

证券代码：836734

证券简称：唐鸿重工

主办简称：恒泰长财证券



唐鸿重工  
NEEQ : 836734

唐鸿重工专用汽车股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

公司 2022 年上半年未发生重大事项。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	81

## 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。

公司负责人赵彩祥、主管会计工作负责人郑蕊及会计机构负责人（会计主管人员）郑蕊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
1、实际控制人不当控制的风险	自然人股东张娟持有公司 94,498,332 股股份，占公司总股本的 60.35%；王浩涛先生持有公司 19,194,332 股股份，占公司总股本的 12.26%；二人系夫妻关系，共同持有公司 72.61% 的股份，为公司共同实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍然存在实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策的可能性。若本公司实际控制人利用其控股地位，行使表决权对公司、人事、财务等进行控制，可能给公司经营和其他少数股东带来一定风险。
2、原材料采购的风险	汽车底盘、钢材是公司生产经营所需的主要原材料。报告期内，底盘采购成本占主营业务成本的比重约 73.06%。虽然公司同时与多家底盘厂家合作，但如遇底盘厂家交货不及时，将对公司生产进度产生一定影响。另外，公司有部分进口配件采购周期较长，公司通常根据上年销售情况提前备货，但如果当年销售订单的增长超过预期，仍有可能面临供货不及时的风险。
3、行业竞争加剧的风险	随着市场规模扩大，公司所属机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司在部分地区市场拥有了

	较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过产品创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的竞争优势，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。
4、产品销售集中风险	公司的主营产品混凝土搅拌车、半挂车两大类产品报告期内实现的销售收入分别占主营业务收入的 84.31%、14.72%，两者合计占比 99.03%。公司的主要利润来源于这两类产品。由于产品相对集中，一旦公司主营产品不能满足多变的市场需求，或自身营销策略、技术创新不能适应日趋激烈的行业竞争，可能导致公司的主营业务收入和利润大幅下降。
5、宏观经济风险	报告期国内工程机械行业处于下行调整期，且受新冠疫情反复的影响，地产投资低迷，宏观经济增速放缓，因此工程有效开工率不足，上半年工程机械市场需求减少。综上所述，良好的经济政策使公司的销售大幅增加，但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。上述良好的经济政策使公司的销售大幅增加，但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。
6、对外担保风险	报告期内公司为了提升销售额，扩大市场占有率，继续与山东豪沃汽车金融有限公司签署合作协议，协议约定用户在购买公司所生产的车辆时，可以向山东豪沃汽车金融有限公司申请借款，用户将其购买的车辆抵押给山东豪沃汽车金融有限公司用于借款，同时公司作为保证人承担连带保证责任，最高担保额度为 1.60 亿元人民币。如果购车用户无法按期偿还贷款，公司作为担保人存在代偿风险。截止报告期末公司担保余额 3,563.89 万元。
7、应收账款不能按时回收的风险	报告期末，公司应收账款余额为 327,399,439.31 元，较期初 372,587,526.15 元下降 12.13%。占资产总额的比例为 29.75%。公司应收账款增加虽然是在正常信用政策下产生的，但也存在无法全部收回的风险。
8、新产品、新技术研发的风险	公司目前产品有混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、环卫车、轿运车等 6 大类，共计 140 种车型。但混凝土搅拌车、半挂车两大类产品实现的销售收入分别占主营业务收入的 84.31%、14.72%，占公司销售收入的 99.03%，公司新研发的产品类别销售较少。新产品生产及营销战略制定等一系列的工作，要大量的人力和财力投入。新产品研发失败或新产品不能实现销售，将导致前期投入的损失，影响公司利润的增长。因而公司面临新产品、新技术研发的风险。
9、供应商集中度较高的风险	报告期内，基于原材料的质量、价格以及供货及时性和稳定性，公司供应商集中度较高。2022 年上半年，公司对前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比重为 85.78%。虽然公司生产所需原材料的市场供应充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除由于供应商受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司生产成本及产能。
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。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
唐鸿重工/公司/股份公司	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司
有限公司/唐鸿有限	指	唐山唐鸿重工专用汽车有限公司
鸿达汽车	指	唐山市鸿达汽车改装有限公司
中国重汽	指	中国重汽集团济南卡车股份有限公司
股东大会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司董事会
监事会	指	唐鸿重工专用汽车股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商/恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
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	《唐鸿重工专用汽车股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
国家环保部	指	中华人民共和国生态环境部
交通部	指	中华人民共和国交通运输部
北京环保	指	北京市生态环境局
重汽财司	指	中国重汽财务有限公司
搅拌车	指	混凝土搅拌运输车
搅拌车上装	指	混凝土搅拌运输车上装
半挂车	指	车辆运输半挂车、自卸半挂车

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	唐鸿重工专用汽车股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	唐鸿重工
证券代码	836734
法定代表人	赵彩祥

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	郑蕊
联系地址	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号
电话	0315-7771582
传真	0315-7771333
电子邮箱	THZG_2011@163.com
公司网址	http://tanghongzhonggong.cn
办公地址	唐山市丰南区开发区兴工街 6 号
邮政编码	063300
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	2011 年 7 月 22 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-汽车制造业 C36-改装汽车制造 C362-改装汽车制造 C3620
主要产品与服务项目	专用汽车生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	156,591,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（张娟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张娟、王浩涛），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	911302005795871291	否
注册地址	河北省唐山市丰南区开发区兴工街 6 号	否
注册资本（元）	156,591,400.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券
主办券商办公地址	北京市西城金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券

#### 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	275,705,910.39	1,556,158,975.51	-82.28%
毛利率%	4.86%	5.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,823,553.35	37,544,723.00	-150.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,857,752.79	33,962,082.80	-155.53%
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）	-3.68%	7.33%	-
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）	-3.67%	6.63%	-
基本每股收益	-0.12	0.24	-150.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,100,593,204.72	1,572,138,506.90	-29.99%
负债总计	598,219,103.53	1,050,940,852.36	-43.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	502,374,101.19	521,197,654.54	-3.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.33	-3.61%
资产负债率%（母公司）	54.35%	66.85%	-
资产负债率%（合并）	54.35%	66.85%	-
流动比率	2.19	1.57	-
利息保障倍数	-1.14	3.05	-

##### (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	-208,717,660.65	-26,393,575.15	-690.79%
应收账款周转率	0.75	3.54	-
存货周转率	1.19	8.21	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.99%	26.83%	-
营业收入增长率%	-82.28%	67.13%	-
净利润增长率%	-150.14%	-12.28%	-

**二、 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（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）	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出对外捐赠支出	-40,234.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-40,234.63</b>
减：所得税影响数	-6,035.19
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-34,199.44</b>

**三、 补充财务指标**适用 不适用**四、 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**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 业务概要****商业模式**

公司主营业务是专用汽车的生产与销售，主要产品种类有：混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、环卫车、轿运车等 6 大类，共计 140 种车型。截至报告披露日，公司通过国家环保部环保公告 190 种车型，通过交通部燃油公告 115 种，通过北京环保 74 种车型。截至报告披露日，公司已获专利 36 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 27 项，注册商标“唐鸿重工”为河北省名牌产品。自公司成立以来，

公司以产品质量为基础，以市场和客户需求为导向，通过不断实践总结，明确了“产品+服务”并举的业务模式，直接销售与间接销售相结合，向客户提供差异化服务和产品。

#### （一）生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，即根据销售订单制定生产计划，并安排生产车间组织生产。由技术部根据客户的具体要求进行产品设计，生产部门依据技术图纸和作业指导书进行生产，质检部门对产品进行质量检验，以保证质量达到要求。以混凝土搅拌车的生产为例，生产部根据销售合同制定生产计划，下发生产任务单，生产人员根据生产任务单进行领料制造，其中生产原料是经过供应部的检验合格后方可入库，不同生产人员的工作内容按照作业指导书而进行任务分配，生产步骤包括：支架、副梁、罐体、水箱等车体不同部件的制作，车辆整体装配、抛丸、除锈、喷漆、总装，每一步经验收合格后进行下一个步骤，最终成品车验收成功入库待售。

#### （二）采购模式

公司的上游供应商主要为专用车二类底盘、钢材及机械配件配套厂商，公司与这些供应商保持了多年的合作关系，与钢材供应商和配套件生产商一般每年年初都签订全年的年度采购合同，实际采购时按照订单要求灵活进行采购及结算。

#### （三）销售模式

公司的销售模式包括直销、经销商渠道销售两种模式。经销商渠道销售作为主要方式。公司采取与当地代理商进行合作的方式进行销售。代理商拥有着丰富的渠道资源，对本地市场更加了解，有助于公司进一步扩大市场，提高占有率。针对不同的经销商公司采取不同的销售政策主要有以下几种方式：

1. 付款提车：针对新客户和信用较差的客户。
2. 车到付款：针对个人用户和新增的经销商。
3. 信用销售：针对长期合作、信用良好的经销商，应收账款账期为 3 个月左右。
4. 分期付款销售：主要是长期合作，信用较好的经销商。

直销作为公司销售的补充，公司通过各省精通专用车知识销售人员与用户实现直接对接，根据用户不同的需求偏好，与公司技术人员研发改进适合用户需求偏好的产品供给客户，该种方式满足不同客户的要求，能够对市场实现快速响应。真正实现终端为王、渠道取胜。

#### （四）研发模式

公司技术部负责产品研发工作，规划公司的技术发展路线与新产品开发，对技术研究、产品开发、分析测试等过程进行监督和控制。各项目负责人负责组织下属完成技术研发的具体工作、并负责编制具体的技术文件。产品设计师负责在技术的指导下完成具体的设计工作，同时负责设计文件、资料的管理。

工艺工程师负责设计、管理企业的生产工艺，并不断对其进行改善，提高劳动生产率，同时加强对工装设备的管理。信息员负责收集各类标准信息、国内外同行业产品发展情况资料、专利申报相关工作。

报告期内公司商业模式无变化，报告期后至报告披露日商业模式无变化。

### 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

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司贯彻董事会制定的发展战略，持续加大产品的研发力度，不断推进技术创新，加强质量和内部控制管理，坚持终端为王、渠道取胜的销售策略，在 2022 年上半年国内工程机械行业仍处于下行调整期，且受新冠疫情反复的影响，地产投资低迷，宏观经济增速放缓，因此工程有效开工率不足，工程机械市场需求减少，国内下游需求继续走弱，公司收入大幅下降，公司在对原有销售市场不断维护和发展基础上，苦练内功，在产品的性能和质量方面加大力度，使产品的性能、质量不断适应市场需求。报告期内，公司认真服务客户，提高服务质量，提升顾客满意度；同时加强公司成本管理，严格控制各项费用支出，努力降低公司固定成本。

#### 一、经营业绩情况

2022 年公司上半年实现营业收入 275,705,910.39 元，较上年同期下降 82.28%，净利润亏损 18,823,553.35 元，较上期下降 150.14%。截至 2022 年 6 月末，公司资产总额 1,100,593,204.72 元，负债总额 598,219,103.53 元，净资产 502,374,101.19 元。

#### 二、经营计划的执行情况

报告期内，上半年国内工程机械行业仍处于下行调整期，且受新冠疫情反复的影响，地产投资低迷，宏观经济增速放缓，工程机械市场需求减少，商用车市场波动继续受国六排放法规影响，国五产品在购置成本和使用成本方面都低于国六产品且市场存量较大，因此市场青睐于国五产品，其次“蓝牌轻卡”政策预期带来的消费观望，房地产开发行业较冷等因素也加剧了商用车市场下行压力，面对这种市场局面，公司已做好充分的应对措施，在开发出纯电动混凝土搅拌运输车基础上，2022 年在混凝土搅拌车、半挂车关键零部件继续加大研发力度，开发出多种适应客户需求的汽车产品。

在市场开拓方面：公司努力提高产品质量，积极开拓高端客户市场，抓住中国城镇化、“一带一路”对工程机械带出效应影响，通过直销和经销商渠道的销售模式，对市场实现快速响应，满足不同

客户的要求；在产品质量上，严格进行质量把关，通过技术创新优化产品结构，满足客户的个性化需求；在内部治理机制方面，规范公司的各种经营行为，加强考核和激励体系的建设，核心技术、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高，公司实现稳定发展。

## （二） 行业情况

公司所处的专用汽车行业与国家固定资产和基础设施建设投资规模的关联性较高，下游客户主要为基础设施、矿山、房地产等投资密集型行业，这些行业与宏观经济息息相关，属于周期性行业，近年来我国包括公共建筑投资、基础设施投资在内的固定资产投资增长迅速，行业正处于较快的发展时期，但过程中受 2008 年金融危机、2012 年经济增速放缓、2017 年供给侧改革的影响，2020 年至今新冠疫情影响，总体市场需求曾出现阶段性波动。

汽车产业是国民经济的支柱产业，也是体现国家竞争力的标志性产业。在国民经济和社会发展中发挥着重要作用。专用汽车作为汽车产业的细分行业，其发展直接影响下游的建筑业、基础设施行业、物流行业等产业，因此国家密切关注专业汽车行业发展，政策监管也相对较严格。一个国家汽车工业的管理水平，标志着这个国家制造业的最高管理水平。专用汽车产品的复杂，对现场生产管理、设备管理、仓储管理、供应商管理、物流管理等等各个方面要求都非常高。制造业中最先进的管理体系一直都是汽车工业之中首创。专用汽车行业作为汽车工业的分支，也有着较完善的管理体系。

专用汽车行业属于资本密集型行业，企业的劳动生产率高、现代化技术装备程度高，且其工艺过程复杂、设备占有率高，所需的前期投资额较大。专用汽车行业企业的发展需要大量的前期资本投入和后续的资金支持。

综上所述，虽然报告年度国内工程机械行业处于下行调整期，且受新冠疫情反复的影响，地产投资低迷，宏观经济增速放缓，工程有效开工率不足，工程机械市场需求减少，国家排放标准由国五向国六转变造成行业下行等多方面因素影响，但公司依据自身实力和内部加强成本管控，新产品研发、更优质、贴心的售后服务，一定会走过暂时的市场调整阶段，改装车市场仍然存在巨大的市场空间，公司基于自身的独特优势，未来发展仍有较大空间。

## （三） 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	84,977,029.09	7.72%	756,169,781.42	48.10%	-88.76%
应收票据	71,966,023.74	6.54%	23,891,632.42	1.52%	201.22%
应收账款	327,399,439.31	29.75%	372,587,526.15	23.70%	-12.13%
应收款项融资	812,890.30	0.07%	2,151,283.12	0.14%	-62.21%
预付账款	49,221,282.90	4.47%	11,109,901.01	0.71%	343.04%
其他应收款	9,932,842.95	0.90%	15,876,537.21	1.01%	-37.44%
存货	309,943,037.73	28.16%	132,001,851.79	8.40%	134.80%
其他流动资产	2,027,742.75	0.18%	9,904,347.14	0.63%	-79.53%
固定资产	203,225,758.70	18.47%	208,442,229.14	13.26%	-2.50%
在建工程	2,118,215.80	0.19%	1,566,003.41	0.10%	35.26%
使用权资产	5,265,414.17	0.48%	6,318,497.00	0.40%	-16.67%
无形资产	27,701,511.98	2.52%	28,051,271.10	1.78%	-1.25%
递延所得税资产	4,692,845.30	0.43%	2,857,144.39	0.18%	64.25%
其他非流动资产	1,309,170.00	0.12%	1,210,501.60	0.08%	8.15%
短期借款					
长期借款	195,000,000.00	17.72%	195,500,000.00	12.44%	-0.26%
应付票据	84,541,000.00	7.68%	544,531,000.00	34.64%	-84.47%
应付账款	173,193,524.24	15.74%	216,573,049.81	13.78%	-20.03%
合同负债	8,065,792.77	0.73%	7,136,682.39	0.45%	13.02%
应付职工薪酬	2,144,040.27	0.19%	2,495,384.27	0.16%	-14.08%
应交税费	65,674.81	0.01%	471,161.56	0.03%	-86.06%
其他应付款	120,269.84	0.01%	146,431.53	0.01%	-17.87%
一年内到期的非流动负债	50,685,130.29	4.61%	50,089,329.85	3.19%	1.19%
其他流动负债	73,014,576.80	6.63%	21,328,151.13	1.36%	242.34%
递延所得税负债	7,721,120.63	0.70%	7,884,635.91	0.50%	-2.07%
租赁负债	3,667,973.88	0.33%	4,785,025.91	0.30%	-23.34%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：截至报告期末，公司货币资金较期初减少671,192,752.33元，减少88.76%，主要是上年同期公司基于业务需要，增加了中国重汽保兑仓的出票业务量，从中国重汽开具应付票据用于支付中国重汽底盘采购款，公司存入保证金用于到期兑付应付票据，本期此项业务逐月到期，导致公司其他货币资金的减少。

2、应收票据：截止报告期末，应收票据较期初增加 48,074,391.32 元，增长 201.22%，主要原因是公司期末有已背书且在期末尚未到期的银行承兑汇票 71,966,023.74 元。

3、应收款项融资：截止报告期末应收款项融资较期初减少 1,338,392.82 元，降低 62.21%，主要原因是公司收入下降，业务回款金额相对减少，导致报告期末持有银行承兑汇票的减少。

4、预付账款：截止报告期末预付账款较期初增加 38,111,381.89 元,增长 343.04%，主要原因是为应对新冠疫情对企业经营的影响，预计下半年公司销售回暖，为保证企业下半年搅拌车和半挂车的生产需要，预付一些材料款。

5、其他应收款：截止报告期末其他应收款较期初减少 5,943,694.26 元,降低 37.44%，主要原因是由

于重汽保兑仓到期兑付，使报告期的应收利息较期初减少及往来代付款减少所致。

6、存货：截止报告期末存货较期初增加 177,941,185.94 元,增长 134.80%，主要原因是为应对新冠疫情对企业经营的影响，保证下半年经营需要采购材料，导致存货的增加。

7、其他流动资产：截止报告期末其他流动资产较期初减少 7,876,604.39 元,降低 79.53%，主要原因是待抵扣进项税的减少所致。

8、在建工程：截至报告期末，公司在建工程较期初增加552,212.39元,增加35.26%，主要是报告期公司购进需要安装设备所致。

9、递延所得税资产：截至报告期末，公司递延所得税资产较期初增加1,835,700.91元,增加64.25%，主要是报告期公司计提资产减值准备对递延所得税资产的影响。

10、应付票据：截至报告期末，公司应付票据较期初减少459,990,000.00元,降低84.47%，主要是报告期公司兑付到期重汽保兑仓业务，导致公司应付票据的减少。

11、应交税费：截至报告期末，公司应交税费较期初减少405,486.75元,降低86.06%，主要是报告期公司增值税的减少所致。

12、其他流动负债：截止报告期末其他流动负债较期初增加51,686,425.67元,增加242.34%，主要是公司期末已背书且在期末尚未兑付的银行承兑汇票有71,966,023.74元所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	275,705,910.39	-	1,556,158,975.51	-	-82.28%
营业成本	262,293,382.94		1,478,060,608.30	94.98%	-82.25%
毛利率	4.86%	-	5.02%	-	-
税金及附加	2,452,232.73	0.89%	5,574,149.77	0.36%	-56.01%
销售费用	2,436,048.37	0.88%	2,827,322.18	0.18%	-13.84%
管理费用	5,972,358.88	2.17%	8,032,359.10	0.52%	-25.65%
研发费用	3,270,699.20	1.19%	8,517,153.57	0.55%	-61.60%
财务费用	6,373,059.55	2.31%	7,574,002.86	0.49%	-15.86%
信用减值损失	-13,259,257.59	-4.81%	-3,950,425.42	-0.25%	-235.64%
其他收益			4,214,371.60	0.27%	-100.00%
资产处置收益			499.22	0.00%	-100.00%
营业利润	-20,351,128.87	-7.38%	45,837,825.13	2.95%	-144.40%
营业外收入	139,900.58	0.05%	0.00	0.00	-
营业外支出	180,135.21	0.07%	0.00	0.00%	-
利润总额	-20,391,363.50	-7.40%	45,837,825.13	2.95%	-144.49%
所得税费用	-1,567,810.15	-0.57%	8,293,102.13	0.53%	-118.90%
净利润	-18,823,553.35	-6.83%	37,544,723.00	2.41%	-150.14%

项目重大变动原因：



1、营业收入：报告期内，营业收入较上年同期下降1,280,453,065.12,较去年同期下降82.28%，主要原因是国内工程机械行业处于下行调整期，且受新冠疫情反复的影响，报告期内各地工程开工不足，工程机械需求量下降，订单减少，公司主导产品混凝土搅拌车品种相对单一，导致公司营业收入下降明显。

2、营业成本：报告期内，营业成本较上年同期下降1,215,767,225.36元，较去年同期下降82.25%，主要是营业收入下降所致。

3、税金及附加：报告期内，税金及附加较上年同期下降3,121,917.04元，较去年同期下降56.01%，主要是营业收入下降导致税金减少所致。

4、研发费用：报告期内，研发费用较上年同期下降5,246,454.37元，较去年同期下降61.60%，主要是公司上半年受新冠疫情影响，开工不足，造成一些研发项目进度慢，研发费用减少。

5、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失增加9,308,832.17元,较去年同期增长235.64%，主要原因是为防范应收账款不能收回的风险，计提应收账款坏账损失导致。

6、所得税费用：报告期内，公司所得税费用较上年同期下降9,860,912.28元，较去年同期下降118.90%，主要原因是营业收入的减少。

7、营业利润、利润总额、净利润：报告期内，公司营业利润较上年同期下降66,188,954.00元，较去年同期下降144.40%；利润总额较上年同期下降66,229,188.63元，较去年同期下降144.49%；净利润较上年同期下降56,368,276.35元，较去年同期下降150.14%，主要原因是报告期受疫情及市场环境双重影响，公司营业收入的下降比例远远大于销售费用、管理费用、财务费用的下降比例所致减少。

## (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	274,843,566.50	1,550,962,422.54	-82.28%
其他业务收入	862,343.89	5,196,552.97	-83.41%
主营业务成本	262,216,989.43	1,477,298,679.39	-82.25%
其他业务成本	76,393.51	761,928.91	-89.97%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
搅拌车	231,727,865.05	221,142,599.13	4.57%	-81.80%	-82.23%	2.27%
搅拌车上装	1,452,654.86	1,301,120.21	10.43%	-99.13%	-99.12%	-0.45%
罐体	52,215.04	20,966.71	59.85%	-3.11%	2.27%	-2.11%
半挂车	40,459,999.66	38,701,051.35	4.35%	-0.24%	10.04%	-8.93%
环卫设备	323,539.84	241,501.88	2.54%	696.51%	704.64%	-23.57%
搅拌车底盘	0.00	0.00	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司搅拌车营业收入较上年同期下降 81.80%，毛利率比上年同期增加 2.27%；搅拌车上装营业收入较上年同期下降 99.13%，毛利率比上年同期下降 0.45%；上述情况主要原因是国内工程机械行业处于下行调整期，且受新冠疫情反复的影响，报告期内各地工程开工不足，工程机械需求量下降，订单减少，公司主导产品混凝土搅拌车品种相对单一，造成报告期公司营业收入的大幅下降，搅拌车毛利率的上升主要原因是上年度底盘厂家销售返利在报告年度兑现，减少了当期的销售成本。环卫设备营业收入较上年同期增加 696.51%，毛利下降 23.57%；主要是由于报告期内该类产品中的个别销售品种与上年同期不一致，导致该类业务收入及毛利率变化较大。搅拌车底盘营业收入为零，原因是搅拌车市场业绩下滑造成。

### 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	-208,717,660.65	-26,393,575.15	-690.79%
投资活动产生的现金流量净额	-570,500.00	-2,091,117.75	72.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,510,500.68	28,892,600.67	-132.92%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-208,717,660.65 元，比上年同期减少了 182,324,085.50 元，减幅为 690.79%，主要原因是报告期较上一年度同期公司收入减少，报告期购买下半年经营需要材料导致现金流出增加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生现金流量净额-570,500.00 元，比上年同期增加 1,520,617.75 元，增幅 72.72% 主要是报告期购建固定资产支出减少所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-9,510,500.68 元，比上年同期减少 38,403,101.35 元，减幅 132.92%，主要是报告期内较上年同期没有增加新的银行借款导致。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

### （二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### （三）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

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

1、2022 年 2 月，公司为河北省唐山市丰南区社会救助基金会捐赠人民币 3.00 万元。

2、2022 年 2 月，公司为遵化市东陵满族乡六合二村民委员会捐赠一批路灯，价值约人民币 14.9380 万元。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，国内工程机械行业仍处于下行调整期，且受新冠疫情反复的影响，地产投资低迷，宏观经济增速放缓，工程机械市场需求减少，商用车市场波动继续受国六排放法规影响，国五产品在购置成本和使用成本方面都低于国六产品且市场存量较大，故公司在报告期实现销售收入 2.76 亿元，经营业绩有所下滑。

面对上述市场环境，报告期内，公司在对原有销售市场不断维护和发展基础上，苦练内功，在产品的性能和质量方面加大力度，使产品的性能、质量不断适应市场需求。同时，公司认真服务客户，提高服务质量，提升顾客满意度；同时加强公司成本管理，严格控制各项费用支出，努力降低公司固定成本。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、实际控制人不当控制的风险

自然人股东张娟女士持有公司 94,498,332 股股份，占公司总股本的 60.35%；王浩涛先生持有公司 19,194,332 股股份，占公司总股本的 12.26%；二人系夫妻关系，共同持有公司 72.61%的股份，为公司共同实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但仍然存在实际控

制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策的可能性。若公司实际控制人利用其控股地位，行使表决权对公司、人事、财务等进行控制，可能给公司经营和其他少数股东带来一定的风险。

应对措施：公司将继续健全法人治理结构，继续完善公司章程、三会议事规则、关联交易、对外担保、对外投资、防范大股东及其他关联方资金占用等相关制度，以进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，提升公司治理水平，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的利益造成侵害。

## 2、原材料采购的风险

汽车底盘、钢材是公司生产经营所需的主要原材料。报告期内，底盘采购成本占主营业务成本的比重约 73.06%。虽然公司同时与多家底盘厂家合作，但如果底盘厂家交货不及时，将对公司生产进度产生一定影响。另外，公司有部分进口配件采购周期较长，公司通常根据上年销售情况提前备货，但如果当年销售订单的增长超过预期，仍有可能面临供货不及时的风险。

应对措施：公司考虑融合新的采购方式，在更大范围内选取合格的供应商，进一步开拓采购渠道，降低对单一供应商的采购比例，以降低供应商集中度较高的风险。

## 3、行业竞争加剧的风险

随着市场规模扩大，公司所属机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司在部分地区市场拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过产品创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的竞争优势，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。

应对措施：加大技术和产品创新，拓展销售渠道，提高售后服务，增强市场竞争力，保持市场领先地位。

## 4、产品销售集中风险

公司的主营产品混凝土搅拌车、半挂车两大类产品报告期内实现的销售收入分别占主营业务收入的 84.31%、14.72%，两者合计占比 99.03%。公司的主要利润来源于这两类产品。由于产品相对集中，一旦公司主营产品不能满足多变的市场需求，或自身营销策略、技术创新不能适应日趋激烈的行业竞争，可能导致公司的主营业务收入和利润大幅下降。

应对措施：公司已着手大力开展加应急装备、低负压救护车、消防指挥车等应急装备的研发等新产品的研发，促进产品的多样化，同时可以根据不同客户的需求生产专门化定制产品，以适应日趋激烈的行业竞争。

## 5、宏观经济风险

报告期国内工程机械行业处于下行调整期，且受新冠疫情反复的影响，地产投资低迷，宏观经济增

速放缓，因此工程有效开工率不足，上半年工程机械市场需求减少。综上所述，良好的经济政策使公司的销售大幅增加，但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。上述良好的经济政策使公司的销售大幅增加，但是由于受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。

应对措施：公司高管及中层领导和销售部、供应部相关人员做好市场调研，及时了解市场信息和客户需求，做到对市场变化早预知、及时调整公司经营方向，生产出高质量且适应市场需求的产品来应对宏观经济风险对公司经营的影响。

#### 6、对外担保风险

报告期内，公司存在对外担保事项。

公司为了提升销售额，扩大市场占有率，与山东豪沃汽车金融有限公司签署合作协议，协议约定用户在购买公司所生产的车辆时，可以向山东豪沃汽车金融有限公司申请借款，用户将其购买的车辆抵押给山东豪沃汽车金融有限公司用于借款，同时公司作为保证人承担连带保证责任，最高担保额度为 1.60 亿元人民币，截止 2022 年 6 月 30 日累计发生担保金额为 3563.89 万元。如果购车用户无法按期偿还贷款，公司作为担保人存在代偿风险。

应对措施：公司已成立金融部，严格把控购买公司车辆客户的信用审查流程，对特殊客户采取个性化管控措施。财务部定期检查客户资料，销售部做到及时催收，实施从总经理到销售部、金融部、财务部层层监管，尽最大努力减少公司对外担保风险。

#### 7、应收账款不能按时回收的风险

报告期末，公司应收账款余额为 327,399,439.31 元，较期初 372,587,526.15 元下降 12.13%。占资产总额的比例为 29.75%。公司应收账款增加虽然是在正常信用政策下产生的，但也存在无法全部收回的风险。

应对措施：首先，公司严格考核客户的信用与还款能力，通常选择与大型直销客户、往来信用良好的经销商合作，这些客户信誉良好，极少发生拖欠货款的情况。其次，公司对于分期付款、赊销的额度进行控制。公司通过对客户的信用进行判断，以决定其可以分期付款或赊销的额度。公司自设立以来一直从事专用汽车的生产与销售，对行业情况有着深刻的理解和精准的判断，付款方式的改变是为了在新的市场形势下保留原有客户并开拓新的市场。虽然公司的主要欠款单位为公司长期合作客户，信用较好。应收账款发生坏账的可能性较低，并且公司已对应收账款计提了较为充分的坏账准备，但如果公司客户发生大规模无法按时支付货款的情形，对公司资产质量以及财务状况将产生不利影响。

#### 8、新产品、新技术研发的风险

公司目前产品有混凝土搅拌运输车、半挂车、自卸车、环卫车、轿运车等 6 大类，共计 140 种车型。但混凝土搅拌车、半挂车两大类产品实现的销售收入分别占主营业务收入的 84.31%、14.72%，占公司销售收入的 99.03%，公司新研发的产品销售较少。新产品生产及营销战略制定等一系列的工作，需要大量的人力和财力投入。新产品研发失败或新产品不能实现销售，将导致前期投入的损失，影响公司利润的增长。因而公司面临新产品、新技术研发的风险。

应对措施：公司收集相关市场信息并及时进行分析，了解相关市场需求，根据市场需求来确定上述产品的研发方案，并不断根据变化的市场信息进行更新，以开发出能够满足市场需求的产品。

#### 9. 供应商集中度较高的风险

报告期内，基于原材料的质量、价格以及供货及时性和稳定性，公司供应商集中度较高。2022 年上半年，公司对前五名供应商的采购金额占当期采购总额的比重为 85.78%。虽然公司生产所需原材料的市场供应充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除由于供应商受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司生产成本及产能。报告期内，基于原材料的质量、价格以及供货及时性和稳定性，公司供应商集中度较高。

应对措施：公司目前所采购的主要为汽车底盘、钢材，市场竞争较为充分，公司具有较多的潜在供应商，公司将维护好现有合作关系，在更大范围内开发选取合格的供应商，进一步开拓采购渠道，降低对单一供应商的采购比例，降低对供应商的依赖。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	84,276,100.00	35,638,900.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

公司为了提升销售额，扩大市场占有率，适应当前市场销售模式，公司与山东豪沃汽车金融有限公司签署合作协议，协议约定：用户在购买公司所生产的车辆时，可以向山东豪沃汽车金融有限公司申请购车贷款，用户将其在公司购买的车辆抵押给山东豪沃汽车金融有限公司用于借款，同时公司作为保证人为用户在公司购买车辆的这笔购车借款承担连带保证责任，最高担保额度 1.60 亿元人民币。因用户首先用其所购车辆抵押，故公司代偿风险较小。

报告期内，公司为前述最高额担保合同项下的买车用户共提供担保 84,276,100.00 元，截至报告期末担保余额 35,638,900.00 元。截至本报告出具之日，公司对外担保事项未出现违规情况。

### （三） 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

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

### （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	2015年10月15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	2015年10月15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	2015年10月15日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

### （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
其他货币资金	流动资产	冻结	83,480,370.00	7.59%	足额电票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	72,051,995.75	6.55%	为银行贷款提供抵押担保
无形资产	非流动交税	抵押	15,108,316.88	1.37%	为银行贷款提供抵押担保
<b>总计</b>	-	-	<b>170,640,682.63</b>	<b>15.50%</b>	-



**资产权利受限事项对公司的影响：**

1、报告期内，公司与中国重汽财务有限公司开始办理保兑仓业务，中国重汽财务有限公司累计开具金额为 84,541,000.00 元的应付票据用以支付中国重汽集团济南卡车股份有限公司的采购款，公司其他货币资金的余额 83,480,370.00 元为应付票据的保证金，到期后用于兑付应付票据。保证金存款与应付票据的差额为保证金的利息收入。

2、报告期内公司以自有的房产、土地为公司向唐山农村商业银行股份有限公司城区支行取得借款 6,900.00 万元提供抵押担保。截至 2021 年 6 月 30 日，担保余额为 6,900.00 万元。

## 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	67,219,735	42.93%	-7,083	67,212,652	42.92%
	其中：控股股东、实际控制人	27,889,916	17.81%	0	27,889,916	17.81%
	董事、监事、高管	1,185,749	0.76%	0	1,185,749	0.76%
	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	89,371,665	57.07%	7,083	89,378,748	57.08%
	其中：控股股东、实际控制人	85,802,748	54.79%	0	85,802,748	54.79%
	董事、监事、高管	3,528,917	2.25%	7,083	3,536,000	2.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		156,591,400	-	0	156,591,400	-
普通股股东人数		203				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张娟	94,498,332	0	94,498,332	60.35%	71,406,999	23,091,333	80,000,000	0
2	王浩涛	19,194,332	0	19,194,332	12.26%	14,395,749	4,798,583	0	0
3	郑蕊	4,529,666	0	4,529,666	2.89%	3,397,250	1,132,416	0	0
4	崔超	3,891,334	374,000	4,265,334	2.72%	0	4,265,334	0	0

5	张应立	4,070,000	0	4,070,000	2.60%	0	4,070,000	0	0
6	张润英	4,000,000	0	4,000,000	2.55%	0	4,000,000	0	0
7	孙永强	2,727,000	0	2,727,000	1.74%	0	2,727,000	0	0
8	陆洪度	2,300,000	0	2,300,000	1.47%	0	2,300,000	0	0
9	王嘉莹	2,136,000	0	2,136,000	1.36%	0	2,136,000	0	0
10	李旺	2,000,000	0	2,000,000	1.28%	0	2,000,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>139,346,664</b>	-	<b>139,720,664</b>	<b>89.22%</b>	<b>89,199,998</b>	<b>50,520,666</b>	<b>80,000,000</b>	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，张娟和王浩涛是夫妻关系；王嘉莹是张娟和王浩涛夫妇的女儿。除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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
张娟	董事	女	1975 年 1 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
王浩涛	董事长	男	1966 年 2 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
郑蕊	董事、财务负责人	女	1981 年 7 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
檀荣霞	董事	女	1978 年 9 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
卢爱国	董事	男	1980 年 2 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
赵立柱	监事会主席	男	1983 年 3 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
张海洋	监事	男	1984 年 9 月	2022 年 4 月 19 日	2025 年 2 月 9 日
李立影	职工代表监事	女	1971 年 8 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
赵彩祥	总经理	男	1983 年 3 月	2022 年 4 月 26 日	2025 年 2 月 9 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事张娟与董事长王浩涛系夫妻关系，股东王嘉莹是张娟和王浩涛夫妇的女儿。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员间及与公司股东间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

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
张娟	董事	94,498,332	0	94,498,332	60.35%	0	0
王浩涛	董事长	19,194,332	0	19,194,332	12.26%	0	0
郑蕊	董事、财务负责人	4,529,666	0	4,529,666	2.89%	0	0
檀荣霞	董事	60,000	0	60,000	0.04%	0	0
卢爱国	董事	40,000	0	40,000	0.03%	0	0
赵立柱	监事会主席	45,000	0	45,000	0.03%	0	0
赵彩祥	监事	40,000	0	40,000	0.03%	0	0
李立影	职工代表	0	0	0	0%	0	0
张海洋	监事	0	0	0	0%	0	0

合计	-	118,407,330	-	118,407,330	75.63%	0	0
----	---	-------------	---	-------------	--------	---	---

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

#### 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
王浩涛	董事、总经理	新任	董事长	任命
赵彩祥	监事	新任	总经理	任命
张海洋	-	新任	监事	任命

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

##### 1. 新任监事

张海洋，男，1984年9月出生，中国籍，无境外居留权，毕业于天津天狮职业技术学院计算机应用专业，大专学历。2007年5月-2018年12月 就职于唐山国丰钢铁有限公司储运部；2019年2月至今，就职于唐鸿重工专用汽车股份有限公司综合部。

##### 2. 新任总经理

赵彩祥，男，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，2001年2月至2004年1月在唐山市燕山电器厂工作，任电工班长；2004年2月至今在唐鸿重工专用汽车股份有限公司工作，现任生产部和设备部部长。

### （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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	58		5	53
生产人员	93		3	90
销售人员	35		3	32
技术人员	52		15	37
财务人员	15			15
员工总计	253		26	227

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	
硕士	0	
本科	20	20
专科	75	75
专科以下	158	132
员工总计	253	227

(二) 核心人员（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) 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	五、（一）	84,977,029.09	756,169,781.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	71,966,023.74	23,891,632.42
应收账款	五、（三）	327,399,439.31	372,587,526.15
应收款项融资	五、（四）	812,890.30	2,151,283.12
预付款项	五、（五）	49,221,282.90	11,109,901.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	9,932,842.95	15,876,537.21
其中：应收利息		861,736.90	5,011,338.89
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	309,943,037.73	132,001,851.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,027,742.75	9,904,347.14
<b>流动资产合计</b>		<b>856,280,288.77</b>	<b>1,323,692,860.26</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	203,225,758.70	208,442,229.14
在建工程	五、(十)	2,118,215.80	1,566,003.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	5,265,414.17	6,318,497.00
无形资产	五、(十二)	27,701,511.98	28,051,271.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	4,692,845.30	2,857,144.39
其他非流动资产	五、(十四)	1,309,170.00	1,210,501.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>244,312,915.95</b>	<b>248,445,646.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,100,593,204.72</b>	<b>1,572,138,506.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五、(十五)	84,541,000.00	544,531,000.00
应付账款	五、(十六)	173,193,524.24	216,573,049.81
预收款项			
合同负债	五、(十七)	8,065,792.77	7,136,682.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	2,144,040.27	2,495,384.27
应交税费	五、(十九)	65,674.81	471,161.56
其他应付款	五、(二十)	120,269.84	146,431.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	50,685,130.29	50,089,329.85
其他流动负债	五、(二十二)	73,014,576.80	21,328,151.13
<b>流动负债合计</b>		<b>391,830,009.02</b>	<b>842,771,190.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	195,000,000.00	195,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五、(二十四)	3,667,973.88	4,785,025.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)	7,721,120.63	7,884,635.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>206,389,094.51</b>	<b>208,169,661.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>598,219,103.53</b>	<b>1,050,940,852.36</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十五)	156,591,400.00	156,591,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	47,362,352.96	47,362,352.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	34,886,804.40	34,886,804.40
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	263,533,543.83	282,357,097.18
归属于母公司所有者权益合计		502,374,101.19	521,197,654.54
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>502,374,101.19</b>	<b>521,197,654.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,100,593,204.72</b>	<b>1,572,138,506.90</b>

法定代表人：赵彩祥

主管会计工作负责人：郑蕊

会计机构负责人：郑蕊

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>275,705,910.39</b>	<b>1,556,158,975.51</b>
其中：营业收入	五、(二十九)	275,705,910.39	1,556,158,975.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>282,797,781.67</b>	<b>1,510,585,595.78</b>
其中：营业成本	五、(二十九)	262,293,382.94	1,478,060,608.30

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	2,452,232.73	5,574,149.77
销售费用	五、(三十一)	2,436,048.37	2,827,322.18
管理费用	五、(三十二)	5,972,358.88	8,032,359.10
研发费用	五、(三十三)	3,270,699.20	8,517,153.57
财务费用	五、(三十四)	6,373,059.55	7,574,002.86
其中：利息费用	五、(三十四)	9,510,484.51	7,267,270.19
利息收入	五、(三十四)	4,409.68	25,710.48
加：其他收益	五、(三十五)		4,214,371.60
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)		499.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-13,259,257.59	-3,950,425.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-20,351,128.87</b>	<b>45,837,825.13</b>
加：营业外收入	五、(三十八)	139,900.58	
减：营业外支出	五、(三十九)	180,135.21	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-20,391,363.50</b>	<b>45,837,825.13</b>
减：所得税费用	五、(四十)	-1,567,810.15	8,293,102.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,823,553.35</b>	<b>37,544,723.00</b>

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）		-18,823,553.35	37,544,723.00
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		-18,823,553.35	37,544,723.00
<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>		<b>-18,823,553.35</b>	<b>37,544,723.00</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,823,553.35	37,544,723.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.24

法定代表人：赵彩祥

主管会计工作负责人：郑蕊

会计机构负责人：郑蕊

**（三） 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		108,601,424.54	723,610,464.97
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	五、（四十一）	2,320,475.32	44,583,443.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,921,899.86</b>	<b>768,193,908.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		293,341,758.33	668,099,755.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,093,736.48	29,373,013.21
支付的各项税费		3,998,244.04	32,901,359.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	11,205,821.66	64,213,354.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>319,639,560.51</b>	<b>794,587,483.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-208,717,660.65</b>	<b>-26,393,575.15</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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,500.00	2,091,117.75
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>		<b>570,500.00</b>	<b>2,091,117.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-570,500.00</b>	<b>-2,091,117.75</b>

<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			69,000,000.00
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>			<b>69,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			32,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,510,500.68	7,307,399.33
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>		<b>9,510,500.68</b>	<b>40,107,399.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,510,500.68</b>	<b>28,892,600.67</b>
<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>		<b>-218,798,661.33</b>	<b>407,907.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		220,295,320.42	164,272,491.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,496,659.09</b>	<b>164,680,399.37</b>

法定代表人：赵彩祥

主管会计工作负责人：郑蕊

会计机构负责人：郑蕊

### 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

##### 唐鸿重工专用汽车股份有限公司

##### 2022年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

唐鸿重工专用汽车股份有限公司(以下简称本公司)于2011年7月在唐山市注册成立，现位于河北省唐山市丰南区开发区兴工街6号。本公司于2016年3月30日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：唐鸿重工，证券代码：836734，被审计期间是创新层。法定代表人：赵彩祥。

2022年4月28日，法定代表人由张娟变更为赵彩祥，高级管理人员赵彩祥变更为张海洋；王浩涛变更为赵彩祥。

##### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属汽车制造行业。经营范围为：混凝土搅拌运输车制造及维修、半挂车制造及维修、自卸车制造及维修、侧翻车制造及维修、工程车制造及维修、专用车车辆制造及维修（不包括汽车发动机的制造、国家限制及禁止的项目除外、需国家专项审批的项目除外）；新能源汽车及零配件、仪器仪表、电气设备批发、零售；新能源汽车充、换电站设备维修；机动车改装服务；新能源技术推广服务；环保设备的研发与生产；环境保护专用设备的研发、销售与维修；电动环卫车、电动扫路机的生产、维修、销售与研发；第 I 类压力容器制造、第 II 类压力容器制造；铆焊加工、机械零部件加工；汽车（不含小轿车）、钢材、汽车配件、机电产品、轮胎、橡胶制品、建材（不含石灰、砂石料）批发、零售；货物进出口（国家限制的项目取得许可后方可经营，国家禁止的项目除外）；废铁、废钢的切割加工、销售；城市道路清扫服务；城市生活垃圾清运；货运站（场）经营；普通货运；普通货物仓储服务\*\*\*（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）。

公司主要从事专用汽车的生产与销售业务。

公司主要产品有：搅拌车、半挂车等产品。

### （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 17 日决议批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月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。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

#### **（四）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### **（五）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（六）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。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、金融工具的分类**

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。

##### **2、金融资产的确认和计量**

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。

### 3、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。

### 4、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。

## 5、金融负债终止确认

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。

## 6、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。

## 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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。

## 8、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。

### （七）金融工具减值

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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
应收票据[组合 1]	商业承兑汇票
应收票据[组合 2]	银行承兑汇票

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、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和合同资产外，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
应收账款[组合 1]	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### (3) 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
其他应收款[组合 1]	备用金、保证金、押金
其他应收款[组合 2]	往来款

## (八) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、自制半成品、在途物资、委托加工物资等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现

净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (九) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。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、折旧方法

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

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	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### **（十）在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### **（十一）使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### **（十二）无形资产**

##### **1、无形资产的计价方法**

###### **（1）取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十三）长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50.00
专利权	10.00
软件	10.00

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十三) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十四) 职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （十六）收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 7. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据合同约定的运输方式将货物运至交货地点或者客户自提，以交货验收合格并获取客户签字确认的货运回单时点作为收入确认时点

### （十七）合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （十八）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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，冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十）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

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### 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。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（详见本附注三、（九）“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。

## （二十一）重要会计政策和会计估计的变更

## 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准，本公司获取高新技术企业，自 2020 年起至 2023 年按照 15% 的税率征收企业所得税。。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	31,574.61	17,312.32
银行存款	1,465,084.48	220,278,008.10
其他货币资金	83,480,370.00	535,874,461.00
合计	84,977,029.09	756,169,781.42

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	71,966,023.74	20,400,382.42
商业承兑汇票	0.00	3,500,000.00
小 计	71,966,023.74	23,900,382.42

项 目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	0.00	8,750.00
合 计	71,966,023.74	23,891,632.42

## 2、期末已质押的应收票据情况

截至期末，本公司无质押的应收票据。

## 3、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	71,966,023.74	100.00	0.00	0.00	71,966,023.74
其中：					
组合 1-商业承兑汇票					
组合 2-银行承兑汇票	71,966,023.74	100.00	0.00	0.00	71,966,023.74
合 计	71,966,023.74	—	0.00	—	71,966,023.74

## 4、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	8,750.00	-8,750.00			0.00
合 计	8,750.00	-8,750.00			0.00

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	77,910,602.85
1 至 2 年	235,019,166.29
2 至 3 年	37,884,648.95
3 年以上	1,608,525.00
小 计	352,422,943.09
减：坏账准备	25,023,503.78
合 计	327,399,439.31

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				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					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	352,422,943.09	100.00	25,023,503.78	7.10	327,399,439.31
其中：					
组合 1-按账龄计提坏账准备的应收账款	352,422,943.09	100.00	25,023,503.78	7.10	327,399,439.31
合计	352,422,943.09	—	25,023,503.78	—	327,399,439.31

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	384,324,900.19	100.00	11,737,374.04	3.05	372,587,526.15
其中：					
组合 1-按账龄计提坏账准备的应收账款	384,324,900.19	100.00	11,737,374.04	3.05	372,587,526.15
合计	384,324,900.19	—	11,737,374.04	—	372,587,526.15

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,910,602.85	779,106.03	1.00
1 至 2 年	235,019,166.29	18,260,989.22	7.77
2 至 3 年	37,884,648.95	5,500,851.03	14.52
3 年以上	1,608,525.00	482,557.50	30.00
合计	352,422,943.09	25,023,503.78	—

注：按组合计提坏账的确认标准及说明；三（七）金融工具减值。

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,737,374.04	13,286,129.74			25,023,503.78
合计	11,737,374.04	13,286,129.74			25,023,503.78

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 132,164,420.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,830,741.77 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额



山东华祥汽车销售服务有限公司	52,041,000.00	14.77	1,100,192.80
河南兆雄实业有限公司	31,732,505.33	9.00	2,387,083.66
广东起煌机械设备有限公司	18,249,896.78	5.18	1,099,032.71
汕头市达轩运输服务有限公司	16,399,218.06	4.65	1,176,694.74
郑州三泰实业有限公司	13,741,800.00	3.90	1,067,737.86
合计	132,164,420.17	37.50	6,830,741.77

#### （四）应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	812,890.30	2,151,283.12
应收账款		
合 计	812,890.30	2,151,283.12

#### （五）预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,432,618.94	96.37	9,576,510.19	86.20
1-2 年	901,232.54	1.83	663,594.10	5.97
2-3 年	124,699.70	0.25	869,796.72	7.83
3 年以上	762,731.72	1.55		
合计	49,221,282.90	/	11,109,901.01	/

##### 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
陕西重型汽车有限公司	非关联方	3,154,094.00	6.41	2022 年	预付货款
北京福田戴姆勒汽车有限公司	非关联方	701,472.23	1.43	2022 年	预付货款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付时间	未结算原因
中国重汽集团济南商用车有限公司	非关联方	501,618.00	1.02	2022年	预付货款
中国重汽集团济南卡车股份有限公司销售事业部	非关联方	500,000.00	1.02	2022年	预付货款
济钢集团有限公司	非关联方	479,614.14	0.97	2022年	预付货款
合计	/	5,336,798.37	10.85	/	/

**(六) 其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	861,736.90	5,011,338.89
其他应收款	9,071,106.05	10,865,198.32
合 计	9,932,842.95	15,876,537.21

**1、应收利息**

## (1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
重汽财司保兑仓存款	861,736.90	5,011,338.89
小 计	861,736.90	5,011,338.89

**2、其他应收款**

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,022,733.38
1 至 2 年	2,140,000.00
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	317,400.00
小 计	9,480,133.38
减：坏账准备	409,027.33
合 计	9,071,106.05

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	9,167,400.00	8,117,400.00
备用金	275,000.00	245,000.00
往来及代付款	37,733.38	2,929,947.80
小 计	9,480,133.38	11,292,347.80
减：坏账准备	409,027.33	427,149.48
合 计	9,071,106.05	10,865,198.32

## (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）	
2022 年 1 月 1 日余额	109,749.48		317,400.00	427,149.48
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				

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）	
本期转回	18,122.15			18,122.15
2022 年 6 月 30 日余额	91,627.33		317,400.00	409,027.33

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	427,149.48	-18,122.15			409,027.33
合计	427,149.48	-18,122.15			409,027.33

## (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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重汽汽车金融有限公司	保证金	7,800,000.00	1 年以内、1-2 年	82.28	78,000.00
唐山市丰南区人民法院	保证金	1,050,000.00	1 年以内	11.08	10,500.00
唐山市丰润区财政第一集中支付中心	保证金	317,400.00	5 年以上	3.35	317,400.00
郭勇	备用金	100,000.00	1 年以内	1.05	1,000.00
李洪海	备用金	40,000.00	1-2 年	0.42	400.00
合计	——	9,307,400.00	——	98.18	407,300.00

## (七) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	94,292,809.86		94,292,809.86	92,882,625.94		92,882,625.94
在产品	183,456.34		183,456.34	299,540.02		299,540.02
库存商品	212,835,170.96		212,835,170.96	35,434,544.73		35,434,544.73
自制半成品	2,631,600.57		2,631,600.57	3,369,570.40		3,369,570.40
在途物资				15,570.70		15,570.70
合计	309,943,037.73		309,943,037.73	132,001,851.79		132,001,851.79

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	1,922,203.21	7,281,161.88
预缴所得税	105,539.54	2,623,185.26
合计	2,027,742.75	9,904,347.14

**(九) 固定资产****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	203,225,758.70	208,442,229.14
合计	203,225,758.70	208,442,229.14

**2、固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	185,527,107.18	69,312,066.08	1,666,596.01	2,320,543.77	258,826,313.04
2. 本期增加金额		459,666.22	136,185.84	65,486.73	661,338.79
(1) 购置		459,666.22	136,185.84	65,486.73	661,338.79
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	185,527,107.18	69,771,732.30	1,802,781.85	2,386,030.50	259,487,651.83
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	24,484,374.80	23,155,037.36	1,318,567.68	1,426,104.06	50,384,083.90
2. 本期增加金额	2,457,405.18	3,107,174.78	115,103.46	198,125.81	5,877,809.23
(1) 计提	2,457,405.18	3,107,174.78	115,103.46	198,125.81	5,877,809.23
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	26,941,779.98	26,262,212.14	1,433,671.14	1,624,229.87	56,261,893.13
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	158,585,327.20	43,509,520.16	369,110.71	761,800.63	203,225,758.70
2. 上年年末账面价值	161,042,732.38	46,157,028.72	348,028.33	894,439.71	208,442,229.14

**(十) 在建工程****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,118,215.80	1,566,003.41
工程物资		
合计	2,118,215.80	1,566,003.41

**2、在建工程****(1) 在建工程情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
边梁对接平台	64,448.27		64,448.27	64,448.27		64,448.27
数控光纤激光切割机	2,053,767.53		2,053,767.53	1,501,555.14		1,501,555.14
合计	2,118,215.80		2,118,215.80	1,566,003.41		1,566,003.41

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利率资本化率(%)	资金来源

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定 资产 金额	本期其他 减少 金额	期末余额	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本 期 利 息 本 金 额	本 期 利 息 本 金 率 (%)	资 金 来 源
边梁对接平台	150,000.00	64,448.27	-			64,448.27				自有资金
数控光纤激光切割机	2,000,000.00	1,501,555.14	552,212.39			2,053,767.53				自有资金
合计		1,566,003.41	552,212.39			2,118,215.80			/	/

## (十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,530,828.33	10,530,828.33
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、年末余额	10,530,828.33	10,530,828.33
二、累计折旧		
1、年初余额	4,212,331.33	4,212,331.33
2、本期增加金额		
(1) 计提	1,053,082.83	1,053,082.83
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	5,265,414.16	5,265,414.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,265,414.17	5,265,414.17
2、年初账面价值	6,318,497.00	6,318,497.00

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	32,742,586.00	278,689.12	66,246.13	33,087,521.25
2. 本期增加金额		11,520.00		11,520.00
(1) 购置		11,520.00		11,520.00
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	32,742,586.00	290,209.12	66,246.13	33,099,041.25
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	4,936,133.11	74,066.66	26,050.38	5,036,250.15
2. 本期增加金额	343,289.58	14,677.24	3,312.30	361,279.12
(1) 计提	343,289.58	14,677.24	3,312.30	361,279.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,279,422.69	88,743.90	29,362.68	5,397,529.27
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,463,163.31	201,465.22	36,883.45	27,701,511.98
2. 上年年末账面价值	27,806,452.89	204,622.46	40,195.75	28,051,271.10



**（十三）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	期末余额		上年年末余额	
	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	25,432,531.11	3,814,879.67	12,173,273.52	1,825,991.03
租赁负债	5,853,104.17	877,965.63	6,874,355.76	1,031,153.36
合计	31,285,635.28	4,692,845.30	19,047,629.28	2,857,144.39

**2、未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	46,208,723.33	6,931,308.50	46,245,742.37	6,936,861.36
使用权资产	5,265,414.17	789,812.13	6,318,497.00	947,774.55
合计	51,474,137.5	7,721,120.63	52,564,239.37	7,884,635.91

**（十四）其他非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	1,309,170.00	1,210,501.60
合计	1,309,170.00	1,210,501.60

**（十五）应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	84,541,000.00	544,531,000.00
合计	84,541,000.00	544,531,000.00

**(十六) 应付账款****1、应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	150,831,387.94	195,563,979.93
劳务费	16,622,298.78	15,718,343.86
设备款	3,697,434.30	3,819,745.24
租金	1,479,104.09	
工程款		89,332.19
其他	563,299.13	1,381,648.59
合 计	173,193,524.24	216,573,049.81

**(十七) 合同负债****1、合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	8,065,792.77	7,136,682.39
合计	8,065,792.77	7,136,682.39

**(十八) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,495,384.27	10,702,867.16	11,054,211.16	2,144,040.27
二、离职后福利-设定提存计划		794,004.34	794,004.34	
三、辞退福利		6,000.00	6,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,495,384.27	11,502,871.50	11,854,215.50	2,144,040.27

**2、短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,495,384.27	9,278,831.00	9,630,175.00	2,144,040.27
二、职工福利费		763,264.84	763,264.84	
三、社会保险费		660,771.32	660,771.32	
其中：医疗保险费		583,384.60	583,384.60	
工伤保险费		77,386.72	77,386.72	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,495,384.27	10,702,867.16	11,054,211.16	2,144,040.27

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		794,004.34	794,004.34	
2. 失业保险费				
3. 企业年金缴费				
合计		794,004.34	794,004.34	

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	46,479.81	395,800.31
企业所得税		
个人所得税	10,024.32	9,691.01
城市维护建设税	3,253.59	27,706.02
教育费附加	2,323.99	19,790.02
环境保护税		
印花税	3,593.10	18,174.20
合计	65,674.81	471,161.56

### (二十) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	120,269.84	146,431.53
合计	120,269.84	146,431.53

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	7,200.00	7,200.00
代垫待付款	50,000.00	50,000.00
工伤补助金	63,069.84	89,231.53

项目	期末余额	上年年末余额
合计	120,269.84	146,431.53

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	48,500,000.00	48,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,185,130.29	2,089,329.85
合计	50,685,130.29	50,089,329.85

**(二十二) 其他流动负债****(1) 其他流动负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,048,553.06	927,768.71
未终止确认的应收票据	71,966,023.74	20,400,382.42
合计	73,014,576.80	21,328,151.13

**(二十三) 长期借款****1、长期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	148,400,000.00	148,400,000.00
保证借款	94,600,000.00	94,600,000.00
应付借款利息	500,000.00	500,000.00
减：一年内到期的长期借款	48,500,000.00	48,000,000.00
合计	195,000,000.00	195,500,000.00

长期借款分类的说明：

1、2020 年 10 月 20 日，公司向张家口银行股份有限公司唐山丰南支行取得金额为 4,760.00 万元、借款期限为 2020 年 10 月 20 日至 2023 年 10 月 20 日，借款年利率为 9.00% 的长期借款。于 2021 年 4 月 20 日还款 30.00 万元，余额为 4,730.00 万元；于 2021 年 10 月 20 日还款 30.00 万元，余额为 4,700.00 万元。该笔长期借款由唐山市鸿达汽车改装有限公司、张娟、王浩涛提供保证担保。

2、2020 年 12 月 24 日，公司向河北唐山农村商业银行股份有限公司丰南支行取得金额 4,700.00 万元、借款期限为 2020 年 12 月 24 日至 2022 年 12 月 13 日，借款年利率为 6.175% 的长期借款。该笔长期借款由唐山市丰南区胥各庄镇经济发展总公司提供担保。

3、2021 年 8 月 6 日，公司向唐山银行股份有限公司大里路支行取得金额 8,000.00 万元、借款期限

为 2021 年 8 月 6 日至 2023 年 8 月 2 日，借款年利率为 7.00% 的长期借款。该笔长期借款由张娟不动产、唐山浩航特种车制造有限公司不动产提供抵押担保，由张娟、王浩涛提供担保。

4、2021 年 6 月 1 日，公司向河北唐山农村商业银行股份有限公司城区支行取得金额 6,900.00 万元、借款期限为 2021 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 25 日，借款年利率为 7.6% 的长期借款。该笔长期借款由公司土地房产抵押，由张娟、王浩涛提供担保。

## （二十四）租赁负债

### （1）分类列示

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	6,874,355.76				1,021,251.59	5,853,104.17
减：一年内到期的租赁负债	2,089,329.85	—	—	95,800.44	—	2,185,130.29
合 计	4,785,025.91	—	—	95,800.44		3,667,973.88

## （二十五）股本

### 1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	156,591,400.00						156,591,400.00

## （二十六）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,546,240.00			26,546,240.00
其他资本公积	20,816,112.96			20,816,112.96
合计	47,362,352.96			47,362,352.96

## （二十七）盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,886,804.40				34,886,804.40
合计	34,886,804.40				34,886,804.40

**(二十八) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	282,357,097.18	257,980,010.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-305,862.49
调整后期初未分配利润	282,357,097.18	257,674,148.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,823,553.35	27,425,498.56
减：提取法定盈余公积		2,742,549.86
期末未分配利润	263,533,543.83	282,357,097.18

**(二十九) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	274,843,566.50	262,216,989.43	1,550,962,422.54	1,477,298,679.39
其他业务	862,343.89	76,393.51	5,196,552.97	761,928.91
合计	275,705,910.39	262,293,382.94	1,556,158,975.51	1,478,060,608.30

**2、 合同产生的收入情况**

合同分类	合计
一、 按商品转让的时间分类	
在某一时点	275,705,910.39
在某一时间段	
合计	275,705,910.39

**(三十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,480.69	1,569,425.09
教育费附加	48,200.50	1,121,017.92
印花税	115,796.60	660,729.00
土地使用税	1,540,007.70	1,540,007.70
车船使用税	4,248.00	2,692.00
房产税	675,715.62	675,715.62
环保税	783.62	4,562.44
合计	2,452,232.73	5,574,149.77

**(三十一) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	852,114.43	1,079,815.32
差旅费	111,201.84	209,122.62
业务招待费	538,304.00	481,133.26
办公费	27,639.39	76,365.06
通讯费	10,989.40	15,249.28
折旧费	140,425.24	164,188.56
运输费	4,000.00	
其他	751,374.07	801,448.08
合计	2,436,048.37	2,827,322.18

**(三十二) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,905,503.72	3,230,195.61
差旅费	18,931.45	12,336.75
业务招待费	58,718.19	170,921.33
办公费	161,205.75	187,204.52
通讯费	13,163.42	8,749.00
折旧及摊销	2,410,483.86	2,414,094.60
检测费	289,644.35	9,641.51
咨询中介机构费	357,733.97	375,556.69
环保支出	38,427.72	217,094.65
广告宣传费		36,108.91
维护费	26,425.11	385,072.17
警卫费		506,766.49
绿化费		128,160.00
其他	225,529.92	350,456.87
电费	466,591.42	
合计	5,972,358.88	8,032,359.10

**(三十三) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	484,986.09	1,330,287.35
材料费	1,392,910.63	6,019,382.55
折旧	98,798.62	155,492.46
其他	1,294,003.86	1,011,991.21
合计	3,270,699.20	8,517,153.57

**(三十四) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,510,484.51	7,267,270.19
利息收入	-4,409.68	-25,710.48
手续费支出	9,691.16	-35,741.84
其他	-3,142,706.44	368,184.99
合计	6,373,059.55	7,574,002.86

**(三十五) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	-	4,214,371.60	与收益相关
合计	-	4,214,371.60	/

**(三十六) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	8,750.00	10,262.43
应收账款坏账损失	-13,286,129.74	-3,917,826.52
其他应收款坏账损失	18,122.15	-42,861.33
合计	-13,259,257.59	-3,950,425.42

**(三十七) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-	499.22
合计	-	499.22

**(三十八) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠利得	139,900.00	-	139,900.00
其他	0.58	-	0.58
合计	139,900.58	-	139,900.58

**(三十九) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	179,380.00	-	179,380.00
其他支出	755.21	-	755.21
合计	180,135.21	-	180,135.21

**(四十) 所得税费用****1、所得税费用表**



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	431,406.04	8,237,759.30
递延所得税费用	-1,999,216.19	55,342.83
合计	-1,567,810.15	8,293,102.13

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-20,391,363.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,058,704.53
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他调整	1,490,894.38
所得税费用	-1,567,810.15

### （四十一）现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位：元； 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		4,214,371.60
利息收入	4,409.68	216,535.24
往来款、保证金及其他	2,316,065.64	40,061,583.36
备用金、保证金、押金等		90,952.95
合计	2,320,475.32	44,583,443.15

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	9,187,929.30	6,753,923.30
往来款及其他	2,017,892.36	57,459,431.57
合计	11,205,821.66	64,213,354.87

### （四十二）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-18,823,553.35	37,544,723.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	13,259,257.59	3,950,425.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,877,809.23	5,469,366.28
使用权资产折旧	1,053,082.83	
无形资产摊销	361,279.12	359,619.54
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）	9,510,484.51	7,307,399.33
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）	-1,835,700.91	-452,513.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-163,515.28	507,856.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-177,941,185.94	141,899,306.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	642,679,086.96	-378,008,953.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-682,694,705.41	155,029,195.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-208,717,660.65	-26,393,575.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,496,659.09	164,680,399.37
减：现金的上年年末余额	220,295,320.42	164,272,491.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-218,798,661.33	407,907.77

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,496,659.09	164,680,399.37
其中：库存现金	31,574.61	3,899.41
可随时用于支付的银行存款	1,465,084.48	164,676,499.96

项目	期末余额	上年年末余额
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	1,496,659.09	164,680,399.37

#### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	83,480,370.00	保证金存款
固定资产	71,192,881.07	为银行贷款提供抵押担保
无形资产	15,108,316.88	为银行贷款提供抵押担保
合计	170,640,682.63	

## 六、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			812,890.30	812,890.30

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

公司本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本公司第三层次公允价值计量的应收款项融资系期末持有的应收票据，因应收款项融资项目均已于本报告日前背书转让，其公允价值按照票面金额确认。

### (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

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

无。

## 七、关联方及关联交易

**（一）本企业的实际控制人**

本公司现为自然人持股的公司，张娟女士直接持有本公司 60.35%的股份，王浩涛先生直接持有公司 12.26%股份，二人合计持有本公司 72.61%的股份，张娟与王浩涛系夫妻关系，为本公司的实际控制人

**（二）其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐山市唐鸿典当有限公司	实际控制人担任法人的公司
唐山涛阳国际贸易有限公司	实际控制人亲属控制的公司
张应立	实际控制人的亲属
张军	实际控制人的亲属
王嘉莹	实际控制人的亲属
刘振荣	实际控制人的亲属
郑蕊	董事、财务负责人、董事会秘书
檀荣霞	董事
卢爱国	董事
张娟	董事
赵立柱	监事会主席
李立影	职工代表监事
赵彩祥	总经理
张海洋	监事

**（三）关联交易情况****1、关联担保情况****（1）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
张娟、王浩涛	47,600,000.00	2020年10月20日	2023年10月20日	否
张娟、王浩涛	80,000,000.00	2021年8月6日	2023年8月2日	否
张娟、王浩涛	69,000,000.00	2021年6月1日	2023年5月25日	否

**八、承诺及或有事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位珠海市志隆商品混凝土有限公司，余额 264.14 万元，担保期限从 2021 年 6 月 12 日至 2024 年 6 月 11 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位杭州桐新运输有限公司，余额 231.71 万元，担保期限从 2021 年 7 月 9 日至 2023 年 7 月 8 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市静海区福运通运输站，余额 141.78 万元，担保期限从 2021 年 6 月 17 日至 2023 年 6 月 16 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位江苏凝心运输有限公司，余额 124.51

万元，担保期限从 2020 年 9 月 30 日至 2023 年 3 月 29 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市金壁德混凝土工程有限公司，余额 117.26 万元，担保期限从 2021 年 4 月 2 日至 2023 年 4 月 1 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位保定永荣机械设备租赁有限公司，余额 128.52 万元，担保期限从 2021 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 27 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津东星混凝土有限公司，余额 105.71 万元，担保期限从 2021 年 3 月 16 日至 2023 年 3 月 15 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位常州恒阳建材科技有限公司，余额 113.85 万元，担保期限从 2021 年 1 月 18 日至 2023 年 7 月 17 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山嘉荣机械设备租赁有限公司，余额 113.58 万元，担保期限从 2020 年 7 月 3 日至 2023 年 7 月 2 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京曹立凤物流有限公司，余额 99.16 万元，担保期限从 2020 年 8 月 25 日至 2023 年 2 月 24 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京尚海建物流有限公司，余额 69.69 万元，担保期限从 2020 年 6 月 30 日至 2022 年 12 月 29 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京鑫驰达货物运输有限公司，余额 108.65 万元，担保期限从 2021 年 4 月 30 日至 2023 年 10 月 29 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位大元投资集团商砼股份有限公司，余额 99.45 万元，担保期限从 2021 年 7 月 4 日至 2023 年 7 月 3 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位宜兴市祥群建材有限公司，余额 64.72 万元，担保期限从 2020 年 8 月 27 日至 2023 年 2 月 26 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位宿迁盛达物流运输有限公司，余额 39.32 万元，担保期限从 2020 年 9 月 7 日至 2022 年 9 月 6 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山市丰南区银丰建筑有限公司，余额 14.19 万元，担保期限从 2020 年 7 月 29 日至 2022 年 7 月 28 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山建恒新型建材有限公司，余额 75.84 万元，担保期限从 2021 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月 6 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位鸿顺(沧州渤海新区)商砼有限公司，余额 83.53 万元，担保期限从 2021 年 6 月 7 日至 2023 年 12 月 6 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位沧州市金岩商砼有限公司，余额 83.53 万元，担保期限从 2021 年 6 月 7 日至 2023 年 12 月 6 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山首诺实业有限公司，余额 32.09 万元，担保期限从 2020 年 9 月 29 日至 2022 年 9 月 28 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京敏益物流有限公司，余额 55.48

万元，担保期限从 2020 年 8 月 25 日至 2023 年 2 月 24 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京敏益物流有限公司，余额 63.16 万元，担保期限从 2020 年 12 月 8 日至 2023 年 6 月 7 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位围场满族蒙古族自治县鑫磊建材制造有限公司，余额 62.47 万元，担保期限从 2021 年 6 月 21 日至 2023 年 6 月 20 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市亭祺建筑工程有限公司，余额 70.47 万元，担保期限从 2021 年 3 月 29 日至 2023 年 9 月 28 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位秦皇岛市洪林混凝土搅拌有限公司，余额 57.60 万元，担保期限从 2021 年 5 月 29 日至 2023 年 5 月 28 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京猛友物流运输有限公司，余额 54.62 万元，担保期限从 2021 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 28 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位霸州市隆浩鼎混凝土有限公司，余额 29.20 万元，担保期限从 2020 年 9 月 25 日至 2022 年 9 月 24 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山亮泰混凝土有限公司，余额 54.47 万元，担保期限从 2021 年 4 月 29 日至 2023 年 4 月 28 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位长兴汤木森文化体育发展有限公司，余额 55.60 万元，担保期限从 2021 年 7 月 7 日至 2023 年 7 月 6 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京猛友物流运输有限公司，余额 52.61 万元，担保期限从 2020 年 12 月 2 日至 2023 年 6 月 1 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位保定冀标建材销售有限公司，余额 50.20 万元，担保期限从 2021 年 5 月 24 日至 2023 年 5 月 23 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市程达路业沥青混凝土拌合有限公司，余额 46.90 万元，担保期限从 2021 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位桐乡市众诚运输有限公司，余额 47.32 万元，担保期限从 2021 年 7 月 14 日至 2023 年 7 月 13 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位南京猛友物流运输有限公司，余额 34.84 万元，担保期限从 2020 年 6 月 29 日至 2022 年 12 月 28 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位无极县金太行预拌混凝土有限公司，余额 50.79 万元，担保期限从 2021 年 6 月 12 日至 2024 年 6 月 11 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山市继升建筑安装工程有限公司，余额 27.09 万元，担保期限从 2020 年 11 月 6 日至 2022 年 11 月 5 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位浃展建材（唐山）有限公司，余额 49.33 万元，担保期限从 2022 年 5 月 21 日至 2024 年 5 月 20 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位天津市汇强混凝土工程有限公司，

余额 25.94 万元，担保期限从 2021 年 5 月 27 日至 2023 年 5 月 26 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位河北唐建建材有限公司，余额 10.28 万元，担保期限从 2020 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山市双赢建筑工程有限公司，余额 5.40 万元，担保期限从 2020 年 8 月 26 日至 2022 年 8 月 25 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位秦皇岛华顺公路工程有限公司，余额 10.45 万元，担保期限从 2021 年 4 月 18 日至 2023 年 4 月 17 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位迁西县道合水泥制品有限公司，余额 184.58 万元，担保期限从 2021 年 11 月 24 日至 2023 年 11 月 23 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山国际旅游岛智地建材有限公司，余额 2.20 万元，担保期限从 2020 年 8 月 28 日至 2022 年 8 月 27 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位唐山曹妃甸区金坤水泥制品有限公司，余额 203.62 万元，担保期限从 2022 年 2 月 23 日至 2024 年 2 月 22 日。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外提供保证担保，被担保单位迁安市金印水泥制品有限公司，余额 148.05 万元，担保期限从 2022 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 24 日。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### （一）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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
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		

项目	金额	说明
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-40,234.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-40,234.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-6,035.19	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-34,199.44	

## （二）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	-3.68%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.67%	-0.12	-0.12



## 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）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（如有）。
- （三）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：

唐鸿重工专用汽车股份有限公司办公楼董事会秘书办公室（唐山市丰南区开发区兴工街 6 号）

唐鸿重工专用汽车股份有限公司

董事会

2022 年 8 月 18 日