.86
2-3年	41,982.57	6,297.39	35,685.18	160,945.21	24,141.78	136,803.43
3-4年	49,824.71	14,947.41	34,877.30	714,549.00	214,364.70	500,184.30
4-5年	22,000.00	11,000.00	11,000.00			
<b>合计</b>	<b>5,915,701.20</b>	<b>323,971.82</b>	<b>5,591,729.38</b>	<b>7,379,069.79</b>	<b>586,254.34</b>	<b>6,792,815.45</b>

2) 其他应收款按计提坏账准备的方法分类披露

类别		年末余额				账面价值
		账面金额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一阶段	未来12个月预期信用损失					
第二阶段	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	5,915,701.20	100.00	323,971.82	5.48	5,591,729.38
第三阶段	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
<b>合计</b>		<b>5,915,701.20</b>	<b>100.00</b>	<b>323,971.82</b>	<b>5.48</b>	<b>5,591,729.38</b>

续:

类别		年初余额				账面价值
		账面金额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一阶段	未来12个月预期信用损失					
第二阶段	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	7,379,069.79	100.00	586,254.34	7.94	6,792,815.45
第三阶段	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
<b>合计</b>		<b>7,379,069.79</b>	<b>100.00</b>	<b>586,254.34</b>	<b>7.94</b>	<b>6,792,815.45</b>

3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 2021年转回坏账准备金额262,282.52元;

4) 公司本报告期内无核销其他应收款。

5) 其他应收款按款项性质列示如下:

项目	年末余额	年初余额
往来款	3,103,679.78	2,852,019.58

项目	年末余额	年初余额
保证金及其他	2,812,021.42	4,527,050.21
<b>合 计</b>	<b>5,915,701.20</b>	<b>7,379,069.79</b>

6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	计提坏账准备
锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	保证金	1,050,000.00	1年以内	17.75	52,500.00
航天科工哈尔滨风华有限公司	租金	643,335.50	1年以内	10.88	32,166.78
哈尔滨市长胜机械设备制造有限公司	往来款	365,760.60	1年以内	6.18	18,288.03
中国神华国际工程有限公司	保证金	310,404.90	1年以内	5.25	15,520.25
中铁十九局集团矿业投资有限公司	保证金	280,000.00	1年以内	4.73	14,000.00
<b>合 计</b>		<b>2,649,501.00</b>		<b>44.79</b>	<b>132,475.06</b>

7) 截至2021年12月31日,其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的欠款。

## 6、存货

(1) 存货明细列示如下:

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料及配件	33,351,278.88		33,351,278.88	32,236,851.96		32,236,851.96
合同履约成本	7,116,565.85		7,116,565.85			
<b>合 计</b>	<b>40,467,844.73</b>		<b>40,467,844.73</b>	<b>32,236,851.96</b>		<b>32,236,851.96</b>

## 7、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	年末余额	年初余额
增值税	待抵扣进项税	25,915.48	37,888.99
<b>合 计</b>		<b>25,915.48</b>	<b>37,888.99</b>

## 8、固定资产

(1) 固定资产按科目列示

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,938,949.22	2,100,809.86
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>1,938,949.22</b>	<b>2,100,809.86</b>

(2) 固定资产情况:

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	1,881,336.13	581,694.73	1,180,941.16	417,128.29	<b>4,061,100.31</b>
2、本年增加金额	61,946.90	323,601.77	250,008.72	43,390.00	<b>678,947.39</b>
(1)购 置	61,946.90	323,601.77	250,008.72	43,390.00	<b>678,947.39</b>
(2)在建工程转					
(3)融资租赁增					
3、本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2) 融资租赁减					
4、年末余额	1,943,283.03	905,296.50	1,430,949.88	460,518.29	<b>4,740,047.70</b>
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	785,846.85	247,475.89	719,637.45	207,330.26	<b>1,960,290.45</b>
2、本年增加金额	361,090.81	141,813.83	253,188.96	84,714.43	<b>840,808.03</b>
(1)计 提	361,090.81	141,813.83	253,188.96	84,714.43	<b>840,808.03</b>
(2) 融资租赁增					
3、本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2) 融资租赁减					
4、年末余额	1,146,937.66	389,289.72	972,826.41	292,044.69	<b>2,801,098.48</b>
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1)计 提					
(2) 融资租赁增					
3、本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2) 融资租赁减					
4、年末余额					

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
<b>四、账面价值</b>					
1、年末账面价值	<b>796,345.37</b>	<b>516,006.78</b>	<b>458,123.47</b>	<b>168,473.60</b>	<b>1,938,949.22</b>
2、年初账面价值	<b>1,095,489.28</b>	<b>334,218.84</b>	<b>461,303.71</b>	<b>209,798.03</b>	<b>2,100,809.86</b>

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在用于抵押的固定资产。

## 9、使用权资产

使用权资产情况：

项 目	房屋及建筑物	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1、年初余额	6,167,509.03	<b>6,167,509.03</b>
2、本年增加金额		
(1)租入		
3、本年减少金额		
(1)处置		
4、年末余额	6,167,509.03	<b>6,167,509.03</b>
<b>二、累计折旧</b>		
1、年初余额		
2、本年增加金额	1,345,638.33	<b>1,345,638.33</b>
(1)计提	1,345,638.33	<b>1,345,638.33</b>
3、本年减少金额		
(1)处置		
4、年末余额	1,345,638.33	<b>1,345,638.33</b>
<b>三、减值准备</b>		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1)计提		
3、本年减少金额		
(1)处置		
4、年末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1、年末账面价值	<b>4,821,870.70</b>	<b>4,821,870.70</b>

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、年初账面价值	6,167,509.03	6,167,509.03

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	专利权	财务软件使用权	合 计
<b>一、账面原值</b>			
1、年初余额	2,115,911.06	98,386.25	2,214,297.31
2、本年增加金额			
(1)购 置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1)处 置			
4、年末余额	2,115,911.06	98,386.25	2,214,297.31
<b>二、累计摊销</b>			
1、年初余额	117,509.53	77,144.82	194,654.35
2、本年增加金额	414,913.52	2,998.80	417,912.32
(1)计 提	414,913.52	2,998.80	417,912.32
3、本年减少金额			
(1)处 置			
4、年末余额	532,423.05	80,143.62	612,566.67
<b>三、减值准备</b>			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1)计 提			
3、本年减少金额			
(1)处 置			
4、年末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1、年末账面价值	1,583,488.01	18,242.63	1,601,730.64
2、年初账面价值	1,998,401.53	21,241.43	2,019,642.96

(2) 截止2021年12月31日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(3) 截至2021年12月31日，本公司无抵押的无形资产。

### 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	当期增加额	当期摊销额	其他减少额	年末余额
装修费	413,416.63	133,460.55	194,573.38		352,303.80
宽带网费	17,000.00	18,000.00	20,000.00		15,000.00
租金	107,918.12	1,093,182.57	1,170,705.49		30,395.20
供暖	437,645.26		437,645.26		
物业费		24,004.55	20,003.80		4,000.75
<b>合 计</b>	<b>975,980.01</b>	<b>1,268,647.67</b>	<b>1,842,927.93</b>		<b>401,699.75</b>

### 12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细:

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异
信用减值损失	408,239.33	2,721,595.52	419,783.27	2,798,555.11
<b>合 计</b>	<b>408,239.33</b>	<b>2,721,595.52</b>	<b>419,783.27</b>	<b>2,798,555.11</b>

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	年末余额	年初余额
保证及质押借款	28,700,000.00	35,000,000.00
短期借款应付利息	39,940.61	46,368.02
<b>合 计</b>	<b>28,739,940.61</b>	<b>35,046,368.02</b>

### 14、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付供应商购货款	4,194,825.90	5,423,651.81
<b>合 计</b>	<b>4,194,825.90</b>	<b>5,423,651.81</b>

截止2021年12月31日，无账龄超过一年的重要应付账款。

### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	906,746.34	10,551,706.89	10,246,909.96	1,211,543.27
离职后福利-设定提存计 划	43,275.92	876,853.98	876,844.79	43,285.11
<b>合 计</b>	<b>950,022.26</b>	<b>11,428,560.87</b>	<b>11,123,754.75</b>	<b>1,254,828.38</b>

## (2) 短期薪酬列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1)工资、奖金、津贴和补 贴	895,271.00	9,128,866.80	8,837,870.51	1,186,267.29
(2)职工福利费		444,909.58	438,909.58	6,000.00
(3)社会保险费		691,364.20	691,364.20	
其中: 医疗保险费		600,619.42	600,619.42	
工伤保险费		51,120.30	51,120.30	
生育保险费		39,624.48	39,624.48	
(4)住房公积金	2,010.00	44,626.00	44,760.00	1,876.00
(5)工会经费和职工教育 经费	9,465.34	241,940.31	234,005.67	17,399.98
<b>合 计</b>	<b>906,746.34</b>	<b>10,551,706.89</b>	<b>10,246,909.96</b>	<b>1,211,543.27</b>

## (3) 设定提存计划列示:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	43,275.92	849,457.29	849,457.29	43,275.92
失业保险费		27,396.69	27,387.50	9.19
<b>合 计</b>	<b>43,275.92</b>	<b>876,853.98</b>	<b>876,844.79</b>	<b>43,285.11</b>

## 16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,527,879.91	1,765,705.25
城市维护建设税	76,394.00	88,285.26
教育费附加	45,836.40	52,971.16
地方教育附加	30,557.60	35,314.11
企业所得税	733,720.57	2,235,006.81
个人所得税	8,649.04	
印花税	7,403.76	37,947.40
残疾人就业保障金	63,219.84	63,219.84
<b>合 计</b>	<b>2,493,661.12</b>	<b>4,278,449.83</b>

## 17、其他应付款

## (1) 按科目列示

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	231,517.78	445,097.43

项 目	年末余额	年初余额
合 计	231,517.78	445,097.43

(2) 按款项性质分类

项 目	年末余额	年初余额
往来款	231,517.78	445,097.43
合 计	231,517.78	445,097.43

截止 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的大额其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	574,120.79	1,380,084.10
合 计	574,120.79	1,380,084.10

19、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
应付租赁费	5,672,122.33	5,672,122.33
减：未确认融资费用	691,672.51	884,697.40
合 计	4,980,449.82	4,787,424.93

20、股本

(1) 股本明细

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
萧利忠	26,590,000.00	69.43			26,590,000.00	69.43
李妍	5,960,000.00	15.56			5,960,000.00	15.56
哈尔滨宇拓企业管理咨询中心(有限合伙)	3,830,000.00	10.00			3,830,000.00	10.00
哈尔滨恒普企业管理咨询中心(有限合伙)	1,920,000.00	5.01			1,920,000.00	5.01
合 计	38,300,000.00	100.00			38,300,000.00	100.00

(2) 股本变动情况详见附注一、(二)。

21、资本公积

(1) 资本公积明细

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
股本溢价	15,236,764.59			15,236,764.59

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
合 计	15,236,764.59			15,236,764.59

(2) 资本公积变动情况详见附注一、(二)。

## 22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	2,457,890.85	609,873.51		3,067,764.36
合 计	2,457,890.85	609,873.51		3,067,764.36

## 23、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	16,743,246.60	8,156,422.62
加：期初未分配利润调整额		
本年年初余额	16,743,246.60	8,156,422.62
本年增加额	5,019,804.86	9,993,338.48
其中：归属于母公司所有者的净利润	5,019,804.86	9,993,338.48
本年减少额	609,873.51	1,406,514.50
其中：提取盈余公积	609,873.51	1,406,514.50
对所有(或股东)的分配		
提取一般风险准备		
净资产折股		
其 他		
本年年末余额	21,153,177.95	16,743,246.60

## 24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,259,401.05	43,805,992.08	82,503,673.27	51,904,709.96
合 计	70,259,401.05	43,805,992.08	82,503,673.27	51,904,709.96

(2) 营业收入及营业成本按业务列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
配件销售	9,693,929.78	16,331,856.17
维修服务	60,565,471.27	66,171,817.10

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	<b>70,259,401.05</b>	<b>82,503,673.27</b>
<b>主营业务成本</b>		
配件销售	7,482,035.23	12,196,410.02
维修服务	36,323,956.85	39,708,299.94
合 计	<b>43,805,992.08</b>	<b>51,904,709.96</b>

(3) 收入按前五大客户列示如下：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
华能伊敏煤电有限责任公司	11,646,909.89	16.58
中铁九局集团有限公司伊春分公司	10,404,725.17	14.81
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	9,725,822.93	13.84
北京龙驰国际机械有限公司	6,989,170.79	9.95
三一重型装备有限公司	5,913,055.59	8.42
合 计	<b>44,679,684.37</b>	<b>63.60</b>

#### 25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	98,700.19	223,390.29
教育费附加	59,220.11	133,847.38
地方教育附加	39,480.07	89,231.61
印花税	29,716.70	25,087.22
车船税	20,934.82	2,716.76
残疾人就业保障金	69,531.98	
地方水利建设基金	1,315.91	2,400.89
合 计	<b>318,899.78</b>	<b>476,674.15</b>

#### 26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,707,022.40	1,285,494.26
差旅费	1,334,360.43	556,787.91
业务招待费	265,082.78	233,337.38
车辆使用费	360,718.42	478,909.97
办公费	414,480.72	290,185.99
房租水电管理费	76,443.06	69,710.63
折旧	288,119.20	223,326.66

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	483,365.34	326,126.63
<b>合 计</b>	<b>4,929,592.35</b>	<b>3,463,879.43</b>

#### 27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,048,951.16	5,048,555.86
折旧费	552,688.83	374,507.23
差旅费	563,986.16	893,190.41
交通费	29,315.23	35,675.85
办公费	670,827.88	492,153.92
修理费	1,337,591.11	1,082,599.15
车辆使用费	148,377.76	191,744.45
招标费	441,127.96	169,371.48
通讯费	2,049.40	7,254.80
房租水电管理费	1,859,417.06	1,627,961.10
业务招待费	185,901.33	355,472.41
信息服务费	56,561.33	343,455.12
咨询费	375,518.30	605,457.15
摊销费	417,912.32	506,159.35
广告业务宣传费	203,039.62	74,600.00
其他	604,351.95	463,790.22
<b>合 计</b>	<b>11,497,617.40</b>	<b>12,271,948.50</b>

#### 28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接人工	2,705,316.12	2,970,134.19
直接投入	95,515.60	95,957.87
其他	1,481,896.43	133,864.64
<b>合 计</b>	<b>4,282,728.15</b>	<b>3,199,956.70</b>

#### 29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,508,840.96	1,207,350.83
减：利息收入	9,265.54	11,714.62
贴现手续费及其他	521,609.46	156,862.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,021,184.88	1,352,498.21

### 30、其他收益

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
新三板挂牌补贴	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
高新技术企业培育基金	100,000.00	100,000.00	500,000.00	500,000.00
高新技术企业奖励			1,000,000.00	1,000,000.00
关于鼓励工业经济发展的若干政策兑现企业资金	220,000.00	220,000.00		
援企稳岗失业险返还			13,352.90	13,352.90
个税手续费返还			14,854.08	14,854.08
合 计	2,320,000.00	2,320,000.00	3,528,206.98	3,528,206.98

### 31、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	76,221.77	-781,859.44
合 计	76,221.77	-781,859.44

### 32、营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及其他	110,036.50	110,036.50	14,915.75	14,915.75
合 计	110,036.50	110,036.50	14,915.75	14,915.75

### 33、营业外支出

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿款及其他	170,750.00	170,750.00	62,152.83	62,152.83
合 计	170,750.00	170,750.00	62,152.83	62,152.83

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表：

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	707,545.88	2,235,006.81
递延所得税费用	11,543.94	304,771.49
<b>合 计</b>	<b>719,089.82</b>	<b>2,539,778.30</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	5,738,894.68	12,533,116.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	860,834.20	1,879,967.52
子公司适用不同税率的影响	-107,893.02	-364,308.84
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,520.04	44,669.48
适用税率变化对已确认递延所得税资产和递延所得税负债的影响		
研发费用加计扣除的影响	-350,103.96	-359,995.13
调整前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		428,718.09
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	269,732.56	910,727.18
<b>所得税费用</b>	<b>719,089.82</b>	<b>2,539,778.30</b>

### 35、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	本年发生额	上年发生额
往来款	35,293,920.88	39,520,265.48
利息收入	9,265.54	11,714.62
新三板挂牌补贴	2,000,000.00	2,000,000.00
员工罚款及其他	110,036.50	14,915.75
高新技术企业培育基金	100,000.00	500,000.00
高新技术企业奖励		1,000,000.00
援企稳岗失业险返还		13,352.90
个税手续费返还		14,854.08
关于鼓励工业经济发展的	220,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
若干政策兑现企业资金		
<b>合 计</b>	<b>37,733,222.92</b>	<b>43,075,102.83</b>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	31,828,467.55	38,915,745.19
付现的营业费用、管理费用及研发费用	8,942,470.93	9,576,053.02
罚款、赔偿款及其他	170,750.00	62,152.83
银行手续费及其他	521,609.46	156,862.00
<b>合 计</b>	<b>41,463,297.94</b>	<b>48,710,813.04</b>

36、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,019,804.86	9,993,338.48
加：信用减值准备	-76,221.77	781,859.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	840,808.03	596,436.83
使用权资产折旧	1,345,638.33	
无形资产摊销	417,912.32	158,527.50
长期待摊费用摊销	1,842,927.93	1,058,165.46
低值易耗品摊销		
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)		-1,080.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,508,840.96	1,207,350.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,543.94	304,771.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,230,992.77	-1,632,245.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,620,906.91	-12,962,077.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,535,326.57	-5,682,022.27

补充资料	本年金额	上年金额
其他		-14,158.39
其中：经营性其他流动资产减少(增加以“-”号填列)		-14,158.39
<b>经营活动产生的现金流量净额：</b>	<b>765,842.17</b>	<b>-6,191,134.11</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,791,337.10	11,788,358.36
减：现金的年初余额	11,788,358.36	3,089,706.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,997,021.26</b>	<b>8,698,652.26</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	<b>2,791,337.10</b>	<b>11,788,358.36</b>
其中：库存现金	389.71	9,790.71
可随时用于支付的银行存款	2,790,947.39	11,778,567.65
3个月内可用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>2,791,337.10</b>	<b>11,788,358.36</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围

本公司在2021年纳入合并范围的子公司共2户，分别是：呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司与北京博威时代科技有限公司，合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	机电设备维修及配件销售等	100.00		出资设立
北京博威时代科技有限公司	北京市	北京市	技术推广服务、咨询及展览服务等	100.00		购买

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东及实际控制人

截止2021年12月31日，萧利忠的出资金额为人民币2,659.00万元，股权比例为69.43%，为本公司控股股东，其配偶、本公司非控股股东李妍的出资金额为596.00万元，股权比例为15.56%，两人为本公司的共同实际控制人。

### 2、子公司的情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本公司合营和联营企业情况

无

### 4、本公司董监高及其他关联方

董监高及其他关联方名称	与本公司关系
萧利忠	实际控制人、董事长、总经理
李妍	实际控制人、董事
哈尔滨恒普企业管理咨询中心(有限合伙)	法人股东，持股 5.01%，萧利忠任执行事务合伙人
哈尔滨宇拓企业管理咨询中心(有限合伙)	法人股东，持股 10.00%，萧利忠任执行事务合伙人
刘亚春	董事、副总经理
姜荣辉	董事
李增贵	董事
沈雷	监事
康峰	监事
苏彦春	监事
华辉万邦（深圳）投资管理合伙企业（有限合伙）	康峰控制的公司，直接持有 60%份额

### 5、关联交易

序号	关联方交易事项
1	股东萧利忠、李妍为公司向交通银行股份有限公司哈尔滨动力支行、中国工商银行股份有限公司哈尔滨靖宇支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司哈尔滨市经纬街支行、中国银行股份有限公司哈尔滨香坊支行营业部日常经营周转贷款提供保证担保。

## 6、关联方主要未结算项目

应付项目：

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	萧利忠	18307.64	18307.64
合 计		<b>18307.64</b>	<b>18307.64</b>

## 九、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截止2021年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	35,672,148.27	1,782,901.95	33,889,246.32	43,961,631.84	2,197,264.09	41,764,367.75
1-2年	6,034,889.51	601,853.95	5,433,035.56	153,658.14	15,365.81	138,292.33
2-3年	91,417.73	13,712.66	77,705.07			
合计	<b>41,798,455.51</b>	<b>2,398,468.56</b>	<b>39,399,986.95</b>	<b>44,115,289.98</b>	<b>2,212,629.90</b>	<b>41,902,660.08</b>

#### (2) 应收账款按计提坏账准备的方法分类披露

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	41,798,455.51	100.00	2,398,468.56	5.74	39,399,986.95

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
款					
<b>合计</b>	<b>41,798,455.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,398,468.56</b>	<b>5.74</b>	<b>39,399,986.95</b>

续:

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄为组合计提坏账准备的应收账款	44,115,289.98		2,212,629.90	5.02	41,902,660.08
<b>合计</b>	<b>44,115,289.98</b>		<b>2,212,629.90</b>	<b>5.02</b>	<b>41,902,660.08</b>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	比例%	金额	坏账准备	比例%
1年以内	35,672,148.27	1,782,901.95	5.00	43,945,281.84	2,197,264.09	5.00
1-2年	6,034,889.51	601,853.95	10.00	153,658.14	15,365.81	10.00
2-3年	91,417.73	13,712.66	15.00			
<b>合计</b>	<b>41,798,455.51</b>	<b>2,398,468.56</b>	<b>5.74</b>	<b>44,098,939.98</b>	<b>2,212,629.90</b>	<b>5.02</b>

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：2021年度计提坏账准备金额 185,838.66 元。

(4) 本报告期内公司无核销应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
北京龙驰国际机械有限公司	非关联方	7,897,762.98	1年以内	18.89	394,888.15
		1,603,739.69	1-2年	3.84	160,373.97
中铁九局集团有限公司伊春分公司	非关联方	8,279,858.50	1年以内	19.81	413,992.93
辽宁恒亿融资租赁有限公司	非关联方	3,554,302.00	1-2年	8.50	355,430.20
国能宝日希勒能源有限公司	非关联方	3,467,684.09	1年以内	8.30	173,384.20
三一重型装备有限公司	非关联方	2,750,965.13	1年以内	6.58	137,548.26

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
合计		27,554,312.39		65.92	1,635,617.71

(6) 截至 2021 年 12 月 31 日, 应收账款中有持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

## 2、其他应收款

(1) 按科目列示

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	11,824,628.26	323,126.96	11,501,501.30	11,935,621.53	585,925.21	11,349,696.32
合计	11,824,628.26	323,126.96	11,501,501.30	11,935,621.53	585,925.21	11,349,696.32

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	10,860,180.30	262,751.52	10,597,428.78	8,793,104.97	286,522.74	8,506,582.23
1-2年	850,640.68	28,130.64	822,510.04	2,267,022.35	60,895.99	2,206,126.36
2-3年	41,982.57	6,297.39	35,685.18	160,945.21	24,141.78	136,803.43
3-4年	49,824.71	14,947.41	34,877.30	714,549.00	214,364.70	500,184.30
4-5年	22,000.00	11,000.00	11,000.00			
合计	11,824,628.26	323,126.96	11,501,501.30	11,935,621.53	585,925.21	11,349,696.32

2) 按计提坏账准备的方法分类披露

类别		年末余额				账面价值
		账面金额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一阶段	未来12个月预期信用损失					
第二阶段	整个存续期预期信用损失	11,824,628.26	100.00	323,126.96	2.73	11,501,501.30

类别		年末余额				账面价值
		账面金额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	失 (未发生信用减值)					
第三阶段	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
合计		11,824,628.26	100.00	323,126.96	2.73	11,501,501.30

续:

类别		年初余额				账面价值
		账面金额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一阶段	未来12个月预期信用损失					
第二阶段	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	11,935,621.53	100.00	585,925.21	4.91	11,349,696.32
第三阶段	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)					
合计		11,935,621.53	100.00	585,925.21	4.91	11,349,696.32

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况: 2021 年度转回坏账准备金额 262,798.25 元。

(4) 本报告期内无转销其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质列示如下:

项目	年末余额	年初余额
往来款	9,012,606.84	7,408,571.32
保证金及其他	2,812,021.42	4,527,050.21
合计	11,824,628.26	11,935,621.53

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	计提坏账 准备
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	往来款	5,351,195.10	1 年以内	45.25	
		568,284.28	1-2 年	4.81	
锡林郭勒盟蒙东矿业有限责任公司	保证金	1,050,000.00	1 年以内	8.88	52,500.00
航天科工哈尔滨风华有限公司	租金	643,335.50	1 年以内	5.44	32,166.78
哈尔滨市长胜机械设备制	往来款	365,760.60	1 年以内	3.09	18,288.03

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额比例(%)	计提坏账准备
造有限公司					
中国神华国际工程有限公司	保证金	310,404.90	1年以内	2.63	15,520.25
<b>合计</b>		<b>8,288,980.38</b>		<b>70.10</b>	<b>118,475.06</b>

截至2021年12月31日，其他应收账款有持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
呼伦贝尔市博康机电设备销售有限公司	500,000.00			500,000.00		
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>			<b>500,000.00</b>		

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,249,506.87	43,892,368.12	82,482,214.76	51,905,015.23
<b>合计</b>	<b>70,249,506.87</b>	<b>43,892,368.12</b>	<b>82,482,214.76</b>	<b>51,905,015.23</b>

#### (2) 营业收入及营业成本按业务列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
配件销售	9,684,035.60	16,310,397.66
维修服务	60,565,471.27	66,171,817.10
<b>合计</b>	<b>70,249,506.87</b>	<b>82,482,214.76</b>

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>主营业务成本</b>		
配件销售	7,568,411.27	12,196,715.29
维修服务	36,323,956.85	39,708,299.94
<b>合 计</b>	<b>43,892,368.12</b>	<b>51,905,015.23</b>

(3) 收入按前五大客户列示如下：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
华能伊敏煤电有限责任公司	11,646,909.89	16.58
中铁九局集团有限公司伊春分公司	10,404,725.17	14.81
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	9,725,822.93	13.84
北京龙驰国际机械有限公司	6,989,170.79	9.95
三一重型装备有限公司	5,913,055.59	8.42
<b>合 计</b>	<b>44,679,684.37</b>	<b>63.60</b>

### 十三、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,320,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,713.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>2,259,286.50</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	348,000.00	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,911,286.50</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,911,286.50	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.67	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.13	0.08	0.08

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

哈尔滨博威动力设备股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。