



合强机械

NEEQ : 839214

## 湖北合强机械发展股份有限公司



半年度报告

2022

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	211
第八节	备查文件目录 .....	75

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人喻国锋、主管会计工作负责人张琴及会计机构负责人（会计主管人员）熊威保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	<p>2022 年是中国经济稳中求进，国内国外双循环的新发展格局。公司要顺应潮流，以小巨人专精特新为总目标，紧跟中国高铁走向国际市场的脚步，加快国外市场开拓的步伐和力度，实现自营轨道交通装备制造及检修设备的出口增长，利用 5G+工业互联网试点机遇，部署研发信息平台，建成产品互联网，加快实智能制造。因为疫情的反复，对全球经济发展产生了极大影响，对我公司的发展也产生了一些不利影响。</p> <p>为避免宏观经济波动的风险，公司在提升现有产品的同时新三板的契机，优化资产结构，寻求并购、重组之道，对接资本市场增强抗风险能力。</p>
应收账款不能及时收回的风险	<p>截至 2022 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值为 25,547,078.09 元，占当期流动资产的比例为 28.84%，随着公司销售业务的不断增加，现金流量也会不断增加，应收账款不能及时回收，会影响公司的发展。</p> <p>应收账款不能及时回收，会影响公司的发展。公司加大收款的力度和积极性，将应收款纳入绩效考评，按收款比例进行奖励；避免与企业信用不好的企业发生业务往来，减少坏账的发生。</p>
国家税收优惠政策可能发生变化的风险	<p>根据财税(2012)27 号和财税(2016)49 号《关于软件企业和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)，公司销售其自行开发生产的软件产品的增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退及“双软企业”所得税享受“高新技术企业所得税按 15%征收”。如果将来国家税收政策调整，可能会对公司的盈利能力带来不利影响。</p> <p>为能继续享受国家税收优惠政策，公司积极准备高新复审、研发费用加计扣除等工作，为后期所得税优惠做好准备。</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		释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、合强机械、湖北合强	指	湖北合强机械发展股份有限公司
德联科技	指	北京合强德联科技有限公司
湖北润力	指	湖北润力高新智能装备有限公司
湖北恒性	指	湖北恒性环保科技有限公司
合众物贸	指	鄂州合众物贸有限公司
天风证券/主办券商	指	天风证券股份有限公司
新庙信用社	指	鄂州市农村信用合作联社新庙信用社
农行鄂城支行	指	中国农业银行股份有限公司鄂州鄂城支行
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	湖北合强机械发展股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖北合强机械发展股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei heqiang machinery devdlopment co.,ltd
证券简称	合强机械
证券代码	839214
法定代表人	喻国锋

### 二、 联系方式

董事会秘书	张琴
联系地址	财务总监兼董事会秘书
电话	0711-2758815
传真	0711-2758807
电子邮箱	651692083@qq.com
公司网址	Http://www.hqjx.com.cn
办公地址	鄂州市新庙工业园区鄂东大道中段
邮政编码	436400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2000年12月7日
挂牌时间	2016年9月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业门类-C372 城市轨道交通设备制造-C-3720 城市轨道交通设备制造
主要业务	研发、生产和销售轨道交通装配检修设备、锻压整形设备，并提供与设备相关的配套服务，环保机械、技术开发、技术转让、轨道交通工程承包、环保工程承包；货物及技术进出口；同时为客户定做金属产品。
主要产品与服务项目	轨道交通装配检修设备、锻压整形设备、环保设备及配套服务。
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）	21,369,114.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（喻国锋、童俊军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（喻国锋、童俊军），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	91420700722092955N	否
注册地址	湖北省鄂州市新庙工业园区鄂东大道 55 号	否
注册资本（元）	21,369,114	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	12,805,530.30	8,681,921.28	47.50%
毛利率%	29.50%	28.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-748,565.64	-1,579,166.74	52.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-954,510.18	-2,646,190.09	63.93%
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)	-0.59%	-5.00%	-
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)	-0.76%	-8.39%	-
基本每股收益	-0.04	-0.07	42.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,621,272.64	90,359,927.79	-1.92%
负债总计	57,749,739.46	58,823,078.92	-1.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,234,573.58	31,797,139.22	-1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.49	-2.01%
资产负债率%(母公司)	63.44%	65%	-
资产负债率%(合并)	65.16%	65.10%	-
流动比率	110.21%	1.16%	-
利息保障倍数	-0.52	0.47	-

##### (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	-586,378.10	2,759,909.82	-121.25%
应收账款周转率	0.11	0.28	-
存货周转率	0.09	0.30	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.92%	-1.19%	-
营业收入增长率%	47.50%	3.13%	-
净利润增长率%	-53.22%	60.87%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为研发、生产和销售轨道交通装配检修设备、锻压整形设备，并提供与设备相关的配套服务，环保机械、技术开发、技术转让、轨道交通工程承包、环保工程承包；货物及技术进出口；同时为客户定做金属产品。

公司研发模式：公司经过多年潜心研究和努力，已取得发明专利权 9 项、实用新型专利 119 项，软件著作权 6 项，继续加强技术中心建设能力，加大轨道交通装配检修设备的开发力度、增强系统集成设计能力，设备智能化能力，开发高端锻压机电设备。寻求与华中理工大学、黄冈师范学院、专业软件信息公司合作成立高端智能控制设备为主的协同合作研发中心，加大飞机检修设备，机器人智能设备等新产品开发力度，形成新产品增长点。

公司销售模式：考虑到公司技术保密、客户群体特征和竞争策略，公司采用直销方式销售。通过本部和北京子分公司两个窗口，推介公司产品和技术服务，公司针对市场和客户需求，进行了大量定制开发和优化，为国内外客户提供性价比较高的产品和服务，经过多年的蛰伏，企业的知名度大大提高。因疫情的原因企业的回款和销售也受到影响。同时也给公司带来机遇，公司部分软件产品启动 5G+工业互联网远程控制，提升产品服务，降低公司成本，顺应时代变迁。随着我国“一带一路”走出国门，公司轨道检修产品出口也大幅增长。

公司采购模式：公司成立采购部，负责生产材料及低值易耗品等采购工作。建立相关采购、质检的管理制度和流程。财务部协同采购部对采购价格及合同审定。为保证产品质量，对供应商实行评级管理，提高供应链协同效应。目前公司与多个国内知名企业建立了良好的供应链关系，确保产品质量。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	438,572.81	0.50%	4,153,930.34	4.60%	-89.44%
应收票据	320,000.00	0.36%	48,000.00	0.05%	566.67%
应收账款	25,547,078.09	28.84%	31,386,724.15	34.74%	-18.61%
存货	24,168,894.78	27.28%	24,775,120.41	27.42%	-2.45%
固定资产	9,299,989.56	10.50%	9,785,044.79	10.83%	-4.96%
在建工程	2,158,720.97	2.44%			0.00%
无形资产	10,898,108.39	12.30%	10,236,975.38	11.33%	6.46%
短期借款	17,000,000.00	19.19%	17,000,000.00	18.81%	0.00%

#### 项目重大变动原因:

受大环境影响,为保住市场份额,公司改变销售信用政策,放宽信用条件,增加了承兑汇票的收款方式,导致应收票据项目大幅度上升,货币资金相应下降。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	12,805,530.30	-	8,681,921.28	-	47.50%
营业成本	9,027,767.01	70.50%	6,167,261.95	71.04%	46.38%
毛利率	29.50%	-	28.96%	-	1.85%
销售费用	1,146,298.87	8.95%	998,176.92	11.50%	14.84%
管理费用	2,662,654.28	20.79%	2,281,317.51	26.28%	16.72%
研发费用	841,130.64	6.57%	1,422,410.40	16.38%	-40.87%
财务费用	398,713.40	3.11%	560,761.40	6.46%	-28.90%
信用减值损失	190,190.91	1.49%	-291,763.75	-3.36%	-165.19%
资产减值损失	25,979.40	0.20%	-93,510.48	-1.08%	-127.78%
其他收益	355,088.09	2.77%	1,594,333.98	18.36%	-77.73%
营业利润	-789,257.32	-6.16%	-1,579,818.87	18.36%	-50.04%
净利润	-755,315.69	-6.17%	-1,614,723.56	-18.60%	-51.11%
经营活动产生的现金流量净额	-586,378.10	-	2,759,909.82	-	-121.25%
投资活动产生的现金流量净额	-212,369.90	-	-2,074,584.33	-	89.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,016,609.53	-	-1,549,674.77	-	-30.13%

#### 项目重大变动原因:

营业收入项目：较上年同期上升 47.5%，主要原因是出口产品销售收入增加。

营业成本项目：销售收入增加导致成本也上升；

研发费用项目：较上年同期下降，主要原因是城市轨道交通等项目完成导致研发费用下降；

信用减值损失项目：较上年同期下降，主要原因是改变信用政策，应收账款下降；

其他收益项目：较上年同期下降，主要原因是出口销售收入大幅度增加，内销销售下降导致增值税即征即退有所下降；

营业利润项目：较上年同期上升，主要原因是销售收入增加；

净利润项目：较上年同期上升，主要原因是销售收入增加。

### （三）非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	206,000.00
滞纳金	-55.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>205,944.54</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>205,944.54</b>

### 三、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 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

### 四、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 五、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

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
湖北恒性环保科技有限公司	控股子公司	环保科技开发、技术咨询；技术服务工程设	100,000.00	600,673.35	-958,943.50	0	-16,875.13

		计、施工、技术咨询；环境影响评价；清洁生产审核咨询；环境污染治理设施运营；环保专用设备研发、生产、销售					
--	--	---	--	--	--	--	--

**(二) 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
湖北恒性环保科技有限公司	无关联性	新增公司经营领域。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**六、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**七、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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

#### (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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	200,000	189,980.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000	0
4. 其他	25,000,000	17,000,000.00

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
四.二.（四）	公司	同业竞争承诺	2016年9月6日	-	正在履行中
四.二.（四）	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年9月6日	-	正在履行中
四.二.（四）	实际控制人或控股股东	其他承诺（请自行填写）	2016年9月6日	-	正在履行中
四.二.（四）	实际控制人或控股股东	其他承诺（请自行填写）	2016年9月6日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、全体股东出具不存在同业竞争的承诺：在合强机械依法存续期间且本人仍然直接或间接持有合强机械股份期间，本人及其控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与合强机械的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与合强机械构成同业竞争；在合强机械依法存续期间且本人仍然直接或间接持有合强机械股份期间，若因本人及其控制的其他企业所从事的业务与合强机械的业务发生重合而可能构成同业竞争，则合强机械有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与合强机械的业务构成同业竞争；如因本人违反承诺函而给合强机械造成损失的，本人同意对由此而给合强机械造成的损失予以赔偿。全体股东在2019年度不存在与公司存在同业竞争的情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员已于2016年5月13日出具了《关于关联资金往来事项的承诺》，承诺公司不得拆借资金供股东、管理层、关联方或其他人员使用，且将尽力减少或避免关联交易的发生，若违反该承诺给公司造成损失的，由其承担全额赔偿责任。

3、公司实际控制人喻国锋、童俊军就规范使用票据事项出具了《关于规范公司票据使用的承诺函》并声明如不规范使用票据行为而受到任何处罚，造成有关损失均由股东个人承担相应责任。公司在2016年度已经清理票据的不规范行为。

4、公司自建了一栋2层的仓库，占地面积约为86.4平方米，目前尚未取得房屋所有权证，如果公司不能及时取得该房屋所有权证，或因此受到行政单位处罚，将会对公司生产经营产生不利影响。公司实际控制人喻国锋、童俊军出具承诺：若因公司的厂房被有权的政府部门处罚、或者被有关当事人要求赔偿等，给公司造成损失的，由其全额承担公司的损失。公司实际控制人喻国锋、童俊军已经积极取得当地政府的支持，目前已拿到政府部门的受理文书，尚未受到行政处罚。

#### （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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	3,785,115.91	4.27%	金融机构贷款
土地使用权	无形资产	抵押	1,478,272.77	1.67%	金融机构贷款
机器设备	固定资产	质押	5,372,473.66	6.06%	金融机构贷款
总计	-	-	10,635,862.34	12.00%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

---

受限资产为公司非流动资产，抵押或质押给金融机构补充了企业流动资金，有利于公司持续经营与发展。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	6,521,194	30.52%	-38,861	6,482,333	30.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,030,985	23.54%	0	5,030,985	23.54%	
	董事、监事、高管	5,122,792	23.97%	-38,861	5,083,931	23.79%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	14,847,920	69.48%	38,861	14,886,781	69.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,572,500	68.19%	0	14,572,500	68.19%	
	董事、监事、高管	14,847,920	69.48%	38,861	14,886,781	69.66%	
	核心员工						
总股本		21,369,114.00	-	0	21,369,114.00	-	
普通股股东人数							61

#### 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	喻国锋	10,082,785		10,082,785	47.18%	7,431,975	2,650,810	0	0
2	童俊军	9,520,700		9,520,700	44.55%	7,140,525	2,380,175	0	0
3	赵莉	192,357		192,357	0.90%	144,268	48,089	0	0
4	喻瑞	97,150		97,150	0.45%		97,150	0	0



5	周翼雄	97,150		97,150	0.45%		97,150	0	0
6	何雯	77,720		77,720	0.36%		77,720	0	0
7	王为	77,720		77,720	0.36%		77,720	0	0
8	彭兰	58,290		58,290	0.27%		58,290	0	0
9	郑淑	58,290		58,290	0.27%		58,290	0	0
10	肖运清	38,860		38,860	0.18%		38,860		
11	胡丹	38,860		38,860	0.18%		38,860		
12	郭鹏	38,860		38,860	0.18%	29,145	9,715		
13	郑普芹	38,860		38,860	0.18%		38,860		
14	严基平	38,860		38,860	0.18%		38,860		
15	李昌其	38,860		38,860	0.18%	38,860	0		
16	喻海燕	38,860		38,860	0.18%		38,860		
17	周小平	38,860		38,860	0.18%		38,860		
18	熊威	38,860		38,860	0.18%		38,860		
19	童俊杰	38,860		38,860	0.18%		38,860		
20	董亮	38,860		38,860	0.18%		38,860		
21	洪分阶	38,860		38,860	0.18%		38,860		
22	杜根生	38,860		38,860	0.18%	29,145	9,715		
23	周志群	38,860		38,860	0.18%	29,145	9,715		
24	刘宏岩	38,860		38,860	0.18%		38,860		
25	吕志刚	38,860		38,860	0.18%		38,860		
26	于雷	38,860		38,860	0.18%		38,860		
<b>合计</b>		20,922,782	-	20,922,782	97.85%	14,843,063	6,079,719	0	0

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

√是 □否

喻国锋直接持有公司 10,082,785 股股份，占公司总股本的 47.18%，现任公司董事长；童俊军直接持有公司 9,520,700 股股份，占公司总股本的 44.55%，现任公司副董事长、总经理。同时 2015 年 5 月 5 日，喻国锋和童俊军签订了一致行动人协议，约定在处理有关公司经营发展、管理决策、人员任免等《公司章程》及《公司法》等相关法律、法规规定需要经公司股东会审议批准的重大事项和/或需经董事会审议批准的事项时均应采取一致行动：向股东会和董事会行使提案权以及在相关股东会、董事会上行使表决权时保持一致。如果一方对议案有异议，则双方充分协商，直至取得一致意见后方可双方的名义共同向股东会、董事会提出议案以及行使表决权。

喻国锋和童俊军直接控制公司 91.73% 股份的表决权，实际控制公司的经营管理，因此认定为公司的控股股东及实际控制人。

喻国锋先生，董事长，1964 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1989 年 8 月毕业于武汉大学成人教育学院经济管理专业，大专学历。1984 年 7 月至 2003 年 8 月，在湖北重型机器集团任副总经理；2003 年 9 月至 2014 年 5 月，在有限公司任执行董事、法定代表人职务。2014 年 6 月至今，担任公司董事长。

童俊军先生，副董事长、总经理，1969年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。1990年7月毕业于鄂州大学经济管理专业，大专学历。1990年8月至2000年7月，在湖北重型机器集团任计划科副科长；2014年6月至今，担任公司副董事长兼总经理。

报告期内，喻国锋先生一直担任公司的董事长，童俊军先生一直担任公司的总经理，均直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，两人在公司的经营管理决策上保持一致。喻国锋先生和童俊军先生是公司的实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况报告期内未发生变化。

因此，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
喻国锋	董事长	男	1964年12月	2020年6月30日	2023年6月30日
童俊军	副董事长、总经理	男	1969年1月	2020年6月30日	2023年6月30日
喻侃	董事	男	1989年4月	2020年6月30日	2023年6月30日
赵莉	董事	女	1969年11月	2020年6月30日	2023年6月30日
周志群	董事	男	1972年7月	2020年6月30日	2023年6月30日
李铁牛	监事	男	1963年1月	2022年1月7日	2025年1月7日
郭鹏	监事会主席	男	1970年9月	2020年6月30日	2023年6月30日
张霄	监事	男	1958年2月	2022年1月24日	2025年1月24日
杜根生	副总经理	男	1967年1月	2020年6月30日	2023年6月30日
张琴	财务总监、董事会秘书	女	1971年6月	2020年6月30日	2023年6月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

童俊军先生为公司董事长喻国锋先生的配偶的弟弟,在公司担任副董事长、总经理,直接持有公司9,520,700股股份,占公司总股本的44.55%;喻国锋先生直接持有公司10,082,785股股份,占公司总股本的47.18%;

喻侃先生为公司董事长喻国锋先生的儿子,在公司担任董事职务,不直接或间接持有公司股份;

张琴女士为公司副董事长、总经理童俊军先生的配偶,在公司担任财务总监、董事会秘书职务,不直接或间接持有公司股份;

杜根生先生为公司副董事长、总经理童俊军先生的表弟,在公司担任副总经理职务,直接持有公司38,860股股份,占总股本的0.18%;

赵莉女士为公司财务总监兼董事会秘书张琴的哥哥的配偶,在公司担任董事职务,直接持有公司192,357股股份,占总股本的0.90%。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李昌其	监事	离任		离职
童海林	监事	离任		工作内容调整
张霄	监事	新任	监事	工作内容调整

李铁牛	监事	新任	监事	工作内容调整
-----	----	----	----	--------

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李铁牛	监事	19,430	0	19,430	0.09%	0	14,573
张霄	监事	19,430	0	19,430	0.09%	0	14,573
合计	-	38,860	-	38,860	0.18%	0	29,146

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

职工代表监事李铁牛 2006 年 06 毕业于鄂州大学、毕业专业为 机械制造、学历为大专；2006 年 7 月至今，在公司负责安全、生产工作，2009 年担任生产部副部长，2017 年任生产部部长；

监事张霄 2009 年 6 月毕业于武汉科技学院，毕业专业为机械 设计制造及其自动化，于 2011 年 4 月取得高级机械工程师。2010 年 3 月到公司工作，2014 年任轨道交通设计部副主任，2016 年至 公告编号：2022-003 今任轨道交通设计部主任。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
行政管理人员	21	20
生产人员	62	54
销售人员	7	12
技术人员	12	12
财务人员	4	4
员工总计	106	102

### (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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	438,572.81	4,153,930.34
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	注释 2	320,000.00	48,000.00
应收账款	注释 3	25,547,078.09	31,386,724.15
应收款项融资			
预付款项	注释 4	2,659,143.72	1,356,821.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	8,988,456.27	3,827,752.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	24,168,894.78	24,775,120.41
合同资产	注释 7	1,299,787.42	2,139,787.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			41,346.55
<b>流动资产合计</b>		<b>63,421,933.09</b>	<b>67,729,483.99</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

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	注释 8	9,299,989.56	9,785,044.79
在建工程		2,158,720.97	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	10,898,108.39	10,005,416.90
开发支出	注释 10	2,087,474.24	2,112,947.32
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	755,031.88	727,034.79
其他非流动资产		14.51	
<b>非流动资产合计</b>		25,199,339.55	22,630,443.80
<b>资产总计</b>		88,621,272.64	90,359,927.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 12	17,000,000.00	17,000,000.00
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	注释 13	27,306,344.15	24,916,687.80
预收款项			
合同负债	注释 14	1,091,675.47	882,159.65
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	注释 15	1,974,017.68	1,938,093.40
应交税费	注释 16	158,187.95	112,197.03
其他应付款	注释 17	9,875,755.92	12,156,767.49
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			1,500,000.00
其他流动负债	注释 18	141,917.81	114,680.76
<b>流动负债合计</b>		57,547,898.98	58,620,586.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			0
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 19	201,840.48	202,492.79
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>		201,840.48	202,492.79
<b>负债合计</b>		57,749,739.46	58,823,078.92
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 20	21,369,114.00	21,369,114.00
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	注释 21	5,433,860.24	5,247,860.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	1,873,944.67	1,873,944.67
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	2,557,654.67	3,306,220.31
归属于母公司所有者权益合计		31,234,573.58	31,797,139.22
少数股东权益		-363,040.40	-260,290.35
<b>所有者权益合计</b>		30,871,533.18	31,536,848.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		88,621,272.64	90,359,927.79

法定代表人：喻国锋

主管会计工作负责人：张琴

会计机构负责人：熊威

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		410,365.48	4,139,446.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		320,000.00	48,000.00
应收账款		25,371,833.40	31,211,479.46
应收款项融资			

预付款项		2,659,143.72	1,356,821.90
其他应收款		8,966,138.44	1,920,363.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,964,237.15	24,570,462.78
合同资产		1,299,787.42	2,139,787.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>62,991,505.61</b>	<b>65,386,361.76</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		600,000.00	10,219,800.00
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		9,296,701.01	9,781,756.24
在建工程		2,158,720.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,761,223.15	9,868,531.66
开发支出		2,087,474.24	2,112,947.32
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		720,860.25	727,034.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,624,979.62</b>	<b>32,710,070.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,616,485.23</b>	<b>98,096,431.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,917,198.85	24,527,542.50
预收款项			
合同负债		1,091,675.47	882,159.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,902,517.68	1,866,593.40
应交税费		158,187.95	112,197.03



其他应付款		8,806,841.94	17,437,371.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,500,000.00
其他流动负债		141,917.81	114,680.76
<b>流动负债合计</b>		<b>56,018,339.70</b>	<b>63,440,544.85</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		201,840.48	202,492.79
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>201,840.48</b>	<b>202,492.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,220,180.18</b>	<b>63,643,037.64</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,369,114.00	21,369,114.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,375,684.26	5,285,684.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,873,944.67	1,873,944.67
一般风险准备			
未分配利润		3,777,562.12	5,924,651.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,396,305.05</b>	<b>34,453,394.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>88,616,485.23</b>	<b>98,096,431.77</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		12,805,530.30	8,681,921.28
其中：营业收入	注释 24	12,805,530.30	8,681,921.28
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,166,046.02	11,470,799.90
其中：营业成本		9,027,767.01	6,167,261.95
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	注释 25	89,481.82	40,871.72
销售费用	注释 26	1,146,298.87	998,176.92
管理费用	注释 27	2,662,654.28	2,281,317.51
研发费用	注释 28	841,130.64	1,422,410.40
财务费用	注释 29	398,713.40	560,761.40
其中：利息费用		516,609.53	549,417.62
利息收入		123,739.74	8,669.96
加：其他收益	注释 30	355,088.09	1,594,333.98
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			
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）	注释 31	190,190.91	-291,763.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	25,979.40	-93,510.48
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>		-789,257.32	-1,579,818.87
加：营业外收入	注释 33	6,000.00	2.52
减：营业外支出	注释 34	55.46	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-783,312.78	-1,579,816.35
减：所得税费用	注释 35	-27,997.09	34,907.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-755,315.69	-1,614,723.56
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）		-755,315.69	-1,614,723.56
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）		-6,750.05	-35,556.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-748,565.64	-1,579,166.74

“-”号填列)			
<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>		-755,315.69	-1,614,723.56
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-748,565.64	-1,579,166.74
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-6,750.05	-35,556.82
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.07

法定代表人：喻国锋

主管会计工作负责人：张琴

会计机构负责人：熊威

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		12,805,530.30	8,393,465.79
减：营业成本		9,027,767.01	5,971,442.76
税金及附加		89,481.82	40,871.72
销售费用		1,146,298.87	998,176.92
管理费用		2,646,000.87	2,105,667.98
研发费用		841,130.64	1,345,330.40
财务费用		398,493.54	558,417.62
其中：利息费用		516,609.53	549,417.62
利息收入		123,728.60	8,572.65
加：其他收益		355,088.09	1,594,333.98

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			
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）		190,190.91	-293,523.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		25,979.40	-93,510.48
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>		-772,384.05	-1,419,141.32
加：营业外收入		6,000.00	
减：营业外支出		53.60	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-766,437.65	-1,419,141.32
减：所得税费用		6,174.54	34,907.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-772,612.19	-1,454,048.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,454,048.53
（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>		-772,612.19	-1,454,048.53
<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	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		11,104,016.68	14,048,683.30
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		300,275.32	377,313.15
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	9,520,194.91	15,089,564.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,924,486.91</b>	<b>29,515,561.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,567,499.62	9,465,119.32
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		231.00	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,584,634.03	3,739,246.23
支付的各项税费		128,694.55	1,238,338.94
支付其他与经营活动有关的现金		9,229,805.81	12,312,947.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,510,865.01</b>	<b>26,755,651.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-586,378.10</b>	<b>2,759,909.82</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			
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>			<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,369.90	2,074,584.33
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>		212,369.90	2,074,584.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-212,369.90	-2,074,584.33
<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		7,000,000.00	7,000,000.00
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>		7,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		516,609.53	549,674.77
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>		9,016,609.53	8,549,674.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,016,609.53	-1,549,674.77
<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>		-2,815,357.53	-864,349.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,253,930.34	1,143,124.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		438,572.81	278,775.51

法定代表人：喻国锋

主管会计工作负责人：张琴

会计机构负责人：熊威

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		11,104,016.68	14,004,383.30
收到的税费返还		258,795.67	377,313.15
收到其他与经营活动有关的现金		9,520,183.77	14,920,816.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,882,996.12	29,302,512.98
购买商品、接受劳务支付的现金		7,567,499.62	9,465,119.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,584,634.03	3,568,822.49
支付的各项税费		128,694.55	1,238,338.94
支付其他与经营活动有关的现金		9,214,285.95	11,581,944.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,495,114.15	25,854,224.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-612,118.03	3,448,288.06
<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			
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>			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,369.90	2,074,584.33
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			656,000.00
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>		212,369.90	2,730,584.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-212,369.90	-2,730,584.33
<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		7,000,000.00	7,000,000.00
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>		7,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		516,609.53	549,674.77
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>		9,016,609.53	8,549,674.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,016,609.53	-1,549,674.77
<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>		-2,841,097.46	-831,971.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,251,462.94	1,092,417.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		410,365.48	260,446.08

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

##### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

湖北合强机械发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名鄂州市合强机械发展有限公司，于2000年12月7日在湖北省鄂州市工商行政管理局注册成立，并取得了鄂州市工商行政管理局核发的注册号为207002100320的《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本为50.00万元。公司于2014年5月26日进行股份制改造，经有限公司股东会决议，全体股东以其拥有的有限公司截止2014年3月31日经审计的净资产人民币15,059,316.33元折股整体变更为股份有限公司。公司股份于2016年8月23日在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称合强机械，证券代码839214，转让方式为协议转让。经过历次股票发行及过往年度的红股派发，截至2021年12月31日，公司累计发行股本总数21,369,114股。现公司总部位于湖北省鄂州市新庙工业园区鄂东大道中段。



## 2、业务性质和主要经营活动。

经营范围：生产、销售：轨道交通设备、机械设备及配件、汽车配件、铆焊件、环保机械、电控柜（以上不含国家禁止或限制项目）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务（国家禁止或限制的项目及技术除外）；销售开发后的有机材料、无机材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、金属制品；机械设备再制造及安装；金属结构件加工；轨道交通工程承包；环保工程承包；货物及技术进出口（国家禁止或限制进出口的商品、技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司第三次董事会第七次会议 2022 年 8 月 9 日报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>级次</u>	<u>持股比例（%）</u>	<u>表决权比例（%）</u>
恒性环保科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

本期合并范围未发生变更。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 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。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 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

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

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- 
- ① 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；
  - ② 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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，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。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

---

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

---

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
  - <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
应收票据组合-银行承兑汇票	票据承兑人
应收账款组合1-外部客户（账龄组合）	非合并范围内的公司及第三方客户
合同资产组合1-外部客户（账龄组合）	非合并范围内的公司及第三方客户



其他应收款组合1-外部客户（账龄组合）	非合并范围内的公司及第三方客户
其他应收款组合1-关联方组合	非合并范围内的关联方公司
其他应收款组合2-押金保证金、员工备用金	应收款项的款项性质
其他应收款组合3-其他组合（账龄组合）	应收款项的款项性质

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

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到

---

期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

#### 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将该应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	3.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%
2-3 年(含 3 年)	30.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%
4 年-5 年(含 5 年)	80.00%
5 年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

公司将该其他应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制其他应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收账款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	3.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%
2-3 年(含 3 年)	30.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%
4 年-5 年(含 5 年)	80.00%
5 年以上	100.00%

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货

---

跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

### 15、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

### 16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

- 
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
  - ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
  - ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备及其他	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	23.75%

## 18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
专利权	10 年	-
软件	10 年	-
著作权	10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产本期无。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；



- 
- 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。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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，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。

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。

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。

## 20、合同负债

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

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

---

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

---

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

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) 履行该义务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。

预计负债应当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。

## 23、收入

### (1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 
- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
  - 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
  - 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 对于在某一时点履行的履约业务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。具体确认方法如下：

① 销售轨道交通类、金属结构件、锻压整形类、非标产品

公司销售定制化设备时通常合同中包含交付货物并安装完成的履约义务，在交付设备并安装完成时，客户确认验收单，商品控制权转移，在该时点确认收入实现。

② 提供技术服务

公司对提供外协服务的加工服务，在向客户交付受托加工完毕的产品后，送达委托方并确认收入，在该时点确认收入实现。

## 24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

---

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

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”），其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。‘

#### ① 新租赁准则主要影响

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。对作为承租人的租赁合同，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，对可比期间信息未予重述。其中，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。

本公司根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整的方式计量使用权资产，并按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对本公司无影响。

### (2) 重要会计估计变更

本期公司未发生重大会计估计变更事项。

## 27、重大会计判断和估计

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，公司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。

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，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) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (3) 存货跌价准备

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。

#### (4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (5) 折旧和摊销

公司对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。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。

#### (6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 28、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
-----------	-------------	-----------



税种	计税依据	税率
增值税	应税收入与税率计算销项税，并按扣除允许抵扣的进项税额后的差额计增 值税	13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京合强德联科技有限公司	25%
湖北恒性环保科技有限公司	25%

## 29、税收优惠及批文

(1) 2020年12月1日，本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR202042004346），2020年度至2022年度企业所得税优惠税率15%；

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），本公司销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(3) 2016年8月25日，本公司获得湖北省软件行业协会颁发的软件企业证书（证书编号：鄂RQ-2016-0335）。根据财税【2012】27号《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、财税[2016]49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

(4) 根据鄂财税发【2021】20号《湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》，2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。

## 六、报表主要项目注释

### 注释 1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
库存现金	694.10	29,440.58
银行存款	3,253,236.24	409,132.23
其他货币资金	900,000.00	
合计	4,153,930.34	438,572.81

### 注释 2、应收票据

应收票据分类列示

种类	期初余额	期末余额
银行承兑票据	-	320,000.00
商业承兑票据	0	-
合计	0	-

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期初终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,988,000.01	320,000.00
商业承兑票据	551,967.69	-
合计	5,539,967.70	-

### 注释 3、应收账款

(1)、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	18,574,516.64
1 至 2 年	5,224,124.55
2 至 3 年	3,242,010.30
3 至 4 年	438,875.30
4 至 5 年	1,696,200.00
5 年以上	397,766.64
小计	29,573,493.43
减：坏账准备	4,026,415.34
合计	25,547,078.09

(2)、按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,874,021.64	100.00	4,487,297.49	12.51	31,386,724.15
其中：账龄组合	35,874,021.64	100.00	4,487,297.49	12.51	31,386,724.15
合计	35,874,021.64	100.00	4,487,297.49	12.51	31,386,724.15

(续上表)

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例 (%)			
按组合计提坏账准备	29,573,493.43	100.00	4,026,415.34	13.51	25,547,078.09
其中：账龄组合	29,573,493.43	100.00	4,026,415.34	13.51	25,547,078.09
合计	29,573,493.43	100.00	4,026,415.34	13.51	25,547,078.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合  
名称

	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,137,926.15	694,137.78	3.00
1-2 年	6,169,903.25	616,990.33	10.00
2-3 年	4,073,350.30	1,222,005.09	30.00
3-4 年	398,875.30	199,437.65	50.00
4-5 年	1,696,200.00	1,356,960.00	80.00
5 年以上	397,766.64	397,766.64	100.00
合计	35,874,021.64	4,487,297.49	

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,574,516.64	557,235.50	3.00
1-2 年	5,224,124.55	522,412.46	10.00
2-3 年	3,242,010.30	972,603.09	30.00
3-4 年	438,875.30	219,437.65	50.00
4-5 年	1,696,200.00	1,356,960.00	80.00
5 年以上	397,766.64	397,766.64	100.00
合计	29,573,493.43	4,026,415.34	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,487,297.49		460,882.15	-	-	4,026,415.34
合计	4,487,297.49		460,882.15	-	-	4,026,415.34

欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期初余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中车兰州机车有限公司	2,870,495.00	10.56	303,263.05
大同煤矿集团机电装备制造有限公司中央 机厂	2,760,000.00	30.00	828,000.00
中车长春轨道客车股份有限公司	2,690,000.00	3.00	80,700.00
襄阳国铁机电股份有限公司	2,603,450.00	9.82	255,585.00

单位名称	应收账款 期初余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
攀钢集团工程技术有限公司	2,465,792.00	3.05	75,098.00
合计	13,389,737.00		1,542,646.05

#### 注释 4、预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	502,273.18	37.02	1,783,928.63	67.09
1 至 2 年	74,652.06	5.50	95,318.43	3.58
2 至 3 年	644,817.54	47.52	644,817.54	24.25
3 年以上	135,079.12	9.96	135,079.12	5.08
合计	1,356,821.90	100.00	2,659,143.72	100.00

(2)、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	未结算原因
鄂州市安裕物资有限公司	非关联方	763,737.97	28.95	按协议付款
江苏海重钢板有限公司	非关联方	155,000.00	5.83	按协议付款
新乡市恒泰锻造有限公司	非关联方	130,850.00	4.92	按协议付款
麦格思维特(上海)流体工程有限公 司	非关联方	107,170.00	4.03	按协议付款
鄂州市安邦模具机械厂	非关联方	89,187.50	3.86	按协议付款
合计		1,259,357.97		

#### 注释 5、其他应收款

项目	期初数	期末数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,827,752.76	8,988,456.27
合计	3,827,752.76	8,988,456.27

(1)、其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期初账面余额	期末账面余额
1 年以内	1,993,977.64	7,861,107.90
1 至 2 年	2,153,546.71	1,713,027.20
2 至 3 年	65,995.00	65,995.00
3 至 4 年	62,787.22	62,787.22
4 至 5 年	23,859.00	23,859.00
5 年以上	800.00	800.00
小计	4,300,965.57	9,727,576.32
减: 坏账准备	473,212.81	739,120.05
合计	3,827,752.76	8,988,456.27

2)、按款项性质分类情况

款项性质	期初账面余额	期末账面余额
投标保证金	590,214.00	1,050,319.00
备用金	1,753,899.52	1,827,090.10
借款	1,469,536.15	6,850,167.22
关联方往来	-	-
非关联方往来	487,315.90	-
合计	4,300,965.57	9,727,576.32

3)、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期	473,212.81	-	-	473,212.81
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	265,907.24	-	-	265,907.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	739,120.05	-	-	739,120.05

4)、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	473,212.81	265,907.24	-	-	-	739,120.05
合计	473,212.81	265,907.24	-	-	-	739,120.05

5)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期初余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备的期末余额
车永前	借款	734,705.80	1 年以内 322,664.18 元, 1-2 年 412,041.62 元	7.55	50,884.09
郑普芹	借款	730,152.72	1 年以内 423,142.69 元, 1-2 年 307,010.03 元	7.51	43,395.28
中车西安	保证金	704,500.00	1 年以内 704,500.00 元	7.24	21,135.00
陈雪	备用金	329,970.88	1 年以内 34,828.28 元, 1-2 年 295,142.60 元	3.39	30,559.11
于雷	备用金	266,208.93	1 年以内 79,675.62 元, 1-2 年 186,533.31 元	2.74	21,043.60
合计		2,765,538.33			167,017.08

注释 6、存货

存货分类

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,247,563.16	-		3,193,319.70		
在产品	19,384,655.06	-		20,832,672.89		
库存商品	142,902.19	-		142,902.19		
合计	24,775,120.41	-		24,168,894.78		

## 注释 7、合同资产

### (1)、合同资产情况

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	2,205,966.89	66,179.01	2,139,787.88	1,339,987.03	40,199.61	1,299,787.42
合计	2,205,966.89	66,179.01	2,139,787.88	1,339,987.03	40,199.61	1,299,787.42

### (2)、) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合账龄计提坏账准备	40,199.61	-	-	
合计	40,199.61	-	-	/

### 其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
可抵扣进项税	41,346.55	0.00
合计	41,346.55	0.00

## 注释 8、固定资产

项目	期初数	期末数
固定资产	9,785,044.79	9,299,989.56
固定资产清理	-	
合计	9,785,044.79	9,299,989.56

### (1)、) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
账面原值					
期初余额	7,770,627.43	13,523,557.64	647,634.56	1,402,281.82	23,344,101.45
本期增加金额	-	198,044.24	14,325.66		212,369.90
其中：购置	-				
在建工程转入	-				
本期减少金额	-	2,437,341.87			2,437,341.87
其中：处置或报废	-				
在建工程转入	-				
期末余额	7,770,627.43	11,284,260.01	661,960.22	1,402,281.82	21,119,129.48

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
累计折旧					
期初余额	3,801,244.08	7,869,120.63	574,497.72	1,314,194.23	13,559,056.66
本期增加金额	184,267.44	358,140.50	23,332.36	9,817.74	575,558.04
其中：计提	184,267.44	358,140.50	23,332.36	9,817.74	575,558.04
本期减少金额	-	2,315,474.78			2,315,474.78
其中：处置或报废	-				
转入在建工程	-	2,315,474.78			2,315,474.78
期末余额	3,985,511.52	5,911,786.35	597,830.08	1,324,011.97	11,819,139.92
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
转入在建工程	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	3,785,115.91	5,372,473.66	64,130.14	78,269.85	9,299,989.56
期初账面价值	3,969,383.35	5,654,437.01	73,136.84	88,087.59	9,785,044.79

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日止，本公司无闲置固定资产；

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日止，本公司无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 截止 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 截止 2022 年 6 月 30 日止，本公司因贷款抵押的固定资产-房屋及建筑屋原值 6,465,767.41

## 注释 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	合计
① 账面原值					
期初余额	2,121,922.60	9,042,122.40	5,480,984.07	-	16,645,029.07
本期增加金额	-	1,651,594.23			1,651,594.23
其中：内部研发	-				
本期减少金额	-				
其中：处置或报废	-				
期末余额	2,121,922.60	10,693,716.63	5,480,984.07		18,296,623.30

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件	合计
	0	63	7		30
② 累计摊销					
期初余额	622,430.61	2,579,878.54	3,437,303.02	-	6,639,612.17
本期增加金额					
其中：计提	21,219.22	472,965.66	264,717.86		758,902.74
本期减少金额					
其中：处置或报废	-	-	-		
期末余额					
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-
期末余额	643,649.83	3,052,844.20	3,702,020.88	-	7,398,514.91
④ 账面价值					
期末账面价值	1478272.77	7,640,872.43	1,778,963.19		10,898,108.39
期初账面价值	1,499,491.99	6,462,243.86	2,043,681.05	-	10,005,416.90

注：截止 2022 年 6 月 30 日止，本公司因贷款质押的无形资产-土地使用权原值 2,121,922.60

#### 注释 10、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
技术研究	2,112,947.32	2,524,386.54		1,651,594.23	898,265.39	2,087,474.24
合计	2,112,947.32	2,524,386.54		1,651,594.23	898,265.39	2,087,474.24

#### 注释 11、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

项目	期初余额		期末余额	
	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	66,179.01	9,926.85	66,170.01	9,925.50
信用减值准备	4,578,226.77	686,734.02	4,765,535.39	714,830.31
预计负债	202,492.79	30,373.92	201,840.48	30,276.07
合计	4,846,898.57	727,034.79	4,805,735.00	755,031.88

#### 注释 12、短期借款

##### 短期借款分类

项目	期初余额	期末余额
----	------	------



项目	期初余额	期末余额
质押借款	-	-
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	-	-
合计	17,000,000.00	17,000,000.00

短期借款分类的说明:

1、本公司向中国农业银行股份有限公司鄂州市分行借款 5,800,000.00 元, 借款性质为抵押保证借款, 借款期限 2021 年 7 月 7 日至 2022 年 7 月 6 日, 利率 4.2%, 以本公司固定资产-房屋及建筑物、无形资产-土地进行抵押, 抵押合同号 42100620190005203, 同时由喻国锋、童俊军提供担保, 保证合同号 42100520210001654;

2、本公司向中国农业银行股份有限公司鄂州市分行借款 4,200,000.00 元, 借款性质为抵押保证借款, 借款期限 2021 年 8 月 9 日至 2022 年 8 月 8 日, 利率 4.2%, 以本公司固定资产-房屋及建筑物、无形资产-土地进行抵押, 抵押合同编号 42100620190005758, 同时由喻国锋、童俊军提供担保, 保证合同编号 42100520210001654;

3、本公司向湖北银行股份有限公司鄂州分行营业部借款 3,400,000.00 元, 借款性质为保证借款, 借款期限 2022 年 5 月 24 日至 2023 年 5 月 20 日, 利率 5.8%。鄂州市中小企业融资担保有限公司提供担保, 喻国峰、童敏霞、童俊军、张琴连带责任保证担保, 保证合同编号为: 鄂州担保委担字(2022)第 074 号。

4、本公司向中国工商银行航空港支行借款 3,600,000.00 元, 借款性质为保证借款, 借款期限 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 28 日, 利率 3.7%。鄂州市中小企业融资担保有限公司提供担保, 喻国峰、童敏霞、童俊军、张琴连带责任保证担保, 保证合同编号为: 2022 固担(航空港支行)-01 号。

**注释 13、应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	期初余额	期末余额
1 年以内	16,081,764.26	18,363,092.97
1 年以上	8,834,923.54	8,943,251.18
合计	24,916,687.80	27,306,344.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新乡市恒泰锻造有限公司	1,595,934.77	未结算
常州德瑞液压机械制造有限公司	1,397,595.07	未结算
鄂州万盛电机有限责任公司	860,554.83	未结算
武汉市佳诚液压机械有限公司	622,525.15	未结算
鄂州环宇有限公司鄂城经销处	514,771.52	未结算
合计	4,991,381.34	

**注释 14、合同负债**

合同负债	期初余额	期末余额
项目		
预收货款	882,159.65	1,091,675.47
合计	882,159.65	1,091,675.47

## 注释 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,938,093.40	4,512,092.95	4,476,168.67	1,974,017.68
离职后福利-设定提存计划	-			
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	1,938,093.40	4,512,092.95	4,476,168.67	1,974,017.68

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,938,093.40	4,106,773.15	4,070,848.87	1,974,017.68
职工福利费	-			-
社会保险费	-	404,719.80	404,719.80	-
其中：医疗保险费	-	134,140.00	134,140.00	-
工伤保险费	-	10,864.80	10,864.80	-
生育保险费	-	40,412.00	40,412.00	-
住房公积金	-			-
工会经费和职工教育经费	-	600.00	600.00	-
合计	1,938,093.40			1,974,017.68

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	236,640.00	236,640.00	-
失业保险费	-	10,563.00	10,563.00	-
合计	-	247,203.00	247,203.00	-

## 注释 16、应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	64,795.25	100,653.95
环保税	1,400.00	1,400.00
企业所得税	-	
房产税	13,116.08	13,116.08
土地使用税	10,721.64	10,721.64
个人所得税	0.00	
城市维护建设税	10,304.03	18,839.50
教育费附加	4,416.02	8,074.07
地方教育附加	2,944.01	5,382.71
其他	4,500.00	
合计	112,197.03	158,187.95

## 注释 17、其他应付款

项目	期初余额	期末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,156,767.49	9,875,755.52

项目	期初余额	期末余额
合计	12,156,767.49	9,875,755.52

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期初余额	期末余额
借款	9,719,255.72	8,008,418.57
往来款	2,437,511.77	1,867,336.95
合计	12,156,767.49	9,875,755.52

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期初余额	未偿还或结转的原因
于颖	1,550,000.00	未到期
刘梅仙	1,310,000.00	未到期
鄂州市临空经济区新庙财政所	1,000,000.00	未到期
谢彩虹	950,000.00	未到期
合计	4,810,000.00	

注释 18、一年内到期的非流动负债

项目	期初余额	期末余额
一年内到期的长期借款	1,500,000.00	0-
合计	1,500,000.00	0-

其他说明:

本公司于 2019 年 1 月 22 日向湖北鄂州农村信用社新庙支行借款 2,000,000.00 元, 借款性质为质押及保证借款, 借款期限 2019 年 1 月 22 日至 2022 年 1 月 20 日, 利率 6.175%, 由喻国锋、童敏霞、童俊军、张琴、周志群、喻侃、余韵、鄂州合众物贸有限公司提供全额连带责任保证, 以及 90 万元三年期定期存单质押, 截止本期末余 1,500,000.00 元未还。本公司于 2022 年 1 月 20 日已一次性全部偿还 1,500,000.00 元。

注释 19、其他流动负债

项目	期初余额	期末余额
税金	114,680.76	141,917.81
合计	114,680.76	141,917.81

注释 20、预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	202,492.79	201,840.48	预提质保期产生的维修费
合计	202,492.79	201,840.48	

注释 20、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	21,369,114.00			21,369,114.00
合计	21,369,114.00	-	-	21,369,114.00

## 注释 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	5,247,860.24	186,000.00	-	5,433,860.24
合计	5,247,860.24	186,000.00	-	5,433,860.24

## 注释 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,873,944.67			1,873,944.67
合计	1,873,944.67			1,873,944.67

## 注释 23、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,306,220.31	3,895,018.72	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-	-
调整后期初未分配利润	3,306,220.31	3,895,018.72	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-782,737.27	-547,985.88	-
减: 提取法定盈余公积		40,812.53	10.00%
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		-	-
期末未分配利润	2,523,483.04	3,306,220.31	-

## 注释 24、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

#### 按产品类别分类

项目	上年同期		本年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	8,332,741.64	6,113,049.53	12,655,857.48	8,987,846.97
其他业务收入	349,079.64	54,212.42	149,672.82	39,920.04
合计	8,681,921.28	6,167,261.95	12,805,530.30	9,027,767.01

#### 按产品销售地区分类:

地区	上年同期		本期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	---	---	634,310.00	368,511.34
境内	8,681,921.28	6,167,261.95	12,171,220.30	8,659,255.67
合计	8,681,921.28	6,167,261.95	12,805,530.30	9,027,767.01

#### 注释 25、税金及附加

税种	上年同期	本期
城市维护建设税	4,950.30	22,753.73
教育费附加	2,121.56	9,751.59
地方教育费附加	1,414.38	6,501.06
房产税	13,116.08	26,232.16
土地使用税	17,869.40	21,443.28
印花税		
环保税	1400.00	2,800.00
合计	40,871.72	89,481.82

#### 注释 26、销售费用

项目	上年同期	本期
工资	523,179.03	697,235.00
差旅费	127,107.39	135,276.82
产品运费	84,119.31	116,002.56
标书款	23,288.54	13,527.36
中标信息费	44,726.44	6,093.40
产品修理费	35,135.17	
广告费	35,051.32	44,238.49
办公费	8,280.96	9,459.95
招待费	26,097.67	31,201.23
房屋租金	---	58,500.00
社会保险费	25,555.8	25,651.2
安装基础费	---	
租车费	2,204.65	9,112.86
其他费用	63,431.24	---
合计	998,176.92	1,146,298.87

#### 注释 27、管理费用

项目	上年同期	本期
工资及年终奖	578,546.50	530,562.47
办公费	94,672.95	150,210.50
差旅费	119,034.67	195,273.38

项目	上年同期	本期
业务招待费	247,067.53	255,598.50
折旧费	68,858.52	35,939.70
汽车费用	79,310.33	71,900.89
中介费	1,422,410.40	143,176.39
职工教育经费		600.00
工会经费		
职工福利费及社会保障金	212,723.16	226,810.78
无形资产摊销	694,092.61	758,902.74
聘请专业机构费用	134,947.69	227,717.91
长期待摊费用		
子公司办公房租	13,500.00	
其他	38,563.55	65,961.02
合计	2,281,317.51	2,662,654.28

#### 注释 28、研发费用

项目	上年同期	本期
职工薪酬	573,700.09	420,683.39
材料费	640,409.17	404,309.58
折旧与摊销	17,440.02	13,250.88
其他	190,861.12	2,886.79
合计	1,422,410.40	841,130.64

#### 注释 29、财务费用

项目	上年同期	本期
利息支出	549,417.62	516,609.53
减：利息收入	8,669.96	123,762.60
汇兑损益	6,619.89	-
其他	13,393.85	5,866.47
合计	560,761.40	398,713.40

#### 注释 30、其他收益

项目	上年同期	本期	与资产相关/与收益相
嵌入式软件产品即征即退增值	377,313.15	155,088.09	与收益相关
2020年第二批传统产业改造金	150,000.00		与资产相关
2019年企业科学研究与开发资	---		与收益相关
党建补助	6,000.00		与收益相关

项 目	上年同期	本期	与资产相关/与收益相
2019年产业改造升级补助	---		与资产相关
科技项目奖(高新奖金)	1,061,020.83	200,000.00	与收益相关
合 计	1,594,333.98	355,088.09	---

#### 注释 31、信用减值损失

项目	上年同期	本期
应收账款坏账	-300,186.64	460,882.15
其他应收款坏账	8,422.89	-270,691.24
合计	-291,763.75	190,190.91

#### 注释 32、资产减值损失

项目	上年同期	本期
合同资产	-93,510.48	25,979.40
合计	-93,510.48	25,979.40

#### 注释 33、营业外收入

项目	上年同期	本期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		6,000.00	6,000.00
其他	2.52	---	
合计	2.52	6,000.00	6,000.00

#### 注释 34、营业外支出

项目	上年同期	本期	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		---	
其他			
捐赠	7,000.00		0
罚款	8.55	55.46	55.46
固定资产报废	---		
合计	7,008.55	55.46	55.46

#### 注释 35、所得税费用

项目	上年同期	本期
当期所得税费用		---
递延所得税费用	34,907.21	27,997.09
合计	34,907.21	27,997.09

### 注释 36、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	上年同期	本期
政府补助收入	1,594,333.98	355,088.09
利息收入	8,669.96	123,739.74
关联方往来	0	
第三方往来款及备用金、保证金	13,486,560.97	15,826,512.23

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	上年同期	本期
手续费	13,136.70	4,670.97
付现管理费用及销售费用	530,200.00	1,530,871.86
关联方往来	30,744.00	189,980.00
第三方往来款及备用金、保证金	11,738,866.35	13,652,587.85
合计	12,312,947.05	9,229,805.81

### 注释 37、现金流量表补充资料

#### 现金流量表补充资料

补充资料	上年同期	本期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,614,723.56	-783,312.78
加：信用减值准备	291,763.75	190,190.91
加：资产减值准备	93,510.48	25,979.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,505.33	35,939.70
无形资产摊销	694,092.61	758,902.74
长期待摊费用摊销	---	
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）		
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）	549,674.77	398,713.40



补充资料	上年同期	本期
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）	34,907.21	-6,174.54
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）	-5,637,314.27	-735,866.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,943,873.03	-44,089.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,331,620.47	-426,660.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,759,909.82	-586,378.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	278,775.51	438,572.81
减：现金的年初余额	1,143,124.79	3,253,930.34
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-864,349.28	-2,815,357.53

#### 现金和现金等价物的构成

项目	2021年06月30日	2022年06月30日
一、现金	278,775.51	438,572.81
其中：库存现金	132,249.18	163,483.52
可随时用于支付的银行存款	146,526.33	275,089.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	278,775.51	438,572.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		---

### 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	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
湖北恒性环保科技有限公司	湖北	湖北	60.00	---	非同一控制下的企业合并

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鄂州合众物贸有限公司	实际控制人喻国锋配偶童敏霞控制的公司
湖北润力高新智能装备有限公司	控股股东、实际控制人关联；喻国锋和童俊军各持 50% 的股权，为关联方实际控制人；董监高关联；童俊军任关联方执行董事、法定代表人，喻国锋任关联方监事。
喻国锋	董事长、控股股东、实际控制人
童俊军	副董事长、总经理、控股股东
张 琴	童俊军的配偶、董事会秘书、财务负责人
童敏霞	实际控制人喻国锋的配偶
周志群	持股比例不足 5% 的自然人股东、公司董事
喻 侃	董事

### 3、关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	上年同期	本期
鄂州合众物贸有限公司	购买商品	30,744.00	189,980.00

销售商品、提供劳务的关联交易：无

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
喻国峰、童俊军	10,000,000.00	2021年07月07日	2022年07月6日	否
喻国锋、童敏霞、童俊军、张琴	7,000,000.00	2022年3月28日	2023年5月20日	否
合计	17,000,000.00	---	---	---

### 4、关联方往来款项余额

(1) 其他应收款

关联方名称	2022年06月30日	2022年1月1日
喻国锋(备用金)	142,540.60	148,429.60

(2) 其他应付款

关联方名称	2022年06月30日	2022年1月1日
童俊军	92,562.65	92,562.65
张 琴	42,757.15	39,296.43
童敏霞	620,000.00	620,000.00
湖北润力高新智能装备有限公司	454,233.05	454,233.05

关联方名称	2022年06月30日	2022年1月1日
鄂州合众物贸有限公司	802,866.00	550,904.00

## 九、承若及或有事项

### 1 重要承若事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承若事项。

### 2 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5944.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
合计	205,944.54	

## 第八节 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）报告期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：公司董秘办公室