



优创股份  
NEEQ : 831904

大连优创液压股份有限公司  
Dalian UNITROL Hydraulic Co.,Ltd.



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 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
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 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	79

## 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。

公司负责人王魁、主管会计工作负责人程艳华及会计机构负责人（会计主管人员）程艳华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内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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、税收政策风险	公司于 2019 年被重新认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》及其实施条例，2019 年度公司企业所得税税率减按 15%征收。公司为福利企业，根据财税〔2016〕52 号文件规定，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除，同时由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。若未来国家调整相关税收政策，或未能通过福利企业年审，公司将不再享受企业所得税和增值税优惠政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。
2、租赁土地被收回，存在搬迁的风险	公司目前用于生产经营的土地系向大连市辛寨子镇由家村村委会租赁的集体建设性用地土地面积 15 亩，双方于 2004 年 4 月 18 日签订合同，本公司获得该土地使用权，租赁期为 50 年，自 2004 年 4 月 18 日起至 2054 年 4 月 17 日止。由于国家相关土地法律法规，对于集体土地使用与流转存在一定限制，该合同并不受法律保护，存在被法院判定无效并被收回的可能性。鉴于此，由家村村委会出具《声明》如下：“本村作为该宗土地的证载使用权人，兹确认大连优创液压股份有限公司（以及其前身大连优创液压设备有限公司，以下简称“优创

	股份”)有权占用、使用该宗土地及其上建筑物用于其生产经营活动,因国有土地指标暂未落实,暂未办理房地产权证。本村将遵守将该宗土地使用权于 2004 年 4 月 18 日出租给优创股份时签署的《合同》的约定,保证优创股份在 2054 年 4 月 17 日前有权使用该土地用于工业用途,且无需就使用该土地再向本村缴纳任何费用。该土地上已建成的建筑物归优创股份所有,本村亦不会对该等土地上建设的房屋行使任何权利。该声明由本村村委会代表行使。”
3、应收账款余额较大的风险	报告期末,公司应收账款账面余额为 960.15 万元,占总资产的比例为 15.40%,比重偏高,虽然公司已按账龄正常计提坏账准备,但如不能及时回款或者发生坏账损失,将对公司现金流和经营业绩产生较大影响,从而影响公司的可持续经营。
4、公司存在一定的偿债风险	报告期末,公司资产负债率为 65.21%,流动比率为 0.89,公司资产负债率较高,流动比率指标较低,主要原因系公司之子公司凯旋重工新厂房建设产生的工程欠款、大额关联方借款以及与资产相关的政府补助产生的其他非流动负债。
5、对关联方资金存在一定依赖的风险	报告期末,公司对锐志科技的其他应付款 5,490,900.67 元,而公司报告期内经营活动现金流量金额为-198,509.27 元,公司获取经营活动现金流的能力弱,存在对关联方资金具有一定依赖的风险。
6、实际控制人不当控制的风险	截至 2022 年 6 月 30 日,公司实际控制人王魁、杨小文夫妇直接持有本公司 73.33%的股份。报告期内,杨小文任股份公司董事长;王魁任股份公司董事、总经理。王魁、杨小文夫妇能够利用其实际控制人地位,通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响。存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制,从而损害公司及中小股东利益的风险。针对上述风险,公司建立健全公司治理机制,制定并严格执行三会议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《重大事项决策管理办法》等制度,保护公司及股东的各项权利,以避免实际控制人不当控制的风险。
7、公司治理的风险	目前治理结构和内部控制体系完整建立的时间较短,公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度将对公司治理提出更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高,其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
8、技术人员流失的风险	公司所处行业是液压和气压动力机械及元件制造行业,属于技术密集型产业,技术人才是公司的核心资源之一。公司所处行业需要技术人员不仅具备相关技术实力,还应具备目标客户所在行业的应用经验,市场准入条件较高。公司的核心技术人员在研发、技术服务等主要环节积累了丰富的经验,因此,公司业务发展对上述人员有一定的依赖程度。一旦公司不能留住核心技术人员,将对公司的竞争力带来负面影响,公司面临一定的人才流失风险。

9、地上建筑物被拆除，相关房产账值一次性计入非经常性损益，影响当期经营业绩的风险	公司承租集体建设用地用于生产经营活动存在一定瑕疵，该地上建筑物有可能在未来生产经营过程中被拆除，届时公司相关房产的账面价值需一次性计入非经常性损益，存在对公司当期经营业绩产生较大影响的风险。
10、报告期内未全员缴纳社保和公积金的风险	在职员工（不含退休返聘人员和临时用工人员）缴纳社会保险；除退休返聘人员外，公司为 45 名在职员工缴纳住房公积金，而未缴纳公积金的员工为 12 名，虽然未缴纳的原因系由于公司员工自愿放弃，但公司仍然存在未全员缴纳社保和公积金的风险。
11、子公司产能过剩的风险	子公司凯旋重工经营范围为：搅拌机的研发、设计、制造；流体设备的设计、制造；机械加工、铆焊加工。（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）。目前受整体宏观经济形势的影响，凯旋重工所在地长兴岛相关企业尤其是机械设备制造业均受到不同程度的影响，截至 2022 年 6 月 30 日，公司尚未满负荷投产。存在子公司产能过剩的风险。
12、公司盈利能力较弱的风险	报告期内，公司亏损 131.90 万，由于近年传统制造业市场下行，公司主要下游客户受到波及，进而对公司的营业收入和净利润产生较大影响。
13、公司经营业绩下滑的风险	公司从 2015 年经营业绩持续下滑,截至 2022 年 6 月 30 日,公司未分配利润为-31,437,527.63 元,公司累计亏损已达注册资本的 69.86%。从当前面临的内外部环境看，本公司经营业绩受到以下因素影响：一方面，公司所处的行业环境，由于近几年传统制造业市场下行，公司下游客户受到波及导致订单量较之前降低；另一方面，公司运营成本运营较高，子公司一大连优创医疗装备有限公司研发未见成效，工作已停滞，子公司二凯旋重工尚未满负荷投产。若未来经营环境未发生良好变化，公司仍将面临经营业绩持续下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、优创股份	指	大连优创液压股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
本报告	指	大连优创液压股份有限公司 2022 半年报告

报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	财通证券
锐志科技	指	大连锐志科技发展有限公司
凯旋重工	指	大连凯旋重工装备制造有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连优创液压股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian UNITROL Hydraulic Co.,Ltd
证券简称	优创股份
证券代码	831904
法定代表人	王魁

### 二、 联系方式

董事会秘书	程艳华
联系地址	大连市甘井子区辛寨子镇由家工业园区
电话	0411-66007793
传真	0411-66007792
电子邮箱	chengyh68@163.com
公司网址	http://www.dlyouchuang.com
办公地址	大连市甘井子区辛寨子镇由家工业园区
邮政编码	116039
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	辽宁省大连市甘井子区辛寨子镇由家工业园区董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年4月23日
挂牌时间	2015年2月2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-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3444 液压和气压动力机械及元件制造
主要业务	液压系统和液压元件的设计、制造和销售
主要产品与服务项目	液压系统和液压元件的设计、制造和销售
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）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨小文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨小文、王魁），一致行动人为（大连源丰锦汇资产管理中心（有限合伙））

#### 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	91210200760769541G	否
注册地址	辽宁省大连市甘井子区辛寨子镇由家工业园区	否
注册资本（元）	45,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

#### 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	11,718,522.53	12,295,409.01	-4.69%
毛利率%	13.45%	12.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,199,495.11	-1,703,014.26	29.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,546,602.12	-2,648,744.43	41.61%
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)	-5.36%	-7.12%	-
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)	-6.91%	-11.07%	-
基本每股收益	-0.03	-0.04	25.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,354,502.02	64,690,682.54	-3.61%
负债总计	40,658,281.84	41,675,492.38	-2.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,775,816.70	22,975,311.81	-5.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.51	-5.22%
资产负债率% (母公司)	29.95%	30.86%	-
资产负债率% (合并)	65.21%	64.42%	-
流动比率	0.89	0.90	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-198,509.27	-1,793,843.37	88.93%
应收账款周转率	1.32	1.30	-
存货周转率	0.72	0.95	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.61%	-2.80%	-
营业收入增长率%	-4.69%	188.22%	-
净利润增长率%	-28.79%	-25.87%	-

#### （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

公司是典型的机械产品加工企业，专注于液压系统的生产，自主研发、生产、销售，形成了较为丰富的技术储备：公司拥有一支技术过硬、经验丰富、工种齐全的专业研发队伍和多项实用新型专利，具备生产制造各种大型液压设备的雄厚实力。

公司的液压系统为个性化定制产品，采用“以销定产”的商业模式，接到客户订单后，首先要研究客户的需求并据此研发、设计，在设计的基础上向采购部门提出采购需求，由生产部门制定生产计划，完成生产、加工、组装后，经客户验收，完成产品的提供。

##### 1、采购模式

公司生产经营所需的各项设备、原辅材料、办公用品等，均从市场自主采购。公司采购部主要负责生产所需的原材料、毛坯、标准件等的采购。公司综合考虑质量、价格、供货速度及稳定性等因素，选取合格供应商进行采购。常用的主要原材料，公司会选择与信誉好、有竞争力的供应商建立长期的合作关系，签订长期供货协议，分批次订货，以满足生产需要。零星采购会根据生产部门的生产需求单，对外购设备或配件编制采购计划，同时进行库存确认并开始对外询价，进行采购。公司建立了价格、质量、数量和资金监督程序，对采购过程实行全程监督。

##### 2、生产模式

由于不同客户对液压系统的需求不同，公司根据客户的差异化需求，进行订单生产，实行“以销定产”的生产模式。公司根据订单和生产计划制定原材料采购计划，有效控制原材料的库存量和采购价格；公司采取接单生产的方式，接单后，以自有生产设备对原材料进行加工组装，完成产品的生产。

##### 3、销售模式

公司建立了相对完善的营销网络，采用直销的销售模式。公司销售部负责根据公司经营目标制定营销计划、协调计划执行，并进行客户管理，长期跟踪客户的动态。

##### 4、定价模式

由于液压系统属于非标准定制产品，公司一般采用成本加成的定价模式，即公司根据产品加工复杂程度及客户要求的原材料、零部件的不同，在成本基础上增加设计费和合理的毛利，同时参考市场同类产品售价进行定价。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 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	793,887.46	1.27%	994,776.73	1.54%	-20.19%
应收票据	-		-		
应收账款	6,742,855.34	10.81%	5,155,688.01	7.97%	30.78%
存货	13,059,506.03	20.94%	15,115,847.60	23.37%	-13.60%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	24,093,286.08	38.64%	25,206,911.71	38.97%	-4.42%
在建工程	-		-		
无形资产	14,120,568.44	22.65%	14,303,952.20	22.11%	-1.28%
短期借款	-		-		
长期借款	-		-		

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期比上期减少 200889.27 元，同比减少了 20.19%。主要是由于收到货款多以承兑形式，货币形式少。
- 2、应收账款：本期比上期增加了 1587167.33 元，同比增加了 30.78%。主要是由于本期形成了新的应收账款。
- 3、存货：本期比上期减少了 2056341.57 元，同比减少了 13.6%。主要是由于延期的大额销售合同本期已交货，从而导致存货减少。

### 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	11,718,522.53	100.00%	12,295,409.01	100.00%	-4.69%
营业成本	10,141,988.26	86.55%	10,788,670.47	87.75%	-5.99%
毛利率	13.45%		12.43%		9.78%
管理费用	2,368,032.96	20.21%	2,746,247.60	22.34%	-13.77%
研发费用	616,690.95	5.26%	666,437.08	5.42%	-7.46%
销售费用	153,320.34	1.31%	79,598.37	0.65%	92.62%
财务费用	14,917.20	0.13%	16,894.17	0.14%	-11.70%
信用减值损失	3,028.11	0.03%	-625,469.02	-5.09%	100.48%
资产减值损失					
其他收益	342,272.19	2.92%	942,226.39	7.66%	-63.67%

投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			-3,556.87	-0.03%	100.00%
汇兑收益					
营业利润	-1,323,804.80	-11.30%	-1,852,066.14	-15.06%	28.52%
营业外收入	4,845.70	0.04%			
营业外支出	10.88	0.00%	53.09	0.00%	-79.51%
净利润	-1,318,969.98	-11.26%	-1,852,119.23	-15.06%	28.79%
经营活动产生的现金流量净额	-198,509.27	-	-1,793,843.37	-	88.93%
投资活动产生的现金流量净额	-2,380.00	-	-145,808.85	-	98.37%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用：本期比上年同期减少了 378,214.64 元，比上年同期减少了 13.77%，主要由于公司加强管理。
- 2、研发费用：研发费用减少了 49,746.13 元，比上年同期减少了 7.46%，减少了研发投入。
- 3、信用减值损失：本期比上年同期减少了 628,497.13 元，主要是收回了一些账龄长的的应收账款。
- 4、其他收益：本期比上年同期减少了 599,954.2 元，主要是由于上年同期由于疫情，政府给予企业一笔困难企业稳岗返还基金。
- 5、营业利润：由于本期营业收入比上年同期增加了 28.52%，主要由于公司加强管理，减少了营业成本和管理费用以及加强收回账龄长的应收账款。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	342,272.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,834.82
<b>非经常性损益合计</b>	<b>347,107.01</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>347,107.01</b>

### 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、 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
大连凯旋重工装备制造有限公司	子公司	搅拌机的研发、设计、制造；流体设备的设计、制造；机械加工、铆焊加工	15,000,000	34,583,951.71	815,582.08	0	-896,009.46
大连优创医疗装备有限公司	子公司	医疗器械、医疗仪器、医疗耗材的技术研发、制造和销售	800,000	7,620.82	-141,568.16	0	-184.07

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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 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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (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) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(因经营地土地造成的损失补偿)	2015年2月2日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（公积金补偿）	2015年2月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（合并承诺）	2015年2月2日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2014年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2014年10月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规避关联交易）	2015年2月2日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（规避关联交易）	2015年2月2日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项

## 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	27,750,000	61.67%	0	27,750,000	61.67%
	其中：控股股东、实际控制人	15,749,000	35.00%	0	15,749,000	35.00%
	董事、监事、高管	15,749,000	35.00%	0	15,749,000	35.00%
	核心员工			0		
有限售条件股	有限售股份总数	17,250,000	38.33%	0	17,250,000	38.33%
	其中：控股股东、实际控制	17,250,000	38.33%	0	17,250,000	38.33%

份 人							
	董事、监事、高管	17,250,000	38.33%	0	17,250,000	38.33%	
	核心员工			0			
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数							18

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	杨小文	18,400,000	0	18,400,000	40.89%	13,800,000	4,600,000	0	0
2	大连源丰锦汇资产管理中心（有限合伙）	9,999,000	0	9,999,000	22.22%	0	9,999,000	0	0
3	中国对外经济贸易信托有限公司-外贸信托·万	6,788,000	-300	6,787,700	15.08%	0	6,787,700	0	0



	思艾瑞斯2号新三板投资集合资金信托计划								
4	王魁	4,600,000	0	4,600,000	10.22%	3,450,000	1,150,000	0	0
5	陈连增	0	2,003,551	2,003,551	4.45%	0	2,003,551	0	0
6	财通证券股份有限公司做市专用证券账户	1,000,000	0	1,000,000	2.22%	0	1,000,000	0	0
7	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	1,000,000	0	1,000,000	2.22%	0	1,000,000	0	0
8	方正证券股份有限公司做市专用证券账户	800,000	0	800,000	1.78%	0	800,000	0	0
9	华林证券股份有限	400,000	0	400,000	0.89%	0	400,000	0	0

	公司 做市 专用 证券 账户								
10	时玉 萍	4,000	0	4,000	0.01%	0	4,000	0	0
<b>合计</b>		42,991,000	-	44,994,251	99.98%	17,250,000	27,744,251	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王魁与杨小文为夫妻。截至 2021 年 12 月 31 日，杨小文持有公司 1840 万股股份，持股比例为 40.89%，为公司控股股东。王魁持有公司 460 万股股份，持股比例为 10.22%。大连源丰锦汇资产管理中心(有限合伙)(以下简称：源丰锦汇)持股 999.9 万股股份，持股比例为 22.22%，其中王魁是普通合伙人，并享有源丰锦汇 99%的出资额，杨小文是有限合伙人，享有 1%的出资额。

## 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
杨小文	董事长	女	1967年6月	2021年5月19日	2024年5月18日
王魁	董事、总经理、	男	1968年10月	2021年5月19日	2024年5月18日
王强	董事	男	1964年10月	2021年5月19日	2024年5月18日
程艳华	董事、财务负责人	女	1968年12月	2021年5月19日	2024年5月18日
郭咏梅	董事	女	1971年3月	2021年5月19日	2024年5月18日
王楠	监事会主席	女	1985年6月	2021年5月19日	2024年5月18日
梁玉超	监事	男	1965年4月	2021年5月19日	2024年5月18日
阎崇伟	监事	男	1971年6月	2021年5月19日	2024年5月18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:

王魁与杨小文系夫妻关系，为公司的实际控制人

#### (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

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 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
行政人员	6	6
技术人员	8	8
销售人员	2	2
财务人员	3	3
生产人员	49	45
员工总计	68	64

### (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	五、1	793,887.46	994,776.73
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			
应收账款	五、2	6,742,855.34	5,155,688.01
应收款项融资	五、3	1,789,267.30	894,346.00
预付款项	五、4	722,827.86	2,344,809.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	79,723.38	123,238.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,059,506.03	15,115,847.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	410,187.35	
<b>流动资产合计</b>		<b>23,598,254.72</b>	<b>24,628,706.53</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、8	24,093,286.08	25,206,911.71
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	14,120,568.44	14,303,952.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	542,392.78	551,112.10
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		38,756,247.30	40,061,976.01
<b>资产总计</b>		62,354,502.02	64,690,682.54
<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			
应付账款	五、12	17,772,043.95	16,938,472.01
预收款项			
合同负债	五、13	2,382,080.06	3,447,701.56
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、14	244,111.33	
应交税费	五、15	189,166.42	321,105.88
其他应付款	五、16	5,617,862.27	5,641,600.57
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			
其他流动负债	五、17	309,670.41	999,881.20
<b>流动负债合计</b>		26,514,934.44	27,348,761.22
<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			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、18	22,778.96	22,778.96
递延收益	五、19	14,120,568.44	14,303,952.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		14,143,347.40	14,326,731.16
<b>负债合计</b>		40,658,281.84	41,675,492.38
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、20	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	8,107,767.31	8,107,767.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	105,577.02	105,577.02
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-31,437,527.63	-30,238,032.52
归属于母公司所有者权益合计		21,775,816.70	22,975,311.81
少数股东权益		-79,596.52	39,878.35
<b>所有者权益合计</b>		21,696,220.18	23,015,190.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		62,354,502.02	64,690,682.54

法定代表人：王魁

主管会计工作负责人：程艳华

会计机构负责人：程艳华

## （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		719,992.79	669,122.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	7,044,227.74	5,525,511.61
应收款项融资		1,649,137.30	894,346.00
预付款项		722,827.86	2,344,809.47
其他应收款	十二、2	7,148,573.23	7,101,188.57
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,059,506.03	15,115,847.60
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		410,187.35	
<b>流动资产合计</b>		<b>30,754,452.30</b>	<b>31,650,826.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,057,666.66	4,398,872.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		542,392.78	551,112.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,600,059.44</b>	<b>17,949,984.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,354,511.74</b>	<b>49,600,811.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,923,015.01	5,089,443.07
预收款项			
合同负债		2,298,451.74	3,364,073.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		231,921.33	
应交税费		166,666.42	276,112.03
其他应付款		5,539,862.27	5,563,600.57
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			
其他流动负债		298,798.73	989,009.52
<b>流动负债合计</b>		14,458,715.50	15,282,238.43
<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		22,778.96	22,778.96
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>		22,778.96	22,778.96
<b>负债合计</b>		14,481,494.46	15,305,017.39
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,107,767.31	8,107,767.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		180,915.59	180,915.59
一般风险准备			
未分配利润		-19,415,665.62	-18,992,889.17
<b>所有者权益合计</b>		33,873,017.28	34,295,793.73
<b>负债和所有者权益合计</b>		48,354,511.74	49,600,811.12

### （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		11,718,522.53	12,295,409.01
其中：营业收入	五、24	11,718,522.53	12,295,409.01
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,387,627.63	14,460,675.65
其中：营业成本	五、24	10,141,988.26	10,788,670.47
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、25	92,677.92	162,827.96
销售费用	五、26	153,320.34	79,598.37
管理费用	五、27	2,368,032.96	2,746,247.6
研发费用	五、28	616,690.95	666,437.08
财务费用	五、29	14,917.20	16,894.17
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、30	342,272.19	942,226.39
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）	五、31	3,028.11	-625,469.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		-3,556.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,323,804.80	-1,852,066.14
加：营业外收入	五、33	4,845.70	
减：营业外支出	五、34	10.88	53.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,318,969.98	-1,852,119.23
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,318,969.98	-1,852,119.23
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）		-1,318,969.98	-1,852,119.23
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）		-119,474.87	-149,104.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-1,199,495.11	-1,703,014.26

“-”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>		-1,318,969.98	-1,852,119.23
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,199,495.11	-1,703,014.26
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-119,474.87	-149,104.97
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.03	-0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.03	-0.04

法定代表人：王魁

主管会计工作负责人：程艳华

会计机构负责人：程艳华

#### (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>	十二、4	11,718,522.53	12,219,214.34
减：营业成本	十二、4	10,141,988.26	10,734,834.19
税金及附加		47,677.92	72,584.25
销售费用		153,320.34	79,598.37
管理费用		1,330,445.71	1,539,796.89
研发费用		616,690.95	666,437.08
财务费用		14,677.46	16,050.77
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		158,888.43	758,842.63
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）		-221.59	-647,918.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,556.87
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-427,611.27	-782,719.81
加：营业外收入		4,845.70	
减：营业外支出		10.88	53.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-422,776.45	-782,772.90
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-422,776.45	-782,772.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		-422,776.45	-782,772.90
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

(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		9,035,500.68	10,127,945.95
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		158,888.43	758,842.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、（1）	2,561.49	1,840.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,196,950.60</b>	<b>10,888,628.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,613,168.04	9,603,870.9
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		2,032,309.56	2,075,233.37
支付的各项税费		294,347.78	551,926.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、（2）	455,634.49	451,441.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,395,459.87</b>	<b>12,682,472.1</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-198,509.27</b>	<b>-1,793,843.37</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			27,500
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>27,500</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,380.00	173,308.85

的现金			
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>		2,380.00	173,308.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,380.00	-145,808.85
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>筹资活动产生的现金流量净额</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>		-200,889.27	-1,939,652.22
加：期初现金及现金等价物余额		994,776.73	2,233,370.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		793,887.46	293,718.21

法定代表人：王魁

主管会计工作负责人：程艳华

会计机构负责人：程艳华

#### （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		9,021,532.18	9,846,042.75
收到的税费返还		158,888.43	758,842.63
收到其他与经营活动有关的现金		2,379.73	1,723.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,182,800.34	10,606,608.93
购买商品、接受劳务支付的现金		6,613,168.04	9,706,746.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,970,284.33	1,868,496.23
支付的各项税费		226,847.78	458,710.85
支付其他与经营活动有关的现金		449,650.30	377,531.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,259,950.45	12,411,485.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-77,150.11	-1,804,876.48

<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			27,500
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>			27,500
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,380.00	173,308.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,380.00	173,308.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,380.00	-145,808.85
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		219,400.00	37,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		219,400.00	37,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		89,000.00	230,770
<b>筹资活动现金流出小计</b>		89,000.00	230,770
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		130,400.00	-193,770
<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>		50,869.89	-2,144,455.33
加：期初现金及现金等价物余额		669,122.90	2,194,187.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		719,992.79	49,731.89

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### (二) 财务报表项目附注

### 财务报表附注



## 一、 公司基本情况

大连优创液压股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身为大连优创液压设备有限公司系由杨小文、王魁共同出资组建的有限责任公司，成立于2004年4月23日。2016年3月7日，本公司获得大连市工商行政管理局核发的统一信用代码为91210200760769541G的营业执照。注册地址：辽宁省大连市甘井子区辛寨子镇由家工业园区，注册资本4,500.00万元，法定代表人王魁。

截止到2022年6月30日，本公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例
1	杨小文	1,840.00	货币	40.8889%
2	王魁	460.00	货币	10.2222%
3	大连源丰锦汇资产管理中心（有限合伙）	999.90	货币	22.2200%
4	中国对外经济贸易信托有限公司	678.77	货币	15.0838%
5	陈连增	200.3551	货币	4.4523%
6	海通证券股份有限公司	100.00	货币	2.2222%
7	财通证券股份有限公司	100.00	货币	2.2222%
8	方正证券股份有限公司	80.00	货币	1.7778%
9	华林证券有限责任公司	40.00	货币	0.8889%
10	其他	0.9749	货币	0.0217%
合计		4,500.00	--	100.0000%

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于2015年1月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“优创股份”，证券交易代码：831904。

经营范围：液压设备、润滑设备、机电设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及制造；货物进出口、技术进出口，国内一般贸易。

公司实际控制人：杨小文、王魁

营业期限：长期

本公司2022年6月30日纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注六、“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

本公司财务报告经公司董事会于2022年8月19日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2022年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）、④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股

权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。当本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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本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，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

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，且本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，虽然本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的控制。

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（或部分金融负债）。

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征,将应收票据和应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况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。确定组合的依据如下:

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

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

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 信用风险组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 社保、公积金款

其他应收款组合 2 押金

对于应收租赁款,本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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款,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。

## (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括【远期合同、期货合同、互换合同】。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具,与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 8、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。



## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 11、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	4-5	5%	19%-23.75%
电子设备及其他	3-5	5%	19%-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

**A、该义务是本公司承担的现时义务；B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；C、该义务的金额能够可靠地计量。**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合



金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 24、收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司销售的商品，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额很可能可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；③出租开发产品成本能够可靠地计量。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理

#### 4、建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### 6、收入确认的会计政策

公司现在主要是液压系统、液压元件的销售收入、机械加工劳务收入，收入确认的具体政策：(1) 液压系统、液压元件的销售收入：以自有生产设备对原材料进行加工组装，完成产品的生产，交付客户，待其验收合格后确认收入；(2) 机械加工劳务收入：根据客户要求完成对产品的加工程序，待客户验收合格后确认收入。

#### 25、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	13%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加税	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、25%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体	税率
大连优创液压股份有限公司	15%
大连凯旋重工装备制造有限公司	25%
大连优创医疗装备有限公司	25%

##### 2、优惠税负及批文

###### 1) 增值税

公司为福利企业，根据财税[2007]92号的规定，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

###### 2) 企业所得税

公司2020年6月30日被认定为高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2019年起三年内按15%的税率征收企业所得税。

公司为福利企业，根据财税[2007]92号的规定，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

对根据财税[2007]92号的规定取得的即征即退的增值税退税收入，免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《企业研究开发费税前扣除管理办法（试行）》（国税发[2008]116号）的有关规定，研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的75%，直接抵扣当年的应纳税所得额

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	3,021.91	946.51
银行存款	790,865.55	993,830.22
其他货币资金		

合计	793,887.46	994,776.73
----	------------	------------

## 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,601,466.97	2,858,611.63	6,742,855.34
合计	9,601,466.97	2,858,611.63	6,742,855.34

续：

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,096,756.97	2,941,068.96	5,155,688.01
合计	8,096,756.97	2,941,068.96	5,155,688.01

(2) 坏账准备

(1) 2022年6月30日，单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	期末余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
青岛捷能物资贸易有限公司	752,000.00	100.00	752,000.00	已判决未收回
吉林赛金得智能装备股份有限公司	236,361.40	100.00	236,361.40	已判决未收回
大连华誉船舶起重运输机械有限公司	48,000.00	100.00	48,000.00	对方经营困难
济南铸造锻压机械研究所有限公司	118,344.59	100.00	118,344.59	对方经营困难
大连卓远重工有限公司	50,486.00	100.00	50,486.00	对方经营困难
合计	1,205,191.99	100.00	1,205,191.99	

(2) 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,209,345.13	5.00	210,467.26
1至2年	1,478,372.51	10.00	147,837.25
2至3年	853,668.18	20.00	170,733.64

3至4年	1,018,083.10	30.00	305,424.93
4至5年	35,699.00	50.00	17,849.50
5年以上	801,107.06	100.00	801,107.06
合计	<b>8,396,274.98</b>		<b>1,653,419.64</b>

(3) 坏账准备

2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
		转回	转销	
<b>2,941,068.96</b>		<b>82,457.33</b>		<b>2,858,611.63</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **5,913,849.94** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **61.59%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **1,802,353.21** 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
齐重数控装备股份有限公司	1,700,034.00	一年以内	17.70	85,001.70
	443,325.30	1-2年	4.62	44,332.53
一重集团大连工程技术有限公司	1,641,738.59	一年以内	17.10	82,086.93
青岛捷能物资贸易有限公司	752,000.00	3-4年	7.83	752,000.00
中钢集团吉林机电设备有限公司	706,352.05	5年以上	7.36	706,352.05
冶电设备制造事业部 大连华锐重工集团股份有限公司	7,000.00	1-2年	0.07	350.00
	4,500.00	2-3年	0.05	450.00
	658,900.00	3-4年	6.86	131,780.00
合计	<b>5,913,849.94</b>		<b>61.59</b>	<b>1,802,353.21</b>

3、应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,789,267.30	894,346.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	<b>1,789,267.30</b>	<b>894,346.00</b>

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。



(1) 减值准备

本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2022年6月30日				2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例%			金额	比例%		
1年以内	333,280.59	42.30	16,664.03	5%	2,420,014.13	97.94	121,000.71	5%
1至2年	424,343.75	53.85	42,434.38	10%	50,884.50	2.06	5,088.45	10%
2至3年	30,377.41	3.85	6,075.48	20%				20%
3至4年				30%				30%
4至5年				50%				50%
5年以上				100%				100%
合计	<b>788,001.75</b>	<b>100.00</b>	<b>65,173.89</b>		<b>2,470,898.63</b>	<b>100.00</b>	<b>126,089.16</b>	

(2) 按预付对象归集的期末余额重大的预付账款：

单位名称	与本公司关系	2022年6月30日	账龄	未结算原因
西安重型技术有限责任公司	非关联方	209,154.00	1-2年	尚未结算
漯河安润设备有限公司	非关联方	87,871.79	1-2年	尚未结算
沈阳上电西玛电机有限公司	非关联方	65,067.78	1-2年	尚未结算
大连柏格国际贸易有限公司	非关联方	57,172.21	1年以内	尚未结算
中兴财光华会计师事务所	非关联方	50,000.00	1年以内	尚未结算
合计		<b>469,265.78</b>		

#### 5、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,723.38	123,238.72
合计	<b>79,723.38</b>	<b>123,238.72</b>

(1) 应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

(2) 应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

(3) 其他应收款

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	583,971.98	504,248.60	79,723.38	630,456.83	507,218.11	123,238.72
合计	<b>583,971.98</b>	<b>504,248.60</b>	<b>79,723.38</b>	<b>630,456.83</b>	<b>507,218.11</b>	<b>123,238.72</b>

① 坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来12内 预期信用 损失率%	坏账准 备	账面价值	理由
社保公积金款	62,971.98	5.00	3,148.60	59,823.38	
备用金	20,000.00	5.00	1,000.00	19,000.00	
合计	<b>82,971.98</b>		<b>4,148.60</b>	<b>78,823.38</b>	

B、2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2022.6.30			
	账面余额	未来整个存续 期预期信用损 失率%	坏账准备	理由
大连长兴岛临港 工业区财政局	500,000.00	100.00	500,000.00	收回可能性
备用金	1,000.00	10.00	100.00	
合计	<b>501,000.00</b>		<b>500,100.00</b>	

C、2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用 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	7,218.11	500,000.00		507,218.11
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回	2,969.51		
本期转销			
本期核销			
其他变动			
<b>2022年6月30余额</b>	<b>4,248.60</b>	<b>500,000.00</b>	<b>504,248.60</b>

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
保证金	500,000.00	500,000.00
代扣社保款	62,971.98	34,551.41
备用金	21,000.00	95,905.42
<b>合计</b>	<b>583,971.98</b>	<b>630,456.83</b>

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连长兴岛临港工业 区财政局	否	保证金	500,000.00	5年以上	85.62	500,000.00
保险	否	社保	42,896.18	1年以内	7.35	2,144.81
公积金	否	公积金	20,075.80	1年以内	3.44	1,003.79
佟庆林	否	备用金	7,000.00	1年以内	1.20	350.00
张洪海	否	备用金	4,000.00	1年以内	0.68	400.00
			1,000.00	1-2年	0.17	100.00
<b>合计</b>			<b>574,971.98</b>		<b>98.46</b>	<b>503,998.60</b>

## 6、存货

(1) 存货的分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	4,011,695.19		4,011,695.19	7,296,873.55		7,296,873.55
在产品	7,261,107.45		7,261,107.45	7,175,452.26		7,175,452.26
发出商品	659,446.63		659,446.63	432,485.02		432,485.02

库存商品	1,127,256.76	1,127,256.76	211,036.77	211,036.77
合计	13,059,506.03	13,059,506.03	15,115,847.60	15,115,847.60

## 7、其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
留抵增值税额	410,187.35	-
合 计	410,187.35	-

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2021年12月31日	40,970,124.54	6,250,629.50	3,478,745.54	298,004.95	50,997,504.53
2、本年增加金额				2,380.00	2,380.00
(1) 购置				2,380.00	2,380.00
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022年6月30日	40,970,124.54	6,250,629.50	3,478,745.54	300,384.95	50,999,884.53
二、累计折旧					
1、2021年12月31日	17,459,926.44	4,752,394.88	3,299,766.38	278,505.12	25,790,592.82
2、本年增加金额	975,066.76	137,378.28	2,520.86	1,039.73	1,116,005.63
(1) 计提	975,066.76	137,378.28	2,520.86	1,039.73	1,116,005.63
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022年6月30日	18,434,993.20	4,889,773.16	3,302,287.24	279,544.85	26,906,598.45
三、减值准备					
1、2021年12月31日	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2022年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	22,535,131.34	1,360,856.34	176,458.30	20,840.10	24,093,286.08
2、年初账面价值	23,510,198.10	1,498,234.62	178,979.16	19,499.83	25,206,911.71

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房一期	2,499,655.08	无法办理
子公司厂房	20,035,476.26	无法办理

合计	22,535,131.34
----	---------------

注：公司目前用于生产经营的土地系向大连市辛寨子镇由家村委会租赁的集体建设性用地，双方2004年4月18日签订合同，本公司获得该土地使用权，租赁期为50年，自2004年4月18日起至2054年4月17日止。由于国家相关土地法律法规，对于集体土地使用与流转存在一定限制，只能以承租方式使用该土地，土地上已建的建筑物无法办理产权证。未取得权属证书的房屋建筑物原值为40,970,124.54元，折旧为18,434,993.20元，账面价值为22,535,131.34元。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2021年12月31日	18,307,833.62	18,307,833.62
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2022年6月30日		
二、累计摊销		
1、2021年12月31日	4,003,881.42	4,003,881.42
2、本年增加金额	183,383.76	183,383.76
(1) 计提	183,383.76	183,383.76
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2022年6月30日	4,187,265.18	4,187,265.18
三、减值准备		
1、2021年12月31日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2022年6月30日		
四、账面价值		
1、2022年6月30日账面价值	14,120,568.44	14,120,568.44
2、2021年12月31日账面价值	14,303,952.20	14,303,952.20

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 10、长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022年6月30日	其他减少的原因
土地使用费摊销	551,112.10		8,719.32		542,392.78	
合计	551,112.10		8,719.32		542,392.78	

## 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

无。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
信用减值准备	3,428,034.12	3,601,960.23
可抵扣亏损	20,515,625.04	26,923,374.35
合计	23,943,659.16	30,525,334.58

注：由于未来本公司能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	备注
2021年		8,269,628.01	
2022年	3,594,987.48	3,594,987.48	
2023年	4,931,477.51	4,931,477.51	
2024年	3,448,098.64	3,448,098.64	
2025年	3,650,407.40	3,650,407.40	
2026年	3,028,775.31	3,028,775.31	
2027年	1,861,878.70		
合计	20,515,625.04	26,923,374.35	

## 12、应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
	金额	金额

应付货款	5,947,695.01	5,114,123.07
应付工程款	11,824,348.94	11,824,348.94
合计	17,772,043.95	16,938,472.01

(2) 2022年6月30日期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
大连九州建设集团有限公司	非关联方	11,824,348.94	工程未验收, 款项为预计
合计		11,824,348.94	

### 13、合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债	2,382,080.06	3,447,701.56
减: 列示于其他流动负债的部分		
合计	2,382,080.06	3,447,701.56

(1) 分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款	2,382,080.06	3,447,701.56
合计	2,382,080.06	3,447,701.56

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬		2,044,235.72	1,800,124.39	244,111.33
二、离职后福利-设定提存计划		230,810.07	230,810.07	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,275,045.79	2,030,934.46	244,111.33

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,776,728.48	1,532,617.15	244,111.33
2、职工福利费		20,300.92	20,300.92	-

3、社会保险费		182,796.32	182,796.32	-
其中：医疗保险费		119,077.45	119,077.45	-
工伤保险费		21,821.91	21,821.91	-
生育保险费		17,921.85	17,921.85	-
采暖费		23,975.10	23,975.10	-
4、住房公积金		64,410.00	64,410.00	-
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		2,044,235.72	1,800,124.39	244,111.33

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
1、基本养老保险		223,815.55	223,815.55	
2、失业保险费		6,994.52	6,994.52	
合计		230,810.07	230,810.07	

15、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税		88,626.76
城建税	11,137.96	20,532.27
教育费附加	4,773.41	8,799.53
地方教育附加	3,182.29	5,866.36
印花税	1,296.00	4,629.10
房产税	17,739.12	17,739.12
企业所得税	128,537.64	128,537.64
土地使用税	22,500.00	45,000.00
个人所得税		1,375.10
合计	189,166.42	321,105.88

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
	金额	金额
关联方借款	5,550,900.67	5,550,900.67
费用款	66,961.60	90,699.90
合计	5,617,862.27	5,641,600.57



## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	是否关 联方	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的 原因
大连锐志科技发展有限公司	是	5,490,900.67	企业占用
杨小文	是	60,000.00	企业占用
合计		5,550,900.67	--

## 17、其他流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转增值税	309,670.41	448,201.20
未终止确认应收商业票据		551,680.00
合计	309,670.41	999,881.20

## 18、预计负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证金	22,778.96	22,778.96	往年存在质保金损失情况
合 计	22,778.96	22,778.96	

## 19、递延收益

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
土地补助款	14,303,952.20		183,383.76	14,120,568.44	政府补助
合 计	14,303,952.20		183,383.76	14,120,568.44	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相 关/与收益 相关
土地补助	14,303,952.20			183,383.76		14,120,568.44	与资产相 关
合 计	14,303,952.20			183,383.76		14,120,568.44	

## 20、股本

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减					2022 年 6 月 30 日
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

## 21、资本公积

类别	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	8,107,767.31			8,107,767.31
合计	8,107,767.31			8,107,767.31

## 22、盈余公积

(1) 盈余公积明细表:

类别	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积金	105,577.02			105,577.02
合计	105,577.02			105,577.02

## 23、未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
调整前上年末未分配利润	-30,238,032.52	-28,435,703.14
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	-30,238,032.52	-28,435,703.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,199,495.11	-1,802,329.38
减: 提取法定盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	-31,437,527.63	-30,238,032.52

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,635,953.72	10,141,988.26	12,295,409.01	10,788,670.47
其他业务	82,568.81			
合计	11,718,522.53	10,141,988.26	12,295,409.01	10,788,670.47

(3) 其他业务收入和其他业务成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋出租	82,568.81			
合计	82,568.81			

## 25、税金及附加

税种	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

城建税	1,436.51	26,070.65
教育费附加	615.64	11,083.98
地方教育费附加	410.43	7,388.83
印花税	3,326.70	3,445.70
土地使用税	45,000.00	90,000.00
房产税	35,478.24	17,739.12
车船使用税	6,410.40	7,099.68
合计	<b>92,677.92</b>	<b>162,827.96</b>

## 26、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
修车养路费	4,521.00	4,350.00
汽油	25,599.94	25,486.59
质量保证金	-	38,276.78
商品维修费	109,500.00	11,485.00
保险费	13,699.40	
合计	<b>153,320.34</b>	<b>79,598.37</b>

## 27、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	509,043.21	705,876.86
社保	341,267.03	340,098.22
公积金	45,084.00	48,410.60
福利费	20,300.92	16,706.30
办公费	216,506.02	407,863.53
折旧及摊销	955,803.18	955,803.18
差旅费	88,002.76	143,301.90
业务招待费	192,025.84	128,187.01
合计	<b>2,368,032.96</b>	<b>2,746,247.60</b>

## 28、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	346,904.58	365,805.95
材料支出	166,151.55	191,451.48
折旧费	11,969.46	11,969.46
公积金	19,326.00	20,010.80
保险费	72,339.36	77,199.39
合计	<b>616,690.95</b>	<b>666,437.08</b>

## 29、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
贴现息	14,977.70	11,091.71

减：利息收入	2,024.95	-
手续费支出	1,964.45	5,802.46
合计	14,917.20	16,894.17

### 30、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
福利企业增值税退税	158,542.77	758,842.63
个税代扣代缴手续费返还	345.66	
递延收益摊销	183,383.76	183,383.76
合计	342,272.19	942,226.39

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
福利企业增值税退税	158,542.77	758,842.63	与收益相关
递延收益摊销	183,383.76	183,383.76	与资产相关
合计	341,926.53	942,226.39	-

### 31、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	3,028.11	-625,469.02
合计	3,028.11	-625,469.02

### 32、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	
			2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置利得合计		-3,556.87		-3,556.87
其中：固定资产处置利得		-3,556.87		-3,556.87
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
合计		-3,556.87		-3,556.87

### 33、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,845.70		4,845.70

合计	4,845.70	-	4,845.70
----	----------	---	----------

### 34、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	10.88		10.88
罚款支出		53.09	
合计	10.88	53.09	10.88

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助		
其他收入	536.54	
利息收入	2,024.95	1,840.15
合计	2,561.49	1,840.15

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现费用	453,670.04	445,639.20
手续费	1,964.45	5,802.46
罚款支出		
合计	455,634.49	451,441.66

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,318,969.98	-1,852,119.23
加：信用减值准备	-3,028.11	625,469.02
资产减值准备		
固定资产折旧	1,116,005.63	1,124,065.93
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	183,383.76	183,383.76
长期待摊费用摊销	8,719.32	8,719.32
资产处置损失（收益以“-”号填列）		3,556.87
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）		
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）		
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）	2,056,341.57	2,042,997.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-567,433.57	-3,898,854.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,673,527.89	-31,061.41
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-198,509.27</b>	<b>-1,793,843.37</b>
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	793,887.46	293,718.21
减：现金的期初余额	994,776.73	2,233,370.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-200,889.27</b>	<b>-1,939,652.22</b>

(2) 现金和现金等价物

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	793,887.46	293,718.21
其中：库存现金	3,021.91	11,274.12
可随时用于支付的银行存款	790,865.55	282,444.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	<b>793,887.46</b>	<b>293,718.21</b>
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<b>793,887.46</b>	<b>293,718.21</b>

37、所有权或使用权受到限制的资产

无

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否
------	----	-------	-------	----

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	实际收到
增值税退税	158,542.77				158,542.77			是
合计	158,542.77				158,542.77			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税退税	收益	158,542.77		
递延收益摊销	资产	183,383.76		
合计		341,926.53		

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连凯旋重工装备制造有限公司	大连	大连	制造业	86.67		设立
大连优创医疗装备有限公司	大连	大连	制造业	80.00		设立

### 2、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连凯旋重工装备制造有限公司	427,763.85	34,156,187.86	34,583,951.71	19,647,801.19	14,120,568.44	33,768,369.63
大连优创	7,620.82	-	7,620.82	149,188.98	-	149,188.98

医疗装备 有限公司 (续)						
---------------------	--	--	--	--	--	--

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连凯旋重工装备制造有限公司	692,057.74	35,111,991.04	35,804,048.78	19,788,505.04	14,303,952.20	34,092,457.24
大连优创医疗装备有限公司	7,804.89	-	7,804.89	149,188.98	-	149,188.98

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连凯旋重工装备制造有限公司	-	-896,009.46	-896,009.46	-121,175.09
大连优创医疗装备有限公司	-	-184.07	-184.07	-184.07

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连凯旋重工装备制造有限公司	76,194.67	-1,970,118.80	-1,970,118.80	116,976.28
大连优创医疗装备有限公司	-	-505.66	-505.66	-505.66

## 八、关联方及关联方往来

### 1、本公司主要关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称 (姓名)	持股比例	与本公司关系
王魁	10.22%	实际控制人
杨小文	40.89%	实际控制人



(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称 (姓名)	持股比例	与本公司关系
大连源丰锦汇资产管理中心 (有限合伙)	22.22%	持股 5% 以上的股东, 实际控制人持 100% 的公司
中国对外经济贸易信托有限公司	15.08%	持股 5% 以上的股东
大连锐志科技发展有限公司		实际控制人的全资子公司
沈阳流遍润滑机械设备有限公司		锐志科技控股公司
大连奥莱流体技术有限公司		实际控制人参股 40% 的公司
大连金诺庆典文化有限公司		实际控制人参股 20% 的公司
王楠		监事会主席
大连海恩得国际贸易有限公司		实际控制人控制的公司
程艳华		董事
王强		董事
郭咏梅		董事
梁玉超		监事
闫崇伟		监事

2、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	大连锐志科技发展有限公司	5,490,900.67	5,490,900.67
其他应付款	杨小文	60,000.00	60,000.00

3、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

无。

2) 本公司作为被担保方

无。

4、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	132666	242,878.56

九、承诺及或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
应收账款	7,044,227.74	5,525,511.61
合计	7,044,227.74	5,525,511.61

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,835,999.37	2,791,771.63	7,044,227.74
合计	9,835,999.37	2,791,771.63	7,044,227.74

续：

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,396,590.87	2,871,079.26	5,525,511.61
合计	8,396,590.87	2,871,079.26	5,525,511.61

#### (2) 坏账准备

①2022年6月30日，单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	2022年6月30日			
	期末余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
青岛捷能物资贸易有限公司	752,000.00	100.00	752,000.00	已判决未收回
吉林赛金得智能装备股份有限公司	236,361.40	100.00	236,361.40	已判决未收回
大连华誉船舶起重运输机械有限公司	48,000.00	100.00	48,000.00	对方经营困难
济南铸造锻压机械研究所有限公司	118,344.59	100.00	118,344.59	对方经营困难
大连卓远重工有限公司	50,486.00	100.00	50,486.00	对方经营困难

大连凯旋重工装备制造有限公司	522,732.40		子公司
合计	1,727,924.39	100.00	1,205,191.99

(2) 2022年6月30日, 组合计提坏账准备: :

组合——信用风险组合

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,209,345.13	5.00	210,467.26
1至2年	1,478,372.51	10.00	147,837.25
2至3年	576,968.18	20.00	115,393.64
3至4年	1,018,083.10	30.00	305,424.93
4至5年	35,699.00	50.00	17,849.50
5年以上	789,607.06	100.00	789,607.06
合计	8,108,074.98		1,586,579.64

(3) 坏账准备

2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
		转回	转销	
2,871,079.26		79,307.63		2,791,771.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **5,913,849.94** 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 **60.12%**, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **1,802,353.21** 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
齐重数控装备股份有限公司	1,700,034.00	一年以内	17.27	85,001.70
	443,325.30	1-2年	4.51	44,332.53
一重集团大连工程技术有限公司	1,641,738.59	一年以内	16.69	82,086.93
青岛捷能物资贸易有限公司	752,000.00	3-4年	7.65	752,000.00
中钢集团吉林机电设备有限公司	706,352.05	5年以上	7.18	706,352.05
冶电设备制造事业部大连华锐重工集团股份有限公司	7,000.00	1-2年	0.07	350.00
	4,500.00	2-3年	0.05	450.00
	658,900.00	3-4年	6.70	131,780.00
合计	5,913,849.94		60.12	1,802,353.21

## 2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,148,573.23	7,101,188.57
合计	7,148,573.23	7,101,188.57

### (1) 应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

### (2) 应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

### (3) 其他应收款

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,802,010.81	653,437.58	7,148,573.23	7,757,495.66	656,307.09	7,101,188.57
合计	7,802,010.81	653,437.58	7,148,573.23	7,757,495.66	656,307.09	7,101,188.57

#### ① 坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来12内 预期信用 损失率%	坏账准 备	账面价值	理由
大连凯旋重工装备制造有限公司	7,068,849.85			7,068,849.85	子公司往来款
社保公积金款	62,971.98	5.00	3,148.60	59,823.38	
备用金	21,000.00		1,100.00	19,900.00	
合计	7,152,821.83		4,248.60	7,148,573.23	

B、2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2022.6.30			
	账面余额	未来整个存续 期预期信用损 失率%	坏账准备	理由
大连优创医疗装备有限公司	149,188.98	100.00	149,188.98	

大连长兴岛临港工业区财政局	500,000.00	100.00	500,000.00	
合计	649,188.98	100.00	649,188.98	

C、2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	7,118.11		649,188.98	656,307.09
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	2,869.51			2,869.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	4,248.60		649,188.98	653,437.58

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
保证金	500,000.00	500,000.00
代扣社保款	62,971.98	34,551.41
关联方款项	7,218,038.83	7,129,038.83
备用金	21,000.00	93,905.42
合计	7,802,010.81	7,757,495.66

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大连凯旋重工装备制造有限公司	是	关联方款项	89,000.00	1年以内	1.14	-
			221,000.00	1-2年	2.83	-
			170,000.00	2-3年	2.18	-

			6,588,849.85	3-4 年	84.45	-
大连长兴岛临港工业区财政局	是	保证金	500,000.00	5 年以上	6.41	500,000.00
大连优创医疗装备有限公司	否	关联方款项	149,188.98	3-4 年	1.91	-
保险	否	社保	42,896.18	1 年以内	0.55	2,144.81
公积金	否	公积金	20,075.80	1 年以内	0.26	1,003.79
合计			7,781,010.81		99.73	503,148.60

### 3、长期股权投资

#### (1) 投资组成情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
长期股权投资	13,800,000.00	13,800,000.00
其中：对子公司的股权投资	13,800,000.00	13,800,000.00
对联营企业的股权投资		
对其他企业的股权投资		
减：计提的长期股权投资减值准备	800,000.00	800,000.00
减：计提的长期股权投资减值准备		
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

#### (2) 长期股权投资增减变动如下：

被投资单位名称	初始投资	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
大连凯旋重工装备制造有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00			13,000,000.00
大连优创医疗装备有限公司	800,000.00	800,000.00			800,000.00
合计	13,800,000.00	13,800,000.00			13,800,000.00

### 4、营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,635,953.72	10,141,988.26	12,219,214.34	10,734,834.19
其他业务收入	82,568.81			
合计	11,718,522.53	10,141,988.26	12,219,214.34	10,734,834.19

大连优创液压股份有限公司

2022 年 8 月 19 日

## 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：

大连优创液压股份有限公司