



汇龙液压

NEEQ : 839266

河南汇龙液压科技股份有限公司

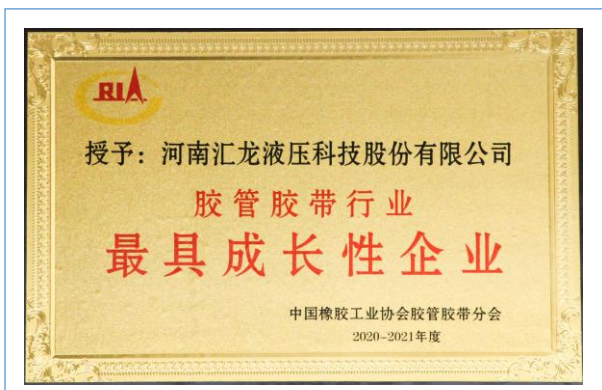
HENAN HUVLONE HYDRAULIC TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021 年，公司被中国橡胶工业协会胶管胶带分会评定为：胶管胶带行业“2020-2021 年度最具成长性企业”。

2021 年，公司取得 IATF16949 汽车行业技术质量管理标准认证，标志着公司的液压软管产品获得了进入汽车市场领域的绿色通道，为公司积极开拓车用液压胶管市场奠定了坚实的基础，为参与汽车行业市场竞争提供了有力保障。



河南汇龙液压流体智能制造工业园项目占地 108 亩，致力于建设智能化液压软管生产线、智能流体连接件生产线、车用软管及组合件生产线，产品定位于高端智能制造领域，目标客户群体为进口替代高端配套厂商。

2021 年，公司 1#车间已建设完毕并具备投产条件，将为高端市场提供强有力的市场产品供应保障。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节 重大事件	19
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	29
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	38
第九节 备查文件目录	101

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。

公司负责人赵永涛、主管会计工作负责人孟维光及会计机构负责人（会计主管人员）姚晓鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）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
宏观经济波动风险	受全球经济增速放缓及新型冠状病毒的影响，对我国胶管产品出口造成了一定的负面影响。同时，国内宏观经济增长速度在短期内将因经济结构调整、国际经济环境变化等因素而放缓。工程机械、煤炭、石油化工、汽车等行业的增长速度不如预期，短期内将对胶管行业的市场需求产生一定的影响。
核心技术人员流失及技术失密风险	公司拥有的胶料配方、工艺和人才是本公司核心资源之一。随着行业的快速发展和竞争加剧，行业对胶料配方、炼胶技术和人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。尽管公司已经采取了诸如建立健全的内部保密制度、签署保密及竞业禁止协议、采取严格权限控制等措施。但并不能彻底消除本公司所面临的技术失密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术失密风险。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。
流动性风险	2020年末、2021年末，公司的流动比率分别为0.96倍、0.82

	<p>倍，速动比率分别为 0.72 倍、0.51 倍，公司流动比率、速动比率一直处于较低水平，特别是银行借款均为期限在一年以内的短期借款。每年短期贷款到期后，公司均需先使用流动资金进行偿还后再申请新的贷款。从公司现金流量情况来看，2020 年、2021 年，经营活动产生的现金流量净额分别为 2,552.76 万元、2,509.05 万元，虽为持续净流入，但报告期内现金获取能力仍难以满足流动性要求，因此如果贷款到期公司不能及时筹措资金归还，可能面临违约风险。针对上述情形，公司一方面做好与金融机构的沟通，通过资产抵押担保等方式获得了银行较高的授信额度；另一方面积极开发和利用银行承兑汇票等融资工具。公司未来将强化经营积累能力逐步偿还外部欠款，但是在短期内，公司仍面临较大的流动性风险。</p>
<p>公司治理机制不能有效发挥作用的风险</p>	<p>公司治理机制初步建立，运行时间尚短，随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将扩张。股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在的差异，全国中小企业股份转让系统的监管要求以及公司业务的高速增长都会对公司管理层的管理能力提出更高的要求。确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在快速发展过程中，不能妥善、有效地解决与快速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。</p>
<p>控股股东及实际控制人不当控制的风险</p>	<p>赵永涛自挂牌以来一直为公司第一大股东，一直实际控制公司，目前赵永涛直接持有公司 53.60%的股份，通过卓盟商务间接持有公司 5.00%表决权股份，合计持有公司 58.60%表决权股份，同时担任公司法定代表人、董事长，是公司的控股股东、实际控制人。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>目前公司处于快速发展期，但公司资产和收入规模较小，抗风险能力较弱，融资渠道有限，发展衍生技术或加大市场拓展力度有限，一定程度上制约了公司的快速发展。2019 年公司“耐硫化氢钢丝增强液压橡胶软管内胶开发”项目通过了河南省科技成果鉴定；2021 年公司与河南省科学院化学研究所合作开发的“环保型高挺性钢丝增强软管内胶的研究”项目获漯河市重大科技创新专项。但国内液压胶管行业间企业竞争激烈，公司与国外技术水平仍存在差距，公司将面临市场竞争加剧的风险。</p>

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	指	释义
汇龙液压、公司、本公司、汇龙液压股份、股份公司	指	河南汇龙液压科技股份有限公司
卓盟商务	指	漯河市卓盟商务服务中心（有限合伙）
股东大会	指	河南汇龙液压科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南汇龙液压科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南汇龙液压科技股份有限公司监事会
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	指	全国中小企业股份转让系统
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
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《公司章程》	指	《河南汇龙液压科技股份有限公司公司章程》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、本期	指	2021 年度
上期、上年同期	指	2020 年度
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南汇龙液压科技股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN HUVLONE HYDRAULIC TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	汇龙液压
证券代码	839266
法定代表人	赵永涛

二、 联系方式

董事会秘书	陈晨
联系地址	漯河经济开发区东方红路东段
电话	0395-2921609
传真	0395-2135777
电子邮箱	lhcc001@126.com
公司网址	http://www.huvlone.com/
办公地址	漯河经济开发区东方红路东段
邮政编码	462000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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	2004年11月11日
挂牌时间	2016年9月13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）-橡胶和塑料制品业（C29）-橡胶制品业（C291）-橡胶板、管、带制造业（C2912）
主要业务	橡胶液压软管的研究、生产与销售
主要产品与服务项目	钢丝编织系列软管、钢丝缠绕系列软管、纤维增强系列软管
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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵永涛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵永涛），无一致行动人

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	9141110076784548XU	否
注册地址	河南省漯河市经开区东方红路东段	否
注册资本	40,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张俊	曾雪冰
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	

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	131,091,106.03	125,188,460.70	4.72%
毛利率%	21.12%	30.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,339,797.81	19,237,958.39	-77.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,560,610.06	15,111,438.00	-76.44%
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）	4.54%	22.44%	-
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）	3.73%	17.62%	-
基本每股收益	0.11	0.48	-77.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	236,716,178.11	210,650,308.08	12.37%
负债总计	140,012,685.08	117,286,612.86	19.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,703,493.03	93,363,695.22	3.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.33	3.86%
资产负债率%（母公司）	59.15%	55.68%	-
资产负债率%（合并）	59.15%	55.68%	-
流动比率	0.82	0.96	-
利息保障倍数	1.98	6.81	-

(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	25,090,470.05	25,527,631.36	-1.71%
应收账款周转率	2.85	2.67	-
存货周转率	3.02	3.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.37%	51.20%	-
营业收入增长率%	4.72%	4.30%	-
净利润增长率%	-77.44%	27.81%	-

(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	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	945,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-29,108.53
非经常性损益合计	916,691.47
所得税影响数	137,503.72
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	779,187.75

(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执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

②会计估计变更

无。

③有无重大会计差错更正

无。

(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

公司自成立以来，一直立足于橡胶板、管、带的制造业（C2912），致力于以领先的技术、稳定的产品质量和卓越的产品性能为客户提供适应多种工业环境要求的橡胶液压软管，在掌握液压软管制造及相关加工工艺核心技术和多项知识产权的基础上，公司通过开发多种新产品以满足工程机械、汽车行业、能源行业、工业智能、航空航天、环境控制等行业客户的需求，并通过销售自主生产的各种液压橡胶软管产品来获取收入及利润。公司拥有完整的生产及配套辅助工艺流程，拥有齐全的研发及检测设备并具有行业竞争力的专业技术团队，培养了一支优秀的销售团队。

报告期内公司商业模式未发生变化，具体如下：

（一）研发模式

公司研发以市场需求为导向，根据客户要求及产品性能进行自主研发，不断完善产品的胶料配方和生产工艺，提高产品的质量。同时也针对生产过程中存在的技术难题和瓶颈，进行技术攻关，提升产品性能，改进工艺流程，实现技术的不断创新和成果的转化，提升公司的核心竞争力和技术水平。

（二）采购模式

公司采购部负责公司年度采购预算制定、月度采购计划制定与实施、物料检验与验收等。公司采购主要采取以产定采的模式，由公司采购部负责对供应商的管理和原材料的采购。采购部会同生产部、营销部、研发部以及财务部，根据订单情况及库存情况制定采购计划，采用比价方式进行原材料的采购。

（三）生产模式

公司生产主要采用“以销定产”的生产模式，公司会针对一部分热销产品及各办事处上月销售情况保有一定的库存量，客户需要时可以立刻交货，同时针对客户特殊需求产品按照订单进行排班生产。公司产品的生产全部采用自主加工生产的方式，主要的生产工序包括原材料领用、生产加工、检验、包装出货等。每月销售部将客户的订单情况及各办事处上月销售情况反馈到相关生产部门，生产部根据公司订单情况，组织及安排生产，进行生产计划的拟定，生产及物料进度控制与跟进，生产数据的统计与分析，进行生产异常的处理。公司采购部、生产部、研发部紧密合作，保障及时完成生产计划，实现良好的生产过程控制，满足客户对供货时间和产品品质的要求。研发部负责制定生产技术管理制度、技术操作规程并监督执行，处理生产中出现的技术问题，对生产技术进行现场服务指导工作，确保产品符合规定要求。对每件产品都进行检验和测试，为了更好地对产品质量实施有效控制，公司建立了一套完整的程序控制文件，其中包括严格的质量管理体系，从产品设计、物资采购、生产计划、生产过程、内部质

量控制、最终检验等多个环节确保产品的质量。

（四）销售模式

公司在销售模式上采取直销及签约代理销售的模式，销售部负责市场销售及新市场的开发，及时对现有客户进行跟踪服务并反馈市场需求信息。销售部下设销售总部、市场拓展部、国际贸易部及办事处，销售总部负责公司大客户管理、服务等工作；市场拓展部负责展会宣传、行业信息收集、潜在客户统计、市场信息反馈；国际贸易部负责国际市场开发，参与国外产品展会并与潜在客户洽谈合作。

业务来源主要有两种方式：一是依托品牌效应，客户间相互推荐；二是通过展会、客户拜访、技术讨论会的方式维护老客户，寻求新客户。国际客户的开发主要是通过参加国际展会、行业协会网站，邀请潜在客户到公司现场调研的方式，与国际客户建立合作关系。

公司的商业模式符合公司所处业的特点及现有规模，使公司在报告期内能够实现收入规模及业绩的稳定增长，并将在未来一定时期内继续推动公司的发展，短期内公司商业模式不会发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业：公司于 2017 年、2020 年连续复审为国家级高新技术企业，高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。公司于 2020 年 10 月通过高新技术企业复审，认定有效期为 2019 年 10 月至 2022 年 10 月。

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	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	759,984.60	0.32%	3,694,111.15	1.75%	-79.43%
应收票据	16,914,826.90	7.15%	29,875,534.36	14.18%	-43.38%
应收账款	42,211,851.85	17.83%	44,568,305.20	21.16%	-5.29%
存货	40,499,390.10	17.11%	28,080,533.23	13.33%	44.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	54,644,096.28	23.08%	51,298,612.05	24.35%	6.52%
在建工程	29,443,726.22	12.44%	6,596,072.97	3.13%	346.38%
无形资产	34,360,930.32	14.52%	35,106,356.04	16.67%	-2.12%
商誉					
短期借款	57,000,000.00	24.08%	41,000,000.00	19.46%	39.02%
长期借款					
应付账款	45,045,879.80	19.03%	23,080,315.30	10.96%	95.17%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额 759,984.60 元，较上年期末减少 2,934,126.55 元，降低 79.43%，主要原因为主要原因为公司本期偿还上期向股东拆借资金所致。
- 2、存货期末金额 40,499,390.10 元，较上年期末增加 12,418,856.87 元，增加 44.23%，原因为 2021 年底公司备货以保证订单顺利交付。
- 3、在建工程期末余额 29,443,726.22 元，较上年期末增加 22,847,653.25 元，增加 346.83%，原因为公司液压流体智能制造园项目 1#厂房已完工。
- 4、短期借款期末余额 57,000,000.00 元，较上年期末增加 16,000,000.00 元，增加 39.02%，原因为建设新项目，公司进行银行贷款融资导致。
- 5、应付账款期末余额 45,045,879.80 元，较上年期末增加 21,965,564.50 元，增加 95.17%，主原因为公司新厂房完工，新增工程款及设备款未支付完成。

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	131,091,106.03	-	125,188,460.70	-	4.72%
营业成本	103,402,661.55	78.88%	86,853,985.26	69.38%	19.05%
毛利率	21.12%	-	30.62%	-	-
销售费用	2,822,004.45	2.15%	2,320,171.05	1.85%	21.63%
管理费用	8,833,075.35	6.74%	6,410,325.69	5.12%	37.79%
研发费用	6,234,198.32	4.76%	5,523,762.76	4.41%	12.86%
财务费用	4,884,998.76	3.73%	4,534,596.82	3.62%	7.73%

信用减值损失	-17,491.36	0.01%	-137,866.62	0.11%	-87.31%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	945,800.00	0.72%	5,049,980.00	4.03%	-81.27%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,376,714.23	3.34%	22,529,534.44	18.00%	-80.57%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	29,108.53	0.02%	195,250.13	0.16%	-85.09%
净利润	4,339,797.81	3.31%	19,237,958.39	15.37%	-77.44%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业成本 103,402,661.55 元，较上年同期增加 16,548,676.29 元，增长 19.05%，主要原因为本期主要原材料钢丝及橡胶价格涨幅较大，导致公司产品成本上升。
- 2、本期销售费用 16,548,676.29 元，较上年同期增加 501,833.40 元，增长 21.63%，主要原因为（1）公司销售人员工资上涨；（2）为开拓市场公司发生的业务招待费增加。
- 3、本期管理费用 8,833,075.35，较上年同期增加 2,422,749.66 元，增长 37.79%；，主要原因为（1）公司员工工资及社保金额上涨；（2）公司新厂区建设期间发生的相关费用增加。
- 4、本期研发费用 6,234,198.32 元，较上年同期增加 710,435.60 元，增长 12.86%，原因为公司为提高创新能力，加大研发投入。
- 5、本期其他收益 945,800.00 元，较上年同期减少 4,104,180.00 元，降低 81.27%，原因为公司本期收到政府补助减少。
- 6、本期信用减值损失-17,491.36 元，较上年同期减少 120,375.26 元，降低 87.31%，原因为本期公司加大对账龄较长的应收款催收。
- 7、本期营业利润 4,376,714.23 元，较上年同期减少 18,152,820.21 元，降低 80.57%，主要原因为（1）本期原材料价格上涨，导致公司营业成本上涨幅度较大，利润降低；（2）本期收到政府补助减少。
- 8、本期净利润 4,339,797.81 元，较上年同期减少 14,898,160.58 元，降低 77.44%，原因为（1）本期原材料价格上涨，导致公司营业成本上涨幅度较大；（2）公司管理费用及销售费用增加，导致利润降低。

(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	131,091,106.03	125,188,460.70	4.72%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	103,402,661.55	86,853,985.26	19.05%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

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%
境内	109,752,684.77	86,262,505.71	21.40%	5.51%	20.24%	-9.63%
境外	21,338,421.26	17,140,155.84	19.67%	0.83%	13.43%	-8.92%

收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成未发生重大变动。

(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	无锡市鼎甄液压配件有限公司	6,110,018.73	4.66%	否
2	宿州班纳液压器材有限公司	5,506,760.24	4.20%	否
3	福州科达瑞贸易有限公司	5,502,815.56	4.20%	否
4	宁波市润邦液压配件有限公司	4,925,687.29	3.76%	否
5	广州市鑫祿达液压设备有限公司	4,904,055.86	3.74%	否
合计		26,949,337.68	20.56%	-

(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	泰州兴达特种钢丝绳有限公司	28,228,284.20	32.17%	否
2	郑州恒辉化工有限公司	11,287,385.02	12.86%	否
3	河南恒星贸易有限公司	9,949,676.75	11.34%	否
4	杭州科利化工股份有限公司	6,542,083.19	7.45%	否
5	许昌鸿迈橡塑有限公司	4,634,986.77	5.28%	否
合计		60,642,415.93	69.10%	-

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	25,090,470.05	25,527,631.36	-1.71%
投资活动产生的现金流量净额	-26,911,341.46	-33,988,161.53	20.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,113,255.14	9,677,640.19	-111.50%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 25,090,470.05 元，净利润 4,339,797.81 元，存在差异的主要原因

为本期经营性应付项目增加 22,493,043.55 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-26,911,341.46 元，较上期增加 7,076,820.07 元，增长 20.82%，主要原因为本期公司液压流体智能制造园项目投入减少。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额-1,113,255.14 元，较上期减少 10,790,895.33 元，降低-111.50%，原因为本期公司归还向股东拆借的资金及利息。

（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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

报告期内，公司流动比率连续低于 1，短期内存在较大的偿债压力，但不会影响公司持续经营能力，主要原因为：（1）公司融资能力具有可持续性：公司目前融资方式主要为通过自有房产、土地使用权进行抵押，取得银行授信，公司具有向银行持续获得贷款的能力；（2）公司经营情况良好：公司本期营业收入较上期增长 4.72%，公司业绩尚存在提升空间；公司持续在产品研发、技术革新、境外市场开拓方面，加大投入力度，公司短期存在的流动性风险不影响公司的持续经营能力。

在公司内部运营管理方面，公司持续加强会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系的建设，并根据行业发展的规律及公司实际运营的需要，持续加强内部管理制度与流程的优化与完善，提升公司整体运营效率。同时，公司经营管理层、核心团队相对稳定，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司依法存续，不存在影响其持续经营的重大不利事项。公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定，公司主营业务在报告期内未发生变化，且主营业务突出，不存在影响持续经营的情形。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

本报告期公司无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

（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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
担保事项	57,000,000.00	57,000,000.00

--	--	--

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：

对于公司向漯河市郾城包商村镇银行有限责任公司贷款暨赵永涛、赵会芳为公司贷款提供连带责任担保的相关事宜，公司分别于 2020 年 3 月 16 日召开公司第二届董事会第七次会决议及 2020 年 4 月 6 日召开 2020 年度第二次临时股东大会审议通过并于 2020 年 3 月 17 日披露了《河南汇龙液压科技股份有限公司偶发性关联交易公告》（公告编号：2020-006），上述连带责任担保不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述连带责任担保贷款的目的是为了补充流动资金需求，满足公司业务发展的需要，有效地增加公司的流动资金。关联方无偿为公司借款提供保证，系正常融资担保行为。上述连带责任担保关联交易将有利于改善公司的财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

公司控股股东、实际控制人、董事长赵永涛及公司股东、董事、总经理赵会芳在不超过 3,500 万元的额度内为公司向漯河市包商村镇银行有限责任公司的贷款提供担保。

自《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》实施以来，公司修订了《公司章程》及《关联交易管理制度》等相关制度。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条的规定：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：

（一）一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

（二）一方作为承销团成员承销另一方公开发行股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

（三）一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；

（四）一方参与另一方公开招标或者拍卖，但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外；

（五）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；

（六）关联交易定价为国家规定的；

（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；

（八）公司按与非关联方同等交易条件，向董事、监事、高级管理人员提供产品和服务的；

（九）中国证监会、全国股转公司认定的其他交易。”

同时根据《公司章程》第四十一条的规定：“公司股东大会、董事会按照权限和职责审议批准公司

与股东及关联方之间的关联交易行为。

公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：

（一）一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

（二）一方作为承销团成员承销另一方公开发行股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

（三）一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；

（四）一方参与另一方公开招标或者拍卖，但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外；

（五）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；

（六）关联交易定价为国家规定的；

（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；

（八）公司按与非关联方同等交易条件，向董事、监事、高级管理人员提供产品和服务的；

（九）中国证监会、全国股转公司认定的其他交易。”

上述关联担保为公司单方受益的关联交易，免于审议，故公司控股股东、实际控制人、董事长赵永涛及公司股东、董事、总经理赵会芳为公司在其他银行贷款的担保未再进行审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

（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
实际控制人或控股股东	2016年6月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年6月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月27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	2016年6月27日		挂牌	缴纳社保承诺	承担补缴社保损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月27日		挂牌	关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

其他股东	2016年6月 27日		挂牌	关联交易的承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年6月 27日		挂牌	关联交易的承诺	减少和规范关联交易	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

一、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，保障股份公司的利益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股份股东及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、实际控制人承诺：“本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或派驻人员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

持股 5%以上股份股东承诺：“本人/企业将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或派驻人员在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人/企业愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。本

人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。”

二、缴纳社保的承诺

控股股东、实际控制人赵永涛出具的《关于劳动人事、社会保险和住房公积金的承诺函》，承诺：“本人承诺督促公司严格遵守劳动人事、社会保险和住房公积金方面的法律、法规和规范性文件，若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他经济损失，本人将自愿无条件承担公司需承担的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、补偿金或赔偿金、诉讼或仲裁费等全部费用，确保公司不因此发生任何经济损失。”

三、关联交易的承诺

公司的控股股东、实际控制人已出具《避免资金（资源）占用的承诺函》，就避免发生通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产或其他资源作出相应承诺。

为减少和规范与公司的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，以上承诺均正常履行。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,313,988.90	7.36%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	34,360,930.42	14.61%	银行贷款抵押
总计	-	-	51,674,919.32	21.97%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上抵押为公司向银行及租赁公司借款发生的正常行为，不会对公司正常生产经营造成不利影响。

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	10,129,166	25.32%	137,500	10,266,666	25.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,580,000	13.95%	-880,000	4,700,000	11.75%
	董事、监事、高管	3,832,000	9.58%	-2,592,000	1,240,000	3.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,870,834	74.68%	-137,500	29,733,334	74.33%
	其中：控股股东、实际控制人	16,740,000	41.85%	0	16,740,000	41.85%
	董事、监事、高管	11,610,000	29.03%	0	11,610,000	29.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		161				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人期末无限售股份较期初减少 880,000 股，系股东赵永涛通过全国股转系统减持所致。“董事、监事、高管”期末无限售股份较期初减少 2,592,000 股，系股东、董事、总经理赵会芳通过全国股转系统减持 2,442,000 股及股东、董事、副总经理赵永刚减持 150,000 股所致。

(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	赵永涛	22,320,000	-880,000	21,440,000	53.60%	16,740,000	4,700,000	0	0
2	赵会芳	14,842,000	-2,442,000	12,400,000	31.00%	11,160,000	1,240,000	0	0
3	漯河市卓盟商务服务中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	5.00%	1,333,334	666,666	0	0

4	张永康	0	999,000	999,000	2.498%	0	999,000	0	0
5	吴昊	0	502,415	502,415	1.256%	0	502,415	0	0
6	赵永刚	600,000	-150,000	450,000	1.125%	450,000	0	0	0
7	张强	0	274,794	247,794	0.620%	0	247,794	0	0
8	于海波	0	150,000	150,000	0.375%	0	150,000	0	0
9	李忠亚	150,000	-100	149,900	0.375%	0	149,900	0	0
10	张宝珍	0	141,544	141,544	0.354%	0	141,544	0	0
合计		39,912,000	-1,404,347	38,480,653	96.20%	29,683,334	8,797,319	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中赵永涛、赵会芳系姐弟关系；赵永涛为漯河市卓盟商务服务中心（有限合伙）普通合伙人及执行事务合伙人，持有该合伙企业 24.90%的出资额；赵会芳为漯河市卓盟商务服务中心（有限合伙）有限合伙人，持有该合伙企业 15.60%的出资额。

除此关联关系外，公司前十名股东间不存在关联关系。

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

赵永涛目前直接持有公司 21,440,000 股股份，占公司股本总额的 53.60%，是公司第一大股东，并担任公司董事长职务；赵永涛作为卓盟商务的普通合伙人、执行事务合伙人，持有卓盟商务 24.90%的出资额和 100.00%的表决权，即间接持有公司 5.00%的表决权。

赵永涛直接持有公司 53.60%的股份，直接和间接享有公司 58.60%的表决权，并担任公司董事长，足以对公司股东大会的决议产生重大影响，对公司的重大经营决策具有决定性影响，是公司的控股股东、实际控制人。

赵永涛，男，汉族，1981年6月生，中国国籍，无境外永久居留权；2004年11月至2006年3月任漯河市汇龙液压胶管有限公司销售部经理；2006年3月至2010年10月任漯河市汇龙液压胶管有限公司生产部经理；2010年10月至2016年2月任漯河市汇龙液压胶管有限公司执行董事、总经理；2015年11月至今任漯河市卓盟商务服务中心（有限合伙）执行事务合伙人；2016年2月至今任河南汇龙液压科技股份有限公司董事长。

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	抵押贷款	漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司	银行	5,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	9.60%
2	抵押贷款	漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司	银行	5,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	9.60%
3	抵押贷款	漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司	银行	5,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	9.60%
4	抵押贷款	漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司	银行	5,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	9.60%
5	抵押贷款	漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司	银行	5,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	9.60%
6	抵押贷款	漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司	银行	5,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	9.60%
7	抵押贷款	漯河市郾城发展村镇银行有限责任公司	银行	3,000,000.00	2021年5月12日	2022年5月11日	6.20%
8	抵押贷	漯河市郾城发	银行	1,000,000.00	2021年5月12	2022年5月	16.95%

	款	展村镇银行有 限责任公司			日	11日	
9	信用贷 款	郑州银行股份 有限公司	银行	3,250,000.00	2021年6月22 日	2022年6月 21日	5.66%
10	抵押贷 款	郑州银行股份 有限公司	银行	1,750,000.00	2021年7月29 日	2022年7月 28日	5.66%
11	抵押贷 款	中国邮政储蓄 银行	银行	5,000,000.00	2021年1月4 日	2022年1月3 日	5.70%
12	抵押贷 款	中国邮政储蓄 银行	银行	5,000,000.00	2021年1月13 日	2022年1月 12日	5.70%
13	抵押贷 款	中国邮政储蓄 银行	银行	5,000,000.00	2021年1月19 日	2022年1月 18日	5.70%
14	信用贷 款	中国邮政储蓄 银行	银行	5,000,000.00	2021年4月20 日	2022年4月 19日	5.70%
15	抵押贷 款	中国邮政储蓄 银行	银行	5,000,000.00	2021年6月25 日	2022年6月 24日	5.70%
16	抵押贷 款	中国邮政储蓄 银行	银行	5,000,000.00	2021年7月6 日	2022年7月5 日	5.70%
17	抵押贷 款	中国邮政储蓄 银行	银行	5,000,000.00	2021年7月6 日	2022年7月5 日	5.70%
18	信用贷 款	中国银行股份 有限公司	银行	2,000,000.00	2021年4月6 日	2022年4月5 日	4.00%
合计	-	-	-	76,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年11月16日	0.25	0	0
合计	0.25	0	0

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
赵永涛	董事长	男	否	1981年6月	2019年2月26日	2022年2月25日
赵会芳	董事、总经理	女	否	1977年8月	2019年2月26日	2022年2月25日
赵永刚	董事、副总经理	男	否	1978年3月	2019年2月26日	2022年2月25日
田彦峰	董事	男	否	1975年11月	2020年12月30日	2022年2月25日
朱守丽	董事	女	否	1981年12月	2020年6月24日	2022年2月25日
陈晨	董事会秘书	男	否	1987年11月	2019年2月26日	2022年2月25日
孟维光	财务负责人	男	否	1969年2月	2020年6月24日	2022年2月25日
翟恒磊	监事会主席	男	否	1978年9月	2019年2月26日	2022年2月25日
刘娜	监事	女	否	1986年3月	2019年2月26日	2022年2月25日
赵晓兵	职工代表监事	女	否	1981年10月	2019年2月26日	2022年2月25日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

备注：鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，为了保持相关工作的稳定性及连续性，公司决定董事会及监事会延期换届，公司高级管理人员的换届也相应顺延。在换届选举工作完成之前，公司第二届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照相关法律、法规和《公司章程》的规定继续履行董事、监事及高级管理人员的职责。截至本报告批准报出之日，提名工作仍未完成。公司董事会、监事会及高级管理人员的延期换届不会影响公司的正常运营。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长赵永涛为公司的控股股东、实际控制人，与董事兼总经理赵会芳之间为姐弟关系。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况：

□适用 √不适用

(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》第一百四十六条规定的情形	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	从事会计工作 30 余年
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	是	为公司借款并提供担保
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
---------	------	------	------	------

行政人员	43	1	0	44
生产人员	245	0	30	215
销售人员	28	0	0	28
技术人员	33	0	4	29
财务人员	7	0	1	6
员工总计	356	1	35	322

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	14
专科	173	36
专科以下	167	272
员工总计	356	322

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

1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，季度及年末根据公司效益情况及考核结果发放季度及年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训、安全卓越生产培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率，并能更好的实现自身的价值。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司董事能勤勉尽责的履行公司章程赋予的权利和义务；公司监事对公司的合规运作进行监督。公司股东大会、董事会、监事会的有效运行为积极完善法人治理结构，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供合适的保护。

公司股东大会于2016年2月23日审议通过了《公司章程》，对公司股东的各项权利，董事、监事选举的累计投票制等方面做出了更加规范明确的规定，并根据相关法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，建立了关联股东和董事的回避制度，形成了风险控制机制。

报告期内，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均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》、

《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。

《公司章程》明确了公司应按照章程的规定维护股东的知情权、参与权、表决权和质询权等；规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》及一系列内部管理制度对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。报告期内，公司的重要人事变动、融资、关联交易、权益分派等事项均按有关规定履行了程序。

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

根据《公司法》、全国股转公司 2020 年 1 月发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理制度》（股转系统公告[2020]3 号）及监管要求，并结合公司实际情况，公司拟对《河南汇龙液压科技股份有限公司章程》相关条款进行修订。公司于 2020 年 3 月 11 日召开的第二届董事会第六次会议和 2020 年 3 月 30 日召开的 2020 年第一次股东临时大会审议通过了《关于修改章程的议案》。2020 年 3 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《河南汇龙液压科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-003）。

（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	4	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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规及《公司章程》的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度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

报告期内，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保证自主经营能力的情况。

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均严格与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开。公司拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立、完整的研发系统、采购系统、生产系统和销售系统，拥有与经营相适应的业务管理人员及组织机构，具有与经营相适应的场所、设施。

公司控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业与本公司主营业务不存在显失公平的关联交易。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争。公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺。

报告期内，公司的业务独立于控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业。因此，公司业务独立。

2、资产独立

公司设立以来，公司的历次出资均经过中介机构出具验资报告验证，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有车辆、机器设备、专利权等各项资产的所有权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。股份公司由有限公司整体变更设立后，原有限公司所有的资产、资源已完整进入股份公司，公司具备与经营有关的独立的、完整的业务体系及相关资产。

报告期内，公司不存在主要资产被控股股东、实际控制人占用的情形。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事、高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效；报告期内，公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。

4、机构独立

公司根据生产经营的实际需要，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，并下设研发部、营销部、生产部、采购部、财务部、上市办等职能部门。公司已经建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、合署办公的情形，完全拥有机构设置的自主权。因此，公司机构独立。

5、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度及财务管理制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。因此，公司财务独立。

(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
<p>报告期内，公司严格依照《公司法》、《公司章程》、《企业会计准则》和国家的有关法律法规的相关规定，结合公司的实际情况及行业特征制定内部控制制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷；同时，内部控制是一项长期而且持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断的和完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内公司严格按照国家有关法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身的实际情况制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，确保公司正常开展会计核算在工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，包括财务会计、合同管理、融资管理、对外投资等方面，对公司资金管理、财务管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司根据公司风险控制管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>公司于第一届董事会第六次会议审议通过建立年度报告差错责任追究制度，并于 2017 年 4 月 20 日披露了《河南汇龙液压科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-018）。</p> <p>报告期内，公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，指定全国中小企业股份转让系统信息披露平台（http://www.neeq.com.cn/）为本公司信息披露的网站；公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。</p> <p>报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。</p>
--

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	众环审字（2022）0610057 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字 年限	张俊	曾雪冰
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

众环审字(2022)0610057 号

河南汇龙液压科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南汇龙液压科技股份有限公司（以下简称“汇龙公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇龙公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

汇龙公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 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

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

治理层负责监督汇龙公司的财务报告过程。

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

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

张俊

中国注册会计师：_____

曾雪冰

中国·武汉

2022年4月27日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	（六）1	759,984.60	3,694,111.15
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	(六) 2	16,914,826.90	29,875,534.36
应收账款	(六) 2	42,211,851.85	44,568,305.20
应收款项融资			
预付款项	(六) 4	4,393,144.86	4,135,907.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 5	928,498.05	1,830,620.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 6	40,499,390.10	28,080,533.23
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	(六) 7	1,065,078.61	
流动资产合计		106,772,774.97	112,185,011.28
非流动资产：			
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			
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	(六) 8	54,644,096.28	51,298,612.05
在建工程	(六) 9	29,443,726.22	6,596,072.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六) 10	34,360,930.32	35,106,356.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 11	531,443.74	39,982.57
递延所得税资产	(六) 12	1,934,986.87	411,138.17
其他非流动资产	(六) 13	9,028,219.71	5,013,135.00
非流动资产合计		129,943,403.14	98,465,296.80
资产总计		236,716,178.11	210,650,308.08
流动负债：			
短期借款	(六) 14	57,000,000.00	41,000,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 15	45,045,879.80	23,080,315.30
预收款项			0
合同负债	(六) 16	6,313,233.33	6,622,989.18
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	(六) 17	2,428,712.71	2,066,598.47
应交税费	(六) 18	558,743.86	1,658,762.13
其他应付款	(六) 19	1,329,377.53	9,998,596.59
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	(六) 20		2,661,108.33
其他流动负债	(六) 21	16,914,826.90	29,875,534.36
流动负债合计		129,590,774.13	116,963,904.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,141,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六) 22	280,410.95	322,708.50
非流动负债合计		10,421,910.95	322,708.50
负债合计		140,012,685.08	117,286,612.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 23	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	(六) 24	2,848,896.11	2,848,896.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 25	5,985,459.70	5,551,479.92
一般风险准备			
未分配利润	(六) 26	47,869,137.22	44,963,319.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		96,703,493.03	93,363,695.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		96,703,493.03	93,363,695.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		236,716,178.11	210,650,308.08

法定代表人：赵永涛

主管会计工作负责人：孟维光

会计机构负责人：姚晓鹏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	(六) 27	131,091,106.03	125,188,460.70
其中：营业收入	(六) 27	131,091,106.03	125,188,460.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,642,700.44	107,571,039.64
其中：营业成本	(六) 27	103,402,661.55	86,853,985.26
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	(六) 28	1,465,762.01	1,928,198.06
销售费用	(六) 29	2,822,004.45	2,320,171.05
管理费用	(六) 30	8,833,075.35	6,410,325.69
研发费用	(六) 31	6,234,198.32	5,523,762.76
财务费用	(六) 32	4,884,998.76	4,534,596.82
其中：利息费用		4,436,370.03	3,942,724.68
利息收入		17,469.80	20,263.77
加：其他收益	(六) 33	945,800.00	5,049,980.00

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）	（六）34	-17,491.36	-137,866.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,376,714.23	22,529,534.44
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	（六）35	29,108.53	195,250.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,347,605.70	22,334,284.31
减：所得税费用	（六）36	7,807.89	3,096,325.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,339,797.81	19,237,958.39
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）		4,339,797.81	19,237,958.39
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）		4,339,797.81	19,237,958.39
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		4,339,797.81	19,237,958.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,339,797.81	19,237,958.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.48

法定代表人：赵永涛

主管会计工作负责人：孟维光

会计机构负责人：姚晓鹏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,536,317.23	83,551,674.72
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	(六) 37	12,923,863.92	5,389,337.89
经营活动现金流入小计		91,460,181.15	88,941,012.61
购买商品、接受劳务支付的现金		35,982,235.81	35,185,108.49
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		20,917,307.46	17,606,757.17
支付的各项税费		4,648,044.96	6,908,520.40
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 37	4,822,122.87	3,712,995.19
经营活动现金流出小计		66,369,711.10	63,413,381.25

经营活动产生的现金流量净额		25,090,470.05	25,527,631.36
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,911,341.46	33,988,161.53
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			
投资活动现金流出小计		26,911,341.46	33,988,161.53
投资活动产生的现金流量净额		-26,911,341.46	-33,988,161.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,000,000.00	55,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六) 37		7,600,000.00
筹资活动现金流入小计		76,000,000.00	63,200,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	40,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,994,592.64	7,061,309.81
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	(六) 37	11,118,662.50	5,861,050.00
筹资活动现金流出小计		77,113,255.14	53,522,359.81
筹资活动产生的现金流量净额		-1,113,255.14	9,677,640.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,934,126.55	1,217,110.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,694,111.15	2,477,001.13
六、期末现金及现金等价物余额		759,984.60	3,694,111.15

法定代表人：赵永涛

主管会计工作负责人：孟维光

会计机构负责人：姚晓鹏

(四) 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	40,000,000.00				2,848,896.11				5,551,479.92		44,963,319.19		93,363,695.22
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	40,000,000.00				2,848,896.11				5,551,479.92		44,963,319.19		93,363,695.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											2,905,818.03		3,339,797.81
(一)综合收益总额											4,339,797.81		4,339,797.81
(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									433,979.78		-1,433,979.78		-1,000,000.00

1. 提取盈余公积								433,979.78		-433,979.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,000,000.00		-1,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,000,000.00				2,848,896.11				5,985,459.70		47,869,137.22	96,703,493.03

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	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									备			
一、上年期末余额	40,000,000.00				2,848,896.11				3,627,684.08		31,649,156.64	78,125,736.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				2,848,896.11				3,627,684.08		31,649,156.64	78,125,736.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,923,795.84		13,314,162.55	15,237,958.39
（一）综合收益总额											19,237,958.39	19,237,958.39
（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									1,923,795.84		-5,923,795.84	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,923,795.84		-1,923,795.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,000,000.00	-4,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额									5,551,479.92		44,963,319.19		93,363,695.22

法定代表人：赵永涛

主管会计工作负责人：孟维光

会计机构负责人：姚晓鹏

三、 财务报表附注

河南汇龙液压科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

河南汇龙液压科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为漯河市汇龙液压胶管有限公司，于2016年2月经漯河市工商行政管理局批准，由赵永涛、赵会芳等共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：9141110076784548XU，并于2016年8月在全国中小企业转让系统挂牌。截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币4,000.00万元，股本为人民币4,000.00万元。

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：漯河经济开发区东方红路东段。

本公司办公地址：漯河经济开发区东方红路东段。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：橡胶软管行业。

公司经营范围：液压胶管及扣件生产销售；从事货物和技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（以上项目涉及专项行政审批的，未获批准前不得经营）。

公司主营业务：设计、研发、制造和销售橡胶液压软管。

3、 公司实际控制人

本公司实际控制人为赵永涛。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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41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（2014年修订）》的披露规定编制。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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 2014 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。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧和无形资产的摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、8“金融资产减值”、15“固定资产”、27“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分

配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

7、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。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	组合计提坏账方法
无风险组合	信用风险较低的关联方款项	不计提
账龄组合	以不同的账龄作为风险特征	预计信用损失率

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	组合计提坏账方法
无风险组合	信用风险较低的关联方款项	不计提
账龄组合	以不同的账龄作为风险特征	预计信用损失率

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	组合计提坏账方法
无风险组合	信用风险较低的关联方款项及应收金融机构利息	不计提
账龄组合	以不同的账龄作为风险特征	预计信用损失率

⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

9、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7 “金融工具” 及附注四、8 “金融资产减值”。

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、在产品及库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 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四、8、金融资产减值。

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 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。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利及辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见**本附注四、17“借款费用”**）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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（含劳务，下同）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。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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按照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。

本公司确认销售商品收入的具体标准：

①国内销售业务：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，且客户签收后，确认商品销售收入。

②国外销售业务：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

28、 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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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。

29、 政府补助

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

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

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

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

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

30、 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。

31、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营

租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

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

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下

无

②会计估计变更

无

33、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0.00%、13.00% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2.00% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15.00% 计缴。

2、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司自2020年9月9日起至2023年9月8日减按15%的税率征收企业所得税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含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，“上年年末”指 2020 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	52,894.60	15,369.73
银行存款	707,090.00	3,678,741.42
合 计	759,984.60	3,694,111.15

2、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,914,826.90	29,875,534.36
商业承兑汇票		
小 计	16,914,826.90	29,875,534.36
减：坏账准备		
合 计	16,914,826.90	29,875,534.36

注：年末余额系年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、 应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	39,377,842.70
1 至 2 年	4,253,217.53
2 至 3 年	1,115,169.40
3 至 4 年	84,065.59
4 至 5 年	48,048.17
5 年以上	7,688.38
小 计	44,886,031.77
减：坏账准备	2,674,179.92
合 计	42,211,851.85

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
无风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	44,886,031.77	100.00	2,674,179.92	5.69	42,211,851.85
合 计	44,886,031.77	100.00	2,674,179.92		42,211,851.85

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

号：2022-013

单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
无风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	47,122,966.39	100.00	2,554,661.19	5.42	44,568,305.20
合计	47,122,966.39	100.00	2,554,661.19		44,568,305.20

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	39,377,842.70	1,968,892.14	5.00
1至2年	4,253,217.53	425,321.75	10.00
2至3年	1,115,169.40	223,033.88	20.00
3至4年	84,065.59	25,219.68	30.00
4至5年	48,048.17	24,024.09	50.00
5年以上	7,688.38	7,688.38	100.00
合计	44,886,031.77	2,674,179.92	

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账	2,554,661.19	119,518.73				2,674,179.92
合计	2,554,661.19	119,518.73				2,674,179.92

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,107,773.17 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 655,388.66 元。

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	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,946,176.17	89.84	3,314,598.30	80.14
1至2年	216,160.95	4.92	629,563.13	15.22
2至3年	230,807.74	5.24	191,745.63	4.64
合计	4,393,144.86	100.00	4,135,907.06	100.00

注：本公司预付账龄超过一年的款项，主要系材料质量纠纷尚未办理结算手续。

5、其他应收款

号：2022-013

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	928,498.05	1,830,620.28
合 计	928,498.05	1,830,620.28

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	663,530.94
1 至 2 年	187,839.50
2 年以上	161,360.14
小 计	1,012,730.58
减：坏账准备	84,232.53
合 计	928,498.05

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	20,000.00	1,520,000.00
漯河市召陵区企业养老保险中心-养老保险、失业保险	150,522.63	115,742.28
备用金及其他往来	842,207.95	381,137.90
小 计	1,012,730.58	2,016,880.18
减：坏账准备	84,232.53	186,259.90
合 计	928,498.05	1,830,620.28

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	186,259.90			186,259.90
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	102,027.37			102,027.37
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	84,232.53			84,232.53

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
其他应收款坏账	186,259.90		102,027.37			84,232.53
合 计	186,259.90		102,027.37			84,232.53

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

前五名其他应收款合计 792,936.25 元人民币，前五名其他应收款合计占 2021 年 12 月 31 日总额比例 92.49%。计提坏账金额合计 65,351.15 元人民币。。

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,813,645.16		10,813,645.16
在产品	659,313.25		659,313.25
库存商品	29,026,431.69		29,026,431.69
合 计	40,499,390.10		40,499,390.10

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,200,948.77		5,200,948.77
在产品	2,502,488.16		2,502,488.16
库存商品	20,377,096.30		20,377,096.30
合 计	28,080,533.23		28,080,533.23

7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,065,078.61	-
合 计	1,065,078.61	-

8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	54,644,096.28	51,298,612.05
固定资产清理		

合 计	54,644,096.28	51,298,612.05
-----	---------------	---------------

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋、建筑 物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	35,820,492.17	43,991,039.77	1,270,527.57	527,136.15	81,609,195.66
2、本年增加金额	-	9,466,926.81		18,048.54	9,484,975.35
(1) 购置		9,466,926.81		18,048.54	9,484,975.35
(2) 在建工程转入					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、年末余额	35,820,492.17	53,457,966.58	1,270,527.57	545,184.69	91,094,171.01
二、累计折旧					-
1、年初余额	12,368,135.35	16,519,241.86	1,092,287.88	330,918.52	30,310,583.61
2、本年增加金额	1,693,095.24	4,275,901.45	114,712.44	55,781.99	6,139,491.12
(1) 计提	1,693,095.24	4,275,901.45	114,712.44	55,781.99	6,139,491.12
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、年末余额	14,061,230.59	20,795,143.31	1,207,000.32	386,700.51	36,450,074.73
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额					-
(1) 计提					-
3、本年减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、年末余额					-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	21,759,261.58	32,662,823.27	63,527.25	158,484.18	54,644,096.28
2、年初账面价值	23,452,356.82	27,471,797.91	178,239.69	196,217.63	51,298,612.05

9、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	29,443,726.22	6,596,072.97
合 计	29,443,726.22	6,596,072.97

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
液压流体产业园	29,443,726.22		29,443,726.22	6,596,072.97		6,596,072.97
合 计	29,443,726.22		29,443,726.22	6,596,072.97		6,596,072.97

10、 无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	37,271,281.05		37,271,281.05
2、本年增加金额	-		-
(1) 购置	-		-
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	37,271,281.05		37,271,281.05
二、累计摊销			
1、年初余额	2,164,925.01		2,164,925.01
2、本年增加金额	745,425.72		745,425.72
(1) 计提	745,425.72		745,425.72
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 失效且终止确认的部分			-
4、年末余额	2,910,350.73		2,910,350.73
三、减值准备			-
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			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	34,360,930.32		34,360,930.32
2、年初账面价值	35,106,356.04		35,106,356.04

11、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	39,982.57	599,434.74	107,973.57		531,443.74
合计	39,982.57	599,434.74	107,973.57		531,443.74

12、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,758,412.45	413,761.87	2,740,921.09	411,138.17
递延收益	10,141,500.00	1,521,225.00		

合 计	12,899,912.45	1,934,986.87	2,740,921.09	411,138.17
-----	---------------	--------------	--------------	------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

13、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	9,028,219.71		9,028,219.71	5,013,135.00		5,013,135.00
合 计	9,028,219.71		9,028,219.71	5,013,135.00		5,013,135.00

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
短期借款	57,000,000.00	41,000,000.00
合 计	57,000,000.00	41,000,000.00

(2) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证	10,250,000.00	5,250,000.00
保证、抵押借款	46,750,000.00	35,750,000.00
合 计	57,000,000.00	41,000,000.00

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	41,840,932.57	21,814,897.88
1-2 年	2,334,329.81	1,069,567.06
2-3 年	674,767.06	188,585.40
3-4 年	195,850.36	7,264.96
合 计	45,045,879.80	23,080,315.30

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,139,966.02	6,678,914.39
1-2 年	1,445,434.26	258,539.29
2 年以上	8,244.00	8,244.00
减：计入其他非流动负债（附注六、22）	280,410.95	322,708.50
合 计	6,313,233.33	6,622,989.18

17、 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
一、短期薪酬	2,066,598.47	19,973,785.32	19,611,671.08	2,428,712.71
二、离职后福利-设定提存计划		1,305,636.38	1,305,636.38	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,066,598.47	21,279,421.70	20,917,307.46	2,428,712.71

(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	2,034,109.07	18,963,825.86	18,569,222.22	2,428,712.71
2、职工福利费		432,077.04	432,077.04	-
3、社会保险费		237,489.84	237,489.84	-
其中：医疗保险费		164,599.09	164,599.09	-
工伤保险费		72,890.75	72,890.75	-
生育保险费				-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费	32,489.40	340,392.58	372,881.98	-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	2,066,598.47	19,973,785.32	19,611,671.08	2,428,712.71

(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
1、基本养老保险		1,249,254.00	1,249,254.00	-
2、失业保险费		56,382.38	56,382.38	-
合计		1,305,636.38	1,305,636.38	-

18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-	288,057.14
城市维护建设税	32,243.70	32,867.03
教育费附加	12,828.13	12,141.52
地方教育附加	8,552.08	11,334.86
企业所得税	209,414.29	1,120,990.72
个人所得税	64,343.71	41,647.44
房产税	59,784.19	59,784.16
印花税	15,822.20	8,268.93

号：2022-013

土地使用税	155,755.56	83,670.33
合计	558,743.86	1,658,762.13

19、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,329,377.53	9,998,596.59
合 计	1,329,377.53	9,998,596.59

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
大股东拆借本金及利息	1,108,889.86	9,908,000.00
其他往来款项	220,487.67	90,596.59
合 计	1,329,377.53	9,998,596.59

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	-	2,661,108.33
合 计	-	2,661,108.33

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
已背书转让或贴现未到期应收票据	16,914,826.90	29,875,534.36
合 计	16,914,826.90	29,875,534.36

22、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	-	10,141,500.00	-	10,141,500.00	未达到转入其他收益的条件
合 计	-	10,141,500.00	-	10,141,500.00	—

23、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
合同负债	280,410.95	322,708.50
合 计	280,410.95	322,708.50

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,848,896.11		-	2,848,896.11

其他资本公积				
合计	2,848,896.11	-	-	2,848,896.11

26、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,551,479.92	433,979.78		5,985,459.70
合计	5,551,479.92	433,979.78		5,985,459.70

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	44,963,319.19	31,649,156.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	44,963,319.19	31,649,156.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,339,797.81	19,237,958.39
减：提取法定盈余公积	433,979.78	1,923,795.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有 者（股 东）的分配	1,000,000.00	4,000,000.00
年末未分配利润	47,869,137.22	44,963,319.19

28、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,091,106.03	103,402,661.55	125,188,460.70	86,853,985.26
其他业务	-	-	-	-
合计	131,091,106.03	103,402,661.55	125,188,460.70	86,853,985.26

29、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	220,890.88	762,311.00
教育费附加	95,621.27	326,704.73
地方教育费附加	60,506.99	217,803.14
印花税	77,072.87	78,263.63
土地使用税	767,193.09	298,638.72
房产税	239,136.91	239,136.84
车船税	5,340.00	5,340.00
合计	1,465,762.01	1,928,198.06

30、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,948,689.38	1,585,071.99
参展费	149,937.41	248,945.15
办公费	59,623.20	22,327.06
差旅费	140,221.81	113,601.25
折旧费	311.30	747.12
业务招待费	435,290.76	227,299.99
其他销售费用	87,930.59	122,178.49
合 计	2,822,004.45	2,320,171.05

31、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,906,074.42	3,367,538.28
业务招待费	514,948.19	668,462.90
办公费	304,080.86	188,398.56
折旧费	345,909.60	524,136.46
差旅费	68,547.29	58,793.39
维修费	483.02	1,538.94
水电费	23,278.50	47,353.30
无形资产摊销	218,538.12	218,538.12
中介费	1,071,547.15	943,363.55
其他管理费用	1,379,668.20	392,202.19
合 计	8,833,075.35	6,410,325.69

32、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料	4,757,852.86	4,033,837.41
人工	981,131.30	948,191.45
折旧	189,732.27	365,441.25
燃料动力	273,390.70	172,493.10
设备调试费	1,592.92	3,799.55
其他费用	30,498.27	-
合 计	6,234,198.32	5,523,762.76

33、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,436,370.03	3,942,724.68
减：利息收入	17,469.80	20,263.77
汇兑损失	238,063.96	374,973.79
减：汇兑收益	-	-
手续费	228,034.57	237,162.12
合 计	4,884,998.76	4,534,596.82

34、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
失业保险中心稳岗补贴		501,600.00	
科技局研发费用补贴		455,900.00	
以工代训补贴		318,800.00	
漯河市工业和信息化局两化融合奖励		300,000.00	
开发区财政局外贸专项补贴		30,000.00	
经济开发区经发局奖励		200,000.00	
开发区财政补贴（社保补贴）		118,200.00	
开发区财政局补贴		79,900.00	
开发区财政基本外贸发展专项资金		23,900.00	
开发区安全生产标准化奖励金		20,000.00	
漯河市场监督管理局发明奖奖励		1,680.00	
投资扶持奖励		3,000,000.00	
收开发区研发费用补助	145,800.00		145,800.00
收开发区 2020 年提质增效奖金	150,000.00		150,000.00
收经开区财政局外贸外资经发展资金补助	50,000.00		50,000.00
收开发区市级重大科技创新专项经费	500,000.00		500,000.00
收漯河财政技能大师奖补资金	100,000.00		100,000.00
合 计	945,800.00	5,049,980.00	945,800.00

35、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账准备	-119,518.73	33,841.95
其他应收款坏账准备	102,027.37	-171,708.57
合 计	-17,491.36	-137,866.62

36、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
滞纳金		128,669.03	-
对外捐赠支出	2,000.00	20,000.00	2,000.00
其他	27,108.53	46,581.10	27,108.53
合 计	29,108.53	195,250.13	29,108.53

37、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,531,656.59	3,117,005.92
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,523,848.70	-20,680.00
合 计	7,807.89	3,096,325.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	4,347,605.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	652,140.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-644,332.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	7,807.89

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	17,469.80	20,263.77
政府补助	11,087,300.00	5,049,980.00
保证金	1,500,000.00	-
往来款项及其他	319,094.12	319,094.12
合计	12,923,863.92	5,389,337.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用中现金支出	3,668,035.10	2,452,240.88
销售费用中现金支出	873,003.77	611,675.42
财务费用中现金支出	11,367.93	453,828.76
往来款项及其他	269,716.07	195,250.13
合计	4,822,122.87	3,712,995.19

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
大股东拆借		7,600,000.00
收融资租赁本金	-	-
合 计	-	7,600,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
大股东拆借	8,116,000.00	2,000,000.00
融资租赁本金	3,002,662.50	3,861,050.00
合 计	11,118,662.50	5,861,050.00

39、 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,339,797.81	19,237,958.39
加：资产减值准备		
信用减值损失	17,491.36	137,866.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,139,491.12	5,657,186.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	745,425.72	525,889.22
长期待摊费用摊销	107,973.57	43,987.68
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）	-	-
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）	4,198,306.07	3,567,750.89
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）	-1,523,848.70	-20,680.00
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）	-12,418,856.87	-1,224,123.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	991,646.42	-5,925,666.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,493,043.55	3,527,462.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,090,470.05	25,527,631.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	759,984.60	3,694,111.15
减：现金的年初余额	3,694,111.15	2,477,001.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,934,126.55	1,217,110.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	759,984.60	3,694,111.15
其中：库存现金	52,894.60	15,369.73

号：2022-013

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	707,090.00	3,678,741.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	759,984.60	3,694,111.15
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		

40、 所有权或使用权受限制的资产

项目	类别	原值	期末净值	受限原因
无形资产	土地使用权	37,271,281.05	34,360,930.42	银行借款抵押
固定资产	房屋建筑物	28,408,844.93	17,313,988.90	银行借款抵押
合计	-	65,680,125.98	51,674,919.32	-

41、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	209,166.73	6.38	1,333,584.32

42、 政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
收开发区研发费用补助	145,800.00	其他收益	145,800.00
收开发区 2020 年提质增效奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
收经开区财政局外贸外资经发展资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
收开发区市级重大科技创新专项经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
收漯河财政技能大师奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	945,800.00		945,800.00

七、 关联方及关联交易**1、 本公司的最终控制人**

本公司的最终控制人为赵永涛，赵永涛直接持有本公司 53.60% 的股权，并通过漯河市卓盟商务服务中心（有限合伙）普通合伙（赵永涛持有其 24.90% 的股份）间接持有本公司 5.00% 的表决权，赵永涛合计享有本公司 58.60 % 的表决权。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
赵永涛	股东及关键管理人员
赵会芳	股东及关键管理人员

漯河市卓盟商务服务中心（有限合伙）	股东
赵永刚	股东及关键管理人员
刘中平	股东

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	日期	本期计提利息金额	本期支付利息金额	说明
赵会芳		6,500,000.00	2021/3/30			
赵会芳				244,370.45	888,370.45	
赵永涛		500,000.00	2021/1/31			
赵永涛		300,000.00	2021/3/20			
赵永涛		200,000.00	2021/4/19			
赵永涛		200,000.00	2021/9/30			
赵永涛		200,000.00	2021/10/31			
赵永涛		216,000.00	2021/11/25			
赵永涛				48,000.00	87,110.14	
合计		8,116,000.00		292,370.45	975,480.59	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2020/5/18	2023/5/18	是
赵永涛、赵会芳	本公司	2,000,000.00	2020/2/27	2023/2/27	是
赵永涛、赵会芳	本公司	2,000,000.00	2020/3/27	2023/3/27	是
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2020/3/27	2023/3/27	是
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2020/3/27	2023/3/27	是
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2020/3/27	2023/3/27	是
赵永涛、赵会芳	本公司	4,000,000.00	2020/5/25	2023/5/25	是
赵永涛、赵会芳	本公司	4,000,000.00	2020/10/29	2023/10/29	是
赵永涛、赵会芳	本公司	4,000,000.00	2020/11/2	2023/11/2	是
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2020/12/22	2023/12/22	是
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2021/3/17	2024/3/16	否
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2021/3/17	2024/3/16	否
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2021/3/17	2024/3/16	否
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2021/3/17	2024/3/16	否
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2021/3/17	2024/3/16	否
赵永涛、赵会芳	本公司	5,000,000.00	2021/3/17	2024/3/16	否
赵永涛、赵会芳	本公司	3,250,000.00	2021/6/22	2024/6/21	否
赵永涛、赵会芳	本公司	1,750,000.00	2021/7/29	2024/7/28	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵永涛、赵会芳、漯河市卓盟商务服务中心(有限合伙)	本公司	5,000,000.00	2021/4/20	2024/4/19	否
赵永涛、赵会芳、漯河市卓盟商务服务中心(有限合伙)	本公司	5,000,000.00	2021/6/25	2024/6/24	否
赵永涛、赵会芳、漯河市卓盟商务服务中心(有限合伙)	本公司	5,000,000.00	2021/7/6	2024/7/5	否
赵永涛、赵会芳、漯河市卓盟商务服务中心(有限合伙)	本公司	5,000,000.00	2021/7/13	2024/7/12	否
赵永涛、赵会芳	本公司	2,000,000.00	2021/4/6	2024/4/5	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,130,205.45	1,009,314.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款：		
赵永涛	8,889.86	1,664,000.00
赵会芳	1,100,000.00	8,244,000.00
合计	1,108,889.86	9,908,000.00

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

无

十、 其他重要事项

无

十一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	945,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
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	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-29,108.53	
小 计	916,691.47	
减：非经常性损益的所得税影响数	137,503.72	
少数股东损益的影响数	-	

项 目	本期发生额	说明
合 计	779,187.75	

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	4.55	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73	0.02	0.02

公司负责人：赵永涛

主管会计工作负责人：孟维光

会计机构负责人：姚晓鹏

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：

董事会秘书办公室