



鸿铭科技

NEEQ : 831419

衡阳鸿铭科技股份有限公司



半年度报告

2022

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 23 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 99 |

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。

公司负责人雷霆、主管会计工作负责人侯爱忠及会计机构负责人（会计主管人员）侯爱忠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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事会的董事：雷霆，理由：配合娄底新化县公安调查。

【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 |
|----------|---|
| 客户依赖风险 | <p>公司主要生产油套管配套产品，公司主要的客户均来自公司所处的衡阳钢管深加工产业聚集区的管业加工企业，分别为衡阳华菱连轧管有限公司、衡阳鸿菱石油管材有限责任公司、衡阳鸿轩管材有限公司。公司收入集中来自上述三家公司，2020年、2021年、2022年1-6月占公司全部营业收入的比例分别是99.21%、99.08%、99.45%，客户集中度较高。如果客户未来采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能满足客户要求，将对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将建立完善的生产流程，重视产品质量的可行性分析，重视对行业和技术发展趋势的研究，紧贴客户和市场的需求，尽量降低生产成本的可能性和不利影响。</p> |
| 产品质量风险 | <p>由于石油钻采专用设备行业的特殊性，公司生产的产品质量须遵守行业标准和客户的技术要求。在产品销售后的约定质保期内，倘若公司产品出现重大质量问题，公司首先将根据合同约定予以更换，如果因此造成相关方的损失的，公司可能须按约定承担部分责任。因此，产品质量缺陷可能会增加公司的成本，</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 并对 品牌声誉、市场拓展、经营业绩等产生不利影响。 |
| 安全生产风险 | 公司是机械制造企业，有多条生产线，机械设备较多，涉及车削、冲压、焊 接等多种工艺。在生产过程中，可能发生高温伤害、气体泄漏、机械挤压、铁屑 划伤、火灾、行车运输坠物等生产事故。如果发生重大安全生产事故，公司将承担一定损失或赔偿责任，相关设备可能因此停产，并对正常生产经营造成不利影响。 |
| 技术风险 | 公司下游行业为油套管制造行业，为油气钻采专用设备制造业的子行业，随着油气资源勘探和钻采难度的不断增大、地质环境日趋复杂，石油开采商对于石油钻采设备的性能要求越来越高。若公司不能持续开发新技术和新产品来满足客户不断升级的需要，提升产品和服务的竞争力，则公司的市场开拓和盈利能力将受到不利影响。为应对上述风险，公司技术团队积极跟踪行业最新技术发展，加强对客户需求动向的信息搜索，加大新产品开发力度。 |
| 关联方资金拆借的风险 | 报告期内，公司与控股股东鸿鑫实业发生过金额较大的资金拆借，截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日，公司对鸿鑫实业的其他应收款余额分别为 10,432,502.70 元、9,981,713.30 元、9,719,401.78 元，资金拆借占比较大，目前未全额偿还，日后仍存在发生关联方资金拆借的可能性，影响公司经营效率。 |
| 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 |
|-------------|---|-----------------------------------|
| 主办券商 | 指 | 浙商证券股份有限公司 |
| 关联交易 | 指 | 关联方之间的交易 |
| 公司章程 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《衡阳鸿铭科技股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 公司、本公司、衡阳鸿铭 | 指 | 衡阳鸿铭科技股份有限公司 |
| 鸿成 | 指 | 湖南鸿成钢管深加工有限公司,系公司全资子公司 |
| 阜裕 | 指 | 湖南阜裕置业有限公司,系公司全资子公司 |
| 鸿鑫实业 | 指 | 衡阳鸿鑫实业有限公司,系公司的实际控制人控制的关联公司 |
| 银泓再生资源 | 指 | 衡阳银泓再生资源回收利用有限公司,系公司的实际控制人控制的关联公司 |
| 鸿锦石油钻具 | 指 | 衡阳鸿锦石油钻具有限公司,系公司的实际控制人控制的关联公司 |
| 湘辰再生资源 | 指 | 衡南湘辰再生资源有限公司,系公司的实际控制人亲 |

| | | |
|----------|---|---------------------------------|
| | | 属所控制的关联公司 |
| 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》 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 衡阳鸿铭科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hengyang Hongming Technology Co.,Ltd |
| 证券简称 | 鸿铭科技 |
| 证券代码 | 831419 |
| 法定代表人 | 雷霆 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书 | 彭丹玉 |
| 联系地址 | 衡阳市蒸湘区大栗新村 18 号衡钢深加工产业聚集区办公楼 3 楼 邮编:421001 |
| 电话 | 0734-8872240 |
| 传真 | 0734-8872240 |
| 电子邮箱 | hyhmkj@163.com |
| 公司网址 | www.hongmingtech.com |
| 办公地址 | 衡阳市蒸湘区大栗新村 18 号衡钢深加工产业聚集区办公楼 3 楼 |
| 邮政编码 | 421001 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006 年 12 月 25 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 12 月 5 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-C35 专用设备制造业-石油钻采专用设备制造- |
| 主要业务 | 油套管专用配套设备 |
| 主要产品与服务项目 | 油套管专用配套设备(钢塑保护环、防锈涂料、螺纹密封脂)的研发、生产、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） | 123,000,000.00 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 无控股股东 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（雷霆），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 | 91430400796859063J | 否 |
| 注册地址 | 湖南省衡阳市蒸湘区大栗新村 18 号钢深加工产 | 否 |
| 注册资本（元） | 123,000,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商（报告期内） | 浙商证券 |
| 主办券商办公地址 | 杭州市江干区五星路 201 号浙商证券大楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 浙商证券 |

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 | 9,591,247.44 | 4,579,472.07 | 109.44% |
| 毛利率% | 9.67% | -18.75% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -151,860.47 | -1,849,025.75 | 91.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -189,968.55 | -1,850,425.75 | 89.73% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -0.16% | -1.87% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.20% | -1.88% | - |
| 基本每股收益 | -0.0012 | -0.02 | 94.00% |

（二）偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 104,354,993.12 | 103,434,302.14 | 0.89% |
| 负债总计 | 10,288,782.31 | 9,216,230.86 | 11.64% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 94,066,210.81 | 94,218,071.28 | -0.16% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.76 | 0.77 | -1.30% |
| 资产负债率%（母公司） | 5.47% | 4.84% | - |
| 资产负债率%（合并） | 9.86% | 8.91% | - |
| 流动比率 | 2.1702 | 2.2593 | - |
| 利息保障倍数 | -1.40 | -55.03 | - |

（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 | 697,088.18 | 189,216.41 | 268.41% |
| 应收账款周转率 | 0.91 | 0.73 | - |
| 存货周转率 | 7.39 | 3.35 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 0.89% | -0.37% | - |
| 营业收入增长率% | 109.44% | -1.60% | - |
| 净利润增长率% | 91.79% | 1.92% | - |

（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**

公司自设立以来，一直专注于油套管专用设备的研发、生产与销售，积累了丰富的行业经验。公司目前生产设备齐全，检测手段完善，技术团队稳定，员工经验丰富。公司通过严格的采购程序和竞争性的采购策略保证原材料质优价廉，以降低采购成本；公司建立了高效的质量监管体系，凭借核心技术与生产经营，提供高性价比的产品以满足客户的不同需求；同时，公司通过优质的售后服务来开发和维护客户。

公司通过上述方法的综合应用来获取收入及利润，具体过程如下：

（1）公司的采购模式：目前公司遵循以销定产、按需采购的原则，由生产部及各车间组织上报采购计划，经主管领导审批通过后，采用询价的方式，通过对比质量、价格、服务 等多方面因素选定原材料供应商。供应商根据公司订单提交货物，经验收合格后入库，并支付货款。公司目前已与几大供应商建立稳定、良好的合作关系。

（2）公司的生产模式：公司采用“以销定产”的生产模式，根据客户订单组织生产。

生产部及各车间 根据订单情况组织生产计划、采购计划，填写领料单；采购部根据生产、采购计划负责组织采购，仓库根据领料单发货；生产部及各车间按照产品规格要求及技 术规范，经合理配比、加工成型等制造工序，加工完成产成品，经技质部内部检验合格后，发货并由客户验收合格入库。生产环节所依赖的关键资源包括公司完备的质量控制体系以及稳定、经验丰富的技术队伍与生产人员。

（3）公司的销售模式：公司销售部负责产品销售与市场开发。公司目前 按主要客户及主要销售片区配置销售人员，负责各大客户、片区内的业务拓展、客户维护和销售管理工作。销售环节所依赖的关键资源包括公司长期积累的销售 渠道、与大客户建立的长期合作关系以及完善的售后服务体系。

（4）公司的盈利模式：

公司通过研发、设计、制造油套管专用配套设备，向下游客户销售，获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 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 | 金额 | 占总资产的比 | |

| | | 重% | | 重% | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 货币资金 | 332,498.22 | 0.32% | 82,900.04 | 0.08% | 301.08% |
| 应收票据 | 600,000.00 | 0.57% | 100,000.00 | 0.10% | 500.00% |
| 应收账款 | 11,010,840.78 | 10.55% | 10,036,017.98 | 9.70% | 9.71% |
| 预付款项 | 694,385.56 | 0.67% | 400,253.05 | 0.39% | 73.49% |
| 其他应收款 | 8,155,010.15 | 7.81% | 8,352,566.12 | 8.08% | -2.37% |
| 存货 | 1,146,858.61 | 1.10% | 1,449,998.05 | 1.40% | -20.91% |
| 其他流动资产 | 389,193.02 | 0.37% | 400,674.44 | 0.39% | -2.87% |
| 固定资产 | 507,982.30 | 0.49% | 410,027.98 | 0.40% | 23.89% |
| 无形资产 | 75,650,314.48 | 72.49% | 75,650,314.48 | 73.14% | 0.00% |
| 使用权资产 | 5,867,910.00 | 5.62% | 6,551,550.00 | 6.33% | -10.43% |
| 应付账款 | 4,837,430.90 | 4.64% | 4,497,762.01 | 4.35% | 7.55% |
| 合同负债 | 14,916.81 | 0.01% | 2,922.48 | 0.00% | 410.42% |
| 应付职工薪酬 | 657,967.42 | 0.63% | 716,589.26 | 0.69% | -8.18% |
| 应交税费 | 4,045,455.40 | 3.88% | 3,340,849.95 | 3.23% | 21.09% |
| 其他应付款 | 731,072.59 | 0.70% | 657,727.24 | 0.64% | 11.15% |
| 其他流动负债 | 1,939.19 | 0.00% | 379.92 | 0.00% | 410.42% |

项目重大变动原因：

- 1、应收票据本期期末金额 600,000.00 元，与上年期末相比较增加了 500.00%，原因为：销售收入增加。
- 2、预付款项本期期末金额 694,385.56 元，与上年期末相比较增加 73.49%，原因为：本期新增购置设备。

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 | 9,591,247.44 | - | 4,579,472.07 | - | 109.44% |
| 营业成本 | 8,664,051.74 | 90.33% | 5,438,067.96 | 118.75% | 59.32% |
| 税金及附加 | 347,516.81 | 3.62% | 131,311.07 | 2.87% | 164.65% |
| 销售费用 | 40,850.00 | 0.43% | 69,689.58 | 1.52% | -41.38% |
| 管理费用 | 672,018.95 | 7.01% | 748,404.51 | 16.34% | -10.21% |
| 财务费用 | 56,778.49 | 0.59% | 42,424.70 | 0.93% | 33.83% |
| 营业利润 | -189,968.55 | 1.98% | -1,850,425.75 | 40.41% | -89.73% |
| 营业外收入 | 38,108.08 | 0.40% | 1,400.00 | 0.03% | 2,622.01% |
| 净利润 | -151,860.47 | 1.58% | -1,849,025.75 | 40.38% | -91.79% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 697,088.18 | - | 189,216.41 | - | 268.41% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -392,900.00 | - | -63,513.43 | - | 518.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -54,590.00 | - | - | - | |

项目重大变动原因：

- 1、经营收入本期发生 9,591,247.44 元，比上年同期增长 109.44%，是因为本单位积极开拓市场，获得

销售收入的增长。2、营业成本本期发生 8,664,051.74 元，较上年同期增长 59.32%，原因为：本期销售量增加，对应成本增加。3、经营活动产生的现金流量净额本期发生 697,088.18 元，比上年同期增长 268.41%，是因为本期实际销售商品、提供劳务收到的现金增加；4、投资活动产生的现金流量净额本期发生-392,900.00 元，比上年同期减少 518.61%，是因为本单位因为生产需求，新购入生产设备，相关购置支出增加；5、筹资活动产生的现金流量净额本期发生-54,590.00 元，是因为本单位票据贴现，相关费用支出增加；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|------------------|
| 营业外收入 | 38,108.08 |
| 营业外支出 | |
| 非经常性损益合计 | 38,108.08 |
| 所得税影响数 | 9,527.02 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 28,581.06 |

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 |
|---------------|------|-------------|---------------|---------------|---------------|------|-----|
| 湖南鸿成钢管深加工有限公司 | 子公司 | 无缝钢管的深加工及销售 | 48,605,000.00 | 43,259,272.44 | 40,342,094.27 | 0 | 0 |
| 湖南阜裕 | 子公司 | 建筑装 | 37,576,800.00 | 32,391,042.04 | 31,283,405.52 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|------------|--|---------|--|--|--|--|--|
| 置业有限 公司 | | 饰 工程 | | | | | |
|------------|--|---------|--|--|--|--|--|

(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 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | □是 √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 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | □是 √否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | √是 □否 | 四.二.(六) |
| 是否存在失信情况 | √是 □否 | 四.二.(七) |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|---------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 0.00 | 52,760,000.00 | 52,760,000.00 | 56.09% |

本公司为关联公司衡阳银泓再生资源回收利用有限公司在华融湘江银行先锋支行的贷款合同等主债权进行担保，其中贷款本金共计 4,000.00 万元，贷款期限为 2016 年 8 月 17 日至 2017 年 8 月 17 日。贷款担保人鸿铭科技、关联方衡阳鸿鑫实业有限公司和衡阳鸿锦石油钻具有限公司、实际控制人雷霆和侯爱忠约定在人民币 5,276.00 万元的最高余额内承担连带责任担保。2018 年 10 月，华融湘江银行先锋支行将以上债权转让至中国华融资产管理股份有限公司湖南分公司。2019 年 12 月，中国华融资产管理股份有限公司湖南分公司又将以上债权转让给浙江省浙商资产管理有限公司。2021 年 2 月 22 日，浙江省浙商资产管理有限公司提起诉讼，要求债务人银鸿公司和所有担保人归还所欠贷款本金及利息。2022 年 3 月 18 日湖南省衡阳市雁峰区人民法院判决如下：要求债务人银鸿公司偿还（1）

华银衡(先锋支)流资贷字(2016)年第(009)号《流动资金借款合同》项下贷款本金 24,700,000.00 元、利息 9,445,582.00 元(截至 2021 年 2 月 17 日)及 2021 年 2 月 18 日之后的利息(以未偿还贷款本金为基数,按年利率 10.6%的标准计算至贷款本金清偿之日止);(2)华银衡(先锋支)流资贷字(2016)年第(011)号《流动资金借款合同》项下贷款本金 9,997,230.25 元、利息 3,769,788.9 元(截至 2021 年 2 月 21 日)及 2021 年 2 月 22 日之后的利息(以未偿还贷款本金为基数,按年利率 10.6%的标准计算至贷款本金清偿之日止)。担保人鸿铭科技、衡阳鸿鑫实业有限公司、衡阳鸿锦石油钻具有限公司、雷霆、侯爱忠对上述贷款本息在其提供最高额保证担保的最高限额 5,276.00 万元(其中贷款本金不超过 4,000.00 万元)范围内承担连带清偿责任。截止 2022 年 6 月 30 日,上述担保事项未归还本息共计 5,276.00 万元。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------------------|---------------|-------------|---------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 衡阳银泓再生资源回收利用有限公司 | 52,760,000.00 | 0 | 52,760,000.00 | 2016年8月17日 | 2019年8月17日 | 连带 | 是 | 尚未履行 |
| 总 | - | 52,760,000.00 | 0 | 52,760,000.00 | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 计 | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

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） | 52,760,000.00 | 52,760,000.00 |
| 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 | 52,760,000.00 | 52,760,000.00 |
| 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 | 5,726,894.60 | 5,726,894.60 |

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

未履行

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

| 占用主体 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 单日最高占用余额 | 是否履行审议程序 |
|--------------|------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|----------|
| 衡阳鸿鑫实业有限公司 | 其他 | 9,981,713.30 | 658,188.48 | 920,500.00 | 9,719,401.78 | 9,999,813.30 | 尚未履行 |
| 衡阳鸿锦石油钻具有限公司 | 其他 | 314,066.61 | 0 | 216,000.00 | 98,066.61 | 314,066.61 | 已事后补充履行 |

| | | | | | | | |
|-----|----|---------------|------------|--------------|--------------|------------|------|
| 侯爱忠 | 其他 | 0 | 209,400.00 | 27,551.46 | 181,848.54 | 191,698.54 | 尚未履行 |
| 合计 | - | 10,295,779.91 | 867,588.48 | 1,164,051.46 | 9,999,316.93 | - | - |

发生原因、整改情况及对公司的影响：

控股股东、实际控制人及其附属企业：

1 衡阳鸿鑫实业有限公司：公司实际控制人的企业，其他应收款，2022 年期初占用资金金额：9,981,713.30 元，2022 上半年占用累计发生金额 658,188.48 元，2022 上半年偿还累计发生金额：920,500.00 元，2022 上半年期末占用资金余额：9,719,401.78 元，占用形成原因：往来款项，非经营性占用。

2 衡阳鸿锦石油钻具有限公司：公司实际控制人的企业，其他应收款，2022 年期初占用资金金额：314,066.61 元，2022 上半年占用累计发生金额 0 元，2022 上半年偿还累计发生金额：216,000.00 元，2022 上半年期末占用资金余额：98,066.61 元，占用形成原因：往来款项，非经营性占用。

3 侯爱忠：董事、总经理，其他应收款，2022 年期初占用资金金额：0 元，2022 上半年占用累计发生金额 209,400.00 元，2022 上半年偿还累计发生金额：27,551.46 元，2022 上半年期末占用资金余额：181,848.54 元，占用形成原因：往来款项，非经营性占用。

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | | |
| 2. 销售产品、商品,提供劳务 | | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 0.00 | 683,640.00 |

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（六） 调查处罚事项

于 2017 年 11 月 2 日收到湖南证监局《行政处罚决定书》（编号：中国证监会湖南监管局行政处罚决定书[2017]1 号）（以下简称决定书）。决定书显示：湖南证监局对鸿铭科技信息披露违法违规一案调查审理终结，对鸿铭科技给予警告，责令改正，并处以罚款 40 万元，2017 年 11 月 17 日鸿铭科技已缴纳 40 万元罚款，公司股票已于 2018 年 4 月 17 日恢复转让。

（七） 失信情况

（一）基本情况：

失信被执行人（姓名/名称）：雷霆

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：董事，董事长
执行法院：衡阳市蒸湘区人民法院
执行依据文号：（2021）湘 0408 执恢 150 号
立案时间：2021 年 3 月 22 日
案号：（2021）湘 0408 执恢 150 号
做出执行依据单位：衡阳市蒸湘区人民法院
失信被执行人行为具体情形：未能按期履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

（二）基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：雷霆
是否为控股股东或实际控制人：是
公司任职：董事，董事长
执行法院：衡阳市蒸湘区人民法院
执行依据文号：（2021）湘 0408 执 905 号
立案时间：2021 年 6 月 8 日
案号：（2021）湘 0408 执 905 号
做出执行依据单位：衡阳市蒸湘区人民法院
失信被执行人行为具体情形：未能按期履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

（三）基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：侯爱忠
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：董事，总经理
执行法院：衡阳市蒸湘区人民法院
执行依据文号：（2021）湘 0408 执恢 150 号
立案时间：2021 年 3 月 22 日
案号：（2021）湘 0408 执恢 150 号
做出执行依据单位：衡阳市蒸湘区人民法院
失信被执行人行为具体情形：未能按期履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

（四）基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：侯爱忠
是否为控股股东或实际控制人：否
公司任职：董事，总经理
执行法院：衡阳市蒸湘区人民法院
执行依据文号：（2021）湘 0408 执 905 号
立案时间：2021 年 6 月 8 日
案号：（2021）湘 0408 执 905 号
做出执行依据单位：衡阳市蒸湘区人民法院
失信被执行人行为具体情形：未能按期履行生效法律文书确定义务
信息来源：中国执行信息公开网

生效法律文书确定的义务

（2020）湘 0408 执 862 号

（2020）湘 0406 执 231 号之一

(2019)湘 0408 执保 988 号，偿还借款本金 3000000 元、利息 1740000 元，支付的额律师费 200000 元、诉讼保险费 10000 元，公司已于 2021 年发布《关于公司股东、实际控制人、董事被纳入失信被执行人的公告》(公告编号：2021-014)，鉴于本次雷霆、侯爱忠被失信被执行人对公司经营及财务未造成重大不利影响，对公司持续经营能力未造成重大不利影响，未损害股东权益。

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 | 82,540,000.00 | 67.11% | 0.00 | 82,540,000.00 | 67.11% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,820,000.00 | 9.61% | 0.00 | 11,820,000.00 | 9.61% |
| | 董事、监事、高管 | 11,820,000.00 | 9.61% | 0.00 | 11,820,000.00 | 9.61% |
| | 核心员工 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 40,460,000.00 | 32.89% | 0.00 | 40,460,000.00 | 32.89% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,460,000.00 | 28.83% | 0.00 | 35,460,000.00 | 28.83% |
| | 董事、监事、高管 | 35,610,000.00 | 28.95% | 0.00 | 35,610,000.00 | 28.95% |
| | 核心员工 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 总股本 | | 123,000,000.00 | - | 0.00 | 123,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 32 |

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 | 雷霆 | 47,280,000.00 | 0 | 47,280,000.00 | 38.4390% | 35,460,000.00 | 11,280,000.00 | 30,000,000.00 | 0 |
| 2 | 深圳市安杰泰实业有限公司 | 26,234,000.00 | 0 | 26,234,000.00 | 21.3285% | 0 | 26,234,000.00 | 0 | 0 |
| 3 | 王国平 | 11,920,000.00 | 0 | 11,920,000.00 | 9.6911% | 0 | 11,920,000.00 | 0 | 0 |
| 4 | 叶舟 | 11,619,000.00 | 0 | 11,619,000.00 | 9.4463% | 0 | 11,619,000.00 | 0 | 0 |
| 5 | 衡阳鸿鑫实业有限公司 | 4,850,000.00 | 0 | 4,850,000.00 | 3.9431% | 4,850,000.00 | 0 | 4,850,000.00 | 0 |
| 6 | 许国 | 4,550,000.00 | 0 | 4,550,000.00 | 3.6992% | 3,000,000.00 | 1,550,000.00 | 3,000,000.00 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 7 | 贞袁巍 | 4,402,000.00 | 0 | 4,402,000.00 | 3.5789% | 4,000,000.00 | 402,000.00 | 4,000,000.00 | 0 |
| 8 | 罗春香 | 3,000,000.00 | 0 | 3,000,000.00 | 2.4390% | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 0 |
| 9 | 王玲芳 | 2,500,000.00 | 0 | 2,500,000.00 | 2.0325% | 0 | 2,500,000.00 | 0 | 0 |
| 10 | 忻燕敏 | 2,000,000.00 | 0 | 2,000,000.00 | 1.6260% | 0 | 2,000,000.00 | 0 | 0 |
| 合计 | | 118,355,000.00 | - | 118,355,000.00 | 96.2236% | 50,310,000.00 | 67,505,000.00 | 44,850,000.00 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 不存在关联关系 | | | | | | | | | |

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 |
| 雷霆 | 董事长 | 男 | 1967年12月 | 2014年12月15日 | 2023年12月5日 |
| 雷霖 | 董事 | 男 | 1968年8月 | 2014年12月15日 | 2023年12月5日 |
| 彭丹玉 | 董事、副总经理兼董事会秘书 | 女 | 1973年3月 | 2014年12月15日 | 2023年12月5日 |
| 蒋文郁 | 董事、财务总监 | 男 | 1964年5月 | 2014年12月15日 | 2023年12月5日 |
| 单邱平 | 监事会主席 | 男 | 1975年5月 | 2014年12月15日 | 2023年12月5日 |
| 雷菊枚 | 监事 | 女 | 1982年7月 | 2014年12月15日 | 2023年12月5日 |
| 侯爱忠 | 董事、总经理 | 女 | 1968年12月 | 2014年12月15日 | 2023年12月5日 |
| 彭程 | 监事 | 男 | 1985年4月 | 2014年12月15日 | 2023年12月5日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事雷霖系董事长雷霆的堂弟，公司总经理侯爱忠系董事长雷霆的妻子，公司监事雷菊梅系董事长雷霆的侄女。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

（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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 5 | 5 |
| 生产人员 | 34 | 34 |
| 销售人员 | 4 | 4 |
| 技术人员 | 2 | 2 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 49 | 49 |

（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 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五(一) | 332,498.22 | 82,900.04 |
| 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) | 600,000.00 | 100,000.00 |
| 应收账款 | 五(三) | 11,010,840.78 | 10,036,017.98 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五(四) | 694,385.56 | 400,253.05 |
| 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(五) | 8,155,010.15 | 8,352,566.12 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五(六) | 1,146,858.61 | 1,449,998.05 |
| 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(七) | 389,193.02 | 400,674.44 |
| 流动资产合计 | | 22,328,786.34 | 20,822,409.68 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五（八） | 507,982.30 | 410,027.98 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（九） | 5,867,910.00 | 6,551,550.00 |
| 无形资产 | 五（十） | 75,650,314.48 | 75,650,314.48 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 82,026,206.78 | 82,611,892.46 |
| 资产总计 | | 104,354,993.12 | 103,434,302.14 |
| 流动负债： | | | |
| 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（十二） | 4,837,430.90 | 4,497,762.01 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十三） | 14,916.81 | 2,922.48 |
| 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（十四） | 657,967.42 | 716,589.26 |
| 应交税费 | 五（十五） | 4,045,455.40 | 3,340,849.95 |
| 其他应付款 | 五（十六） | 731,072.59 | 657,727.24 |
| 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（十七） | 1,939.19 | 379.92 |
| 流动负债合计 | | 10,288,782.31 | 9,216,230.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|-------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 10,288,782.31 | 9,216,230.86 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（十八） | 123,000,000.00 | 123,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | 275,726.42 |
| 盈余公积 | 五（十九） | 275,726.42 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十） | -29,209,515.61 | -29,057,655.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 94,066,210.81 | 94,218,071.28 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 94,066,210.81 | 94,218,071.28 |
| 负债和所有者权益总计 | | 104,354,993.12 | 103,434,302.14 |

法定代表人：雷霆

主管会计工作负责人：侯爱忠

会计机构负责人：侯爱忠

（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 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 332,498.22 | 82,900.04 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 600,000.00 | 100,000.00 |
| 应收账款 | 十四（一） | 11,010,840.78 | 10,036,017.98 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 694,385.56 | 400,253.05 |
| 其他应收款 | 十四（二） | 8,175,010.15 | 8,372,566.12 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 1,146,858.61 | 1,449,998.05 |
| 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 | | 389,193.02 | 400,674.44 |
| 流动资产合计 | | 22,348,786.34 | 20,842,409.68 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四（三） | 86,181,800.00 | 86,181,800.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 507,982.30 | 410,027.98 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 5,867,910.00 | 6,551,550.00 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 92,557,692.30 | 93,143,377.98 |
| 资产总计 | | 114,906,478.64 | 113,985,787.66 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | 4,837,430.90 | 4,497,762.01 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 14,916.81 | 2,922.48 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 657,967.42 | 716,589.26 |
| 应交税费 | | 547,759.55 | 147,999.72 |
| 其他应付款 | | 223,953.75 | 150,608.40 |
| 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 | | 1,939.19 | 379.92 |
| 流动负债合计 | | 6,283,967.62 | 5,516,261.79 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 6,283,967.62 | 5,516,261.79 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 123,000,000.00 | 123,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 275,726.42 | 275,726.42 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -14,653,215.40 | -14,806,200.55 |
| 所有者权益合计 | | 108,622,511.02 | 108,469,525.87 |
| 负债和所有者权益合计 | | 114,906,478.64 | 113,985,787.66 |

（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 | | 9,591,247.44 | 4,579,472.07 |
| 其中：营业收入 | 五（二十一） | 9,591,247.44 | 4,579,472.07 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|--------------|---------------|
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 9,781,215.99 | 6,429,897.82 |
| 其中：营业成本 | 五（二十一） | 8,664,051.74 | 5,438,067.96 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二十二） | 347,516.81 | 131,311.07 |
| 销售费用 | 五（二十三） | 40,850.00 | 69,689.58 |
| 管理费用 | 五（二十四） | 672,018.95 | 748,404.51 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五（二十五） | 56,778.49 | 42,424.70 |
| 其中：利息费用 | | 54,590.00 | |
| 利息收入 | | 219.71 | 131.30 |
| 加：其他收益 | | | |
| 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） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -189,968.55 | -1,850,425.75 |
| 加：营业外收入 | 五（二十六） | 38,108.08 | 1,400.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -151,860.47 | -1,849,025.75 |
| 减：所得税费用 | 五（二十七） | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-----------------------------|---|-------------|---------------|
| 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） | | -151,860.47 | -1,849,025.75 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -151,860.47 | -1,849,025.75 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -151,860.47 | -1,849,025.75 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.0012 | -0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：雷霆

主管会计工作负责人：侯爱忠

会计机构负责人：侯爱忠

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------|-------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十四（四） | 9,591,247.44 | 4,579,472.07 |
| 减：营业成本 | 十四（四） | 8,664,051.74 | 5,438,067.96 |

| | | | |
|-------------------------------|--|------------|---------------|
| 税金及附加 | | 42,671.19 | 9,290.11 |
| 销售费用 | | 40,850.00 | 69,689.58 |
| 管理费用 | | 672,018.95 | 748,404.51 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 56,778.49 | 42,424.70 |
| 其中：利息费用 | | 54,590.00 | |
| 利息收入 | | 219.71 | 131.30 |
| 加：其他收益 | | | |
| 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） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 114,877.07 | -1,728,404.79 |
| 加：营业外收入 | | 38,108.08 | 1,400.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 152,985.15 | -1,727,004.79 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 152,985.15 | -1,727,004.79 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 152,985.15 | -1,727,004.79 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.0012 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,252,625.77 | 4,507,489.30 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 141,100.08 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | （二十八） | 1,040,419.71 | 1,510,700.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,434,145.56 | 6,018,189.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,247,031.89 | 2,342,278.00 |
| 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 | | 1,238,210.05 | 1,024,791.30 |
| 支付的各项税费 | | 141,100.08 | 2,326.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （二十八） | 1,110,715.36 | 2,459,576.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,737,057.38 | 5,828,972.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 697,088.18 | 189,216.41 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------|-------------|------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 392,900.00 | 63,513.43 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 392,900.00 | 63,513.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -392,900.00 | -63,513.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | (二十八) | 54,590.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 54,590.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -54,590.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 249,598.18 | 125,702.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 82,900.04 | 70,851.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 332,498.22 | 196,554.92 |

法定代表人：雷霆

主管会计工作负责人：侯爱忠

会计机构负责人：侯爱忠

(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 |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,252,625.77 | 4,507,489.30 |
| 收到的税费返还 | | 141,100.08 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,040,419.71 | 1,510,700.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,434,145.56 | 6,018,189.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,247,031.89 | 2,342,278.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,238,210.05 | 1,024,791.30 |
| 支付的各项税费 | | 141,100.08 | 2,326.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,110,715.36 | 2,459,576.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,737,057.38 | 5,828,972.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 697,088.18 | 189,216.41 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 392,900.00 | 63,513.43 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 392,900.00 | 63,513.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -392,900.00 | -63,513.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | 54,590.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 54,590.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -54,590.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 249,598.18 | 125,702.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 82,900.04 | 70,851.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 332,498.22 | 196,554.92 |

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

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：衡阳鸿铭科技股份有限公司

注册地址：衡阳市蒸湘区衡阳钢管深加工产业聚集区

总部地址：衡阳市蒸湘区衡阳钢管深加工产业聚集区

营业期限：长期

股本：人民币 123,000,000.00 元

法定代表人：雷霆

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业中的专用设备制造业。

公司经营范围：螺纹密封脂、防锈剂、乳化剂、润滑剂、防锈涂料、模具、橡塑制品的研发、生产、销售和技术服务；机械加工；劳保用品的生产及销售。（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）。

（三） 公司历史沿革

衡阳鸿铭科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为衡阳鸿诚专用器材有限公司，成立于2006年12月25日。2006年12月6日，衡阳鸿诚专用器材有限公司发起人西安华衡石油管业有限公司（以下简称“西安华衡”）、衡阳凯迪生活服务有限公司（以下简称“衡阳凯迪”）、成都新津华美商贸有限责任公司（以下简称“成都新津华美”）召开公司第一届第一次股东会，就公司设立事宜一致决议：公司注册资本为人民币1,000万元，成都新津华美以货币出资450万元，占注册资本45%，衡阳凯迪以货币出资300万元，占注册资本30%，西安华衡以货币出资250万元，占注册资本25%，上述出资按各方出资比例分期缴足，首期出资应于2006年12月31日之前缴纳，余款由全体股东在公司成立两年内缴足。2006年12月20日，全体股东签署了《衡阳鸿诚专用器材有限公司章程》。

2006年12月21日，湖南华鹏会计师事务所对衡阳鸿诚专用器材有限公司设立时首期出资进行了验证，并出具了《验资报告》（湘华验字（2006）2107号）。根据该《验资报告》，截止2006年12月21日，衡阳鸿诚专用器材有限公司实收资本为500万元。

2006年12月25日，衡阳市工商行政管理局核准衡阳鸿诚专用器材有限公司设立登记，颁发了注册号为4304002003443的《企业法人营业执照》。

首期出资完成后，衡阳鸿诚专用器材有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 实缴出资（万元） | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------------|---------------|-----------------|---------------|------|
| 西安华衡 | 125.00 | 250.00 | 25.00 | 货币 |
| 衡阳凯迪 | 150.00 | 300.00 | 30.00 | 货币 |
| 成都新津华美 | 225.00 | 450.00 | 40.00 | 货币 |
| 合计： | 500.00 | 1,000.00 | 100.00 | |

2008年1月25日，西安华衡、衡阳凯迪、成都新津华美、衡阳鸿鑫实业有限公司（以下简称“鸿鑫实业”）共同签署了《股权转让协议》，协议约定西安华衡将其持有的对公司250万元出资，作价137.5万元全部转让予鸿鑫实业；衡阳凯迪将其持有的对公司300万元出资，作价165万元全部转让予鸿鑫实业；成都新津华美将其持有的对公司450万元出资中的350万出资，作价192.5万元全部转让予鸿鑫实业。同日，衡阳鸿诚专用器材有限公司召开2008年第一次股东会，全体股东一致同意上述股权转让事宜。

2008年1月28日，衡阳市工商行政管理局核准此次变更，换发了注册号为430400000010760的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后，衡阳鸿诚专用器材有限公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 实缴出资（万元） | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------------|---------------|-----------------|---------------|------|
| 鸿鑫实业 | 450.00 | 900.00 | 90.00 | 货币 |
| 成都新津华美 | 50.00 | 100.00 | 10.00 | 货币 |
| 合计： | 500.00 | 1,000.00 | 100.00 | |

2008年7月16日，衡阳鸿诚专用器材有限公司召开2008年第三次股东会，决议将公司的注册资本由1000万元减少至500万元，将公司名称变更为“衡阳鸿铭科技有限公司”（以下简称“本公司”或“公司”），并通过了《衡阳鸿铭科技有限公司章程》。此次减资已经湖南华鹏会计师事务所于2008年7月23日出具的湘华验字（2008）第2045号《验资报告》验证。

2008年8月1日，本公司办理完成工商变更登记手续，领取了变更后的《企业法人营业执照》。

此次减资后，本公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 实缴出资（万元） | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 鸿鑫实业 | 450.00 | 450.00 | 90.00 | 货币 |
| 成都新津华美 | 50.00 | 50.00 | 10.00 | 货币 |
| 合计： | 500.00 | 500.00 | 100.00 | |

2010年9月17日，本公司召开2010年第一次股东会，全体股东一致同意：成都新津华美将其持有的对公司50万元的出资全部退出，公司注册资本和实收资本由500万元减少为450万元。

此次减资已经湖南华鹏会计师事务所于2011年3月18日出具的湘华验字（2011）第2002号《验资报告》验证。

2011年5月19日，本公司办理完成工商变更登记手续，领取了变更后的《企业法人营业执照》。

此次减资后，本公司变更为一人有限责任公司（法人独资），股权结构如下：

| 股东名称 | 实缴出资（万元） | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 鸿鑫实业 | 450.00 | 450.00 | 100.00 | 货币 |
| 合计： | 450.00 | 450.00 | 100.00 | |

2014年4月10日，本公司召开股东会，决议将注册资本和实收资本由450万元增加至500万元。新增注册资本由鸿鑫实业认缴35万元、新股东雷霆认缴15万元，均为货币出资，上述增资均应于2014年6月10日前出资到位。决议通过了新章程。

2014年4月17日，本公司办理完成工商变更登记手续，领取了变更后的《企业法人营业执照》。

此次增资后，本公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 实缴出资（万元） | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 鸿鑫实业 | 485.00 | 485.00 | 97.00 | 货币 |
| 雷霆 | 15.00 | 15.00 | 3.00 | 货币 |
| 合计： | 500.00 | 500.00 | 100.00 | |

2014年4月25日，鸿铭科技召开股东会，决议将股东鸿鑫实业认缴增资35万、新股东雷霆认缴增资15

万的出资时间由“2014年6月10日以前”修改为“2014年4月25日”，并通过修改后的章程。同日，鸿鑫实业、雷霖向鸿铭科技缴纳出资。

2014年4月29日，本公司办理完成工商备案手续。

此次增资到位后，鸿铭科技的股权结构如下：

| 股东名称 | 实缴出资（万元） | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 鸿鑫实业 | 485.00 | 485.00 | 97.00 | 货币 |
| 雷霖 | 15.00 | 15.00 | 3.00 | 货币 |
| 合计： | 500.00 | 500.00 | 100.00 | |

2016年8月24日，根据公司2016年第二次临时股东大会决议、第一届董事会第四次会议决议和修改后的章程规定，同意向4家投资机构及27名合格投资自然人，定向发行11,800万股，变更后的股本为人民币12,300万元。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字【2016】第27-00016号验资报告验证。

此次增资到位后，鸿铭科技的股权结构如下：

| 股东名称 | 实缴出资（万元） | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|--------------|----------|----------|---------|------|
| 衡阳鸿鑫实业有限公司 | 485.00 | 485.00 | 3.9431 | 货币 |
| 宁波泽晟投资管理有限公司 | 200.00 | 200.00 | 1.6260 | 货币 |
| 华林证券有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | 0.8130 | 货币 |
| 浙商证券股份有限公司 | 100.00 | 100.00 | 0.8130 | 货币 |
| 万联证券有限责任公司 | 50.00 | 50.00 | 0.4065 | 货币 |
| 雷霖 | 15.00 | 15.00 | 0.1220 | 货币 |
| 刘侃 | 200.00 | 200.00 | 1.6260 | 货币 |
| 文朝晖 | 50.00 | 50.00 | 0.4065 | 货币 |
| 袁巍 | 500.00 | 500.00 | 4.0650 | 货币 |
| 许国贞 | 500.00 | 500.00 | 4.0650 | 货币 |
| 曾念国 | 30.00 | 30.00 | 0.2439 | 货币 |
| 范斌 | 150.00 | 150.00 | 1.2195 | 货币 |
| 彭琪 | 500.00 | 500.00 | 4.0650 | 货币 |
| 李凤萍 | 100.00 | 100.00 | 0.8130 | 货币 |
| 王玲芳 | 250.00 | 250.00 | 2.0325 | 货币 |
| 贺彬彬 | 70.00 | 70.00 | 0.5691 | 货币 |
| 何红 | 115.00 | 115.00 | 0.9350 | 货币 |
| 李东山 | 150.00 | 150.00 | 1.2195 | 货币 |
| 田慧娟 | 37.00 | 37.00 | 0.3008 | 货币 |
| 阎淑兰 | 50.00 | 50.00 | 0.4065 | 货币 |
| 雷霆 | 4,728.00 | 4,728.00 | 38.4390 | 货币 |
| 方策严 | 100.00 | 100.00 | 0.8130 | 货币 |
| 陈斌 | 300.00 | 300.00 | 2.4390 | 货币 |

| 股东名称 | 实缴出资（万元） | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） | 出资形式 |
|------------|------------------|------------------|---------------|------|
| 阳正连 | 500.00 | 500.00 | 4.0650 | 货币 |
| 曹海坤 | 109.00 | 109.00 | 0.8862 | 货币 |
| 何高峰 | 150.00 | 150.00 | 1.2195 | 货币 |
| 石茜 | 500.00 | 500.00 | 4.0650 | 货币 |
| 赵亚平 | 11.00 | 11.00 | 0.0894 | 货币 |
| 谢暑英 | 500.00 | 500.00 | 4.0650 | 货币 |
| 罗春香 | 500.00 | 500.00 | 4.0650 | 货币 |
| 周珍国 | 450.00 | 450.00 | 3.6585 | 货币 |
| 陈鸣 | 500.00 | 500.00 | 4.0650 | 货币 |
| 刘思齐 | 300.00 | 300.00 | 2.4390 | 货币 |
| 合计： | 12,300.00 | 12,300.00 | 100.00 | |

（四） 合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司：

| 子公司名称 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------|---------|----------|
| 湖南鸿成钢管深加工有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 湖南阜裕置业有限公司 | 100.00 | 100.00 |

2、合并财务报表范围变化情况：本期合并财务报表范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（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

本公司以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购

买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十五）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该资产等出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该资产等发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 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。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合

收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，

将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，主要由大型上市公司、国有企业出具，不会因承兑人违约而产生重大损失。

（十一） 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------------|----------------------|
| 组合 1（账龄组合） | 除单项计提组合和组合 2 之外的应收款项 |
| 组合 2（不计提坏账组合） | 集团范围内公司间应收款项 |

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|---------------|--------|
| 组合 1（账龄组合） | 预期信用损失 |
| 组合 2（不计提坏账组合） | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10 |
| 2-3 年（含 3 年） | 30 |
| 3-4 年（含 4 年） | 50 |
| 4-5 年（含 5 年） | 80 |
| 5 年以上 | 100 |

组合 2（不计提坏账组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对于无明显减值迹象的，该类组合预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----------------|--------------|
| 组合 1（保证金及押金组合） | 业务保证金及押金 |
| 组合 2（关联方往来） | 集团范围内公司间应收款项 |
| 组合 3（账龄组合） | 除以上外的其他应收款项 |

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|----------------|--------|
| 组合 1（保证金及押金组合） | 预期信用损失 |
| 组合 2（关联方往来） | 预期信用损失 |
| 组合 3（账龄组合） | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（保证金及押金组合）预期信用损失率结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性

信息，对于无明显减值迹象的，该类组合预期信用损失率为0；

组合2（关联方往来）预期信用损失率结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合3（账龄组合）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三） 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

（十四） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资和开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十五） 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六） 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方

同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投

投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价

值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七） 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，主要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。

1、对持有以备经营出租的空置建筑物，若集团资产运营中心核准后报各企业董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化。

2、本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，后续按公允价值计量，公允价值变动计入当期损益。

3、投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十八） 固定资产

1、固定资产的确认条件

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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使

固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

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，各类固定资产折旧年限、残值率和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 机器设备 | 5-10 | | 10.00-20.00 |
| 办公及电子设备 | 3-5 | | 20.00-33.33 |
| 运输设备 | 5-8 | | 12.50-20.00 |
| 其他设备 | 3-5 | | 20.00-33.33 |

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利

息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十一） 使用权资产

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则

1、使用权资产的确定方法

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。

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

2、使用权资产的会计处理方法

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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

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时，如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。

（二十二） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|-------|-----------|----|
| 土地使用权 | 权证期限 | 权证 |

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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

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

(二十三) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

(二十四) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十五） 合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，

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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

- （1）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。
- （2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十七） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

（二十八） 收入

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- （1）客户在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）在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计

能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(二十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本〔如销售佣金等〕。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。〔摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。〕

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并

确认为资产减值损失：

-本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

-为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十） 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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的

借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十二） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计

处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用[直线法][其他折旧方法]对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的周期性利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，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

-本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）7所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额

在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按[直线法][其他系统合理的方法]确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十三） 终止经营和持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

（3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(三十四) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

1.1 会计政策变更及影响

(1) 财政部于 2017 年 3 月分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号); 于 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则, 同时不对 2020 年比较期间信息进行重述。该会计政策变更对财务报表列报无影响。

(2) 2017 年 7 月, 财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》(财会【2017】22 号), 要求在境内执行企业会计准则的非上市公司, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。按前述规定本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新收入确认准则。根据新旧准则衔接规定, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新准则, 不涉及对公司以前年度的追溯调整。该会计政策变更对财务报表列报无影响。

(3) 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理, 并根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。

2、重要会计估计的变更

本期公司重要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|-----|
| 增值税 | 当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按应纳的增值税计算缴纳 | 7% |
| 教育费附加 | 按应纳的增值税计算缴纳 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按应纳的增值税计算缴纳 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 25% |

五、 合并财务报表项目附注

提示: 本附注期末指 2022 年 6 月 30 日, 期初指 2022 年 1 月 1 日, 本期指 2022 上半年度, 上期指 2020

上半年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 332,498.22 | 82,900.04 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 332,498.22 | 82,900.04 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | | |

本公司货币资金期末余额中不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑票据 | 600,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 600,000.00 | 100,000.00 |

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 7,829,000.00 | 600,000.00 |
| 合计 | 7,829,000.00 | 600,000.00 |

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

| 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（%） | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 203,860.00 | 1.57% | 203,860.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,753,129.82 | 98.43% | 1,742,289.04 | 13.66 | 11,010,840.78 |
| 其中：账龄组合 | 12,753,129.82 | 98.43% | 1,742,289.04 | 13.66 | 11,010,840.78 |
| 合计 | 12,956,989.82 | 100.00% | 1,946,149.04 | 15.02 | 11,010,840.78 |

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 203,860.00 | 1.70 | 203,860.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,778,307.02 | 98.30 | 1,742,289.04 | 14.79 | 10,036,017.98 |
| 其中：账龄组合 | 11,778,307.02 | 98.30 | 1,742,289.04 | 14.79 | 10,036,017.98 |
| 合计 | 11,982,167.02 | 100.00 | 1,946,149.04 | 16.24 | 10,036,017.98 |

按单项计提坏账准备：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提 比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------|
| 衡阳鸿远异性钢管有限公司 | 203,860.00 | 203,860.00 | 100.00 | 收回的可能性极小 |
| 合计 | 203,860.00 | 203,860.00 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 12,753,129.82 | 1,742,289.04 | 13.66 |
| 合计 | 12,753,129.82 | 1,742,289.04 | 13.66 |

按账龄披露：

| 账龄 | 账面余额 |
|------|----------------------|
| 1年以内 | 7,762,563.84 |
| 1—2年 | 3,041,292.34 |
| 2—3年 | |
| 3—4年 | 870,000.81 |
| 4—5年 | 256,497.01 |
| 5年以上 | 822,775.82 |
| 合计 | 12,753,129.82 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------------|--------|-------|----|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 单项计提 | 203,860.00 | | | | 203,860.00 |
| 账龄组合 | 1,742,289.04 | | | | 1,742,289.04 |
| 合计 | 1,946,149.04 | | | | 1,946,149.04 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合 | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------------|----------|
|------|------|------------|----------|

| | | 计数的比例（%） | |
|----------------|----------------------|--------------|---------------------|
| 衡阳鸿菱石油管材有限责任公司 | 5,921,478.16 | 45.70 | 371,939.77 |
| 衡阳华菱连轧管有限公司 | 4,794,762.12 | 37.01 | 215,072.22 |
| 衡阳华菱钢管有限公司 | 1,481,025.09 | 11.43 | 973,147.12 |
| 衡阳鸿辉石油管材有限公司 | 300,000.01 | 2.32 | 90,000.00 |
| 衡阳鸿远异型钢管有限公司 | 203,860.00 | 1.57 | 203,860.00 |
| 合计 | 12,701,125.38 | 98.03 | 1,854,019.11 |

3、期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（四） 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 437,970.69 | 63.07 | 232,855.23 | 58.18 |
| 1 至 2 年 | 131,017.05 | 18.87 | 146,777.90 | 36.67 |
| 2 至 3 年 | 104,777.90 | 15.09 | | |
| 3 年以上 | 20,619.92 | 2.97 | 20,619.92 | 5.15 |
| 合计 | 694,385.56 | 100.00 | 400,253.05 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况：

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项总额比例（%） |
|---------------|-------------------|--------------|
| 湖南彦菲金属有限公司 | 53,400.00 | 7.69 |
| 湖南精工智能设备有限公司 | 72,000.00 | 10.37 |
| 衡阳铭泽机械制造有限公司 | 119,500.00 | 17.21 |
| 衡阳诚益机械制造有限公司 | 150,000.00 | 21.60 |
| 临沂市三泰涂装设备有限公司 | 90,000.00 | 12.96 |
| 合计 | 484,900.00 | 69.83 |

3、期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五） 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 8,155,010.15 | 8,352,566.12 |
| 合计 | 8,155,010.15 | 8,352,566.12 |

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 往来款及其他 | 10,348,258.07 | 10,545,814.04 |
| 合计 | 10,448,258.07 | 10,645,814.04 |

(2) 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 | | 901.16 | | 901.16 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| -转入第二阶段 | | | | |
| -转入第三阶段 | | | | |
| -转回第二阶段 | | | | |
| -转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 34,643.54 | 2,257,703.22 | 2,292,346.76 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | | 35,544.70 | 2,257,703.22 | 2,293,247.92 |

按账龄披露：

| 账龄 | 账面余额 |
|------|----------------------|
| 1年以内 | 939,214.03 |
| 1—2年 | 1,454,310.60 |
| 2—3年 | 1,971,693.23 |
| 3—4年 | 2,532,510.81 |
| 4—5年 | 3,453,529.40 |
| 5年以上 | 97,000.00 |
| 合计 | 10,448,258.07 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------------|--------|-------|----|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 单项计提 | 2,257,703.22 | | | | 2,257,703.22 |
| 账龄组合 | 35,544.70 | | | | 35,544.70 |
| 合计 | 2,293,247.92 | | | | 2,293,247.92 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 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 |
|--------------|-------|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|
| 衡阳鸿鑫实业有限公司 | 往来款 | 9,719,401.78 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年 | 93.02 | 2,219,710.46 |
| 衡阳鸿锦石油钻具有限公司 | 往来款 | 98,066.61 | 2-3年 | 0.94 | 37,992.76 |
| 衡阳华菱连轧管有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 2-3年、5年以上 | 0.96 | |
| 侯桥云 | 往来款 | 77,810.01 | 1年以内 | 0.74 | |
| 侯爱忠 | 往来款 | 181,848.54 | 1年以内 | 1.74 | |
| 合计 | | 10,177,126.94 | | 97.41 | 2,257,703.22 |

(5) 期末其他应收款中应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项详见附注九 (五)。

(六) 存货

1、存货分类：

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 666,894.72 | 113,786.72 | 553,108.00 | 399,159.06 | 113,786.72 | 285,372.34 |
| 在产品 | 11,288.75 | | 11,288.75 | 269,721.36 | | 269,721.36 |
| 库存商品 | 546,453.93 | | 546,453.93 | 851,350.94 | | 851,350.94 |
| 包装物 | 5,710.85 | 4,568.68 | 1,142.17 | 5,710.85 | 4,568.68 | 1,142.17 |
| 低值易耗品 | 34,865.76 | | 34,865.76 | 42,411.24 | | 42,411.24 |
| 合计 | 1,265,214.01 | 118,355.40 | 1,146,858.61 | 1,568,353.45 | 118,355.40 | 1,449,998.05 |

2、存货跌价准备：

按性质分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|-------------------|--------|----|--------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 113,786.72 | | | | | 113,786.72 |
| 包装物 | 4,568.68 | | | | | 4,568.68 |
| 合计 | 118,355.40 | | | | | 118,355.40 |

3、存货期末余额中无利息资本化情况。

4、期末存货无受限情况。

（七）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 预交企业所得税 | 389,193.02 | 389,193.02 |
| 待抵扣进项税 | | 11,481.42 |
| 合计 | 389,193.02 | 400,674.44 |

（八）固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产 | 507,982.30 | 410,027.98 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 507,982.30 | 410,027.98 |

1、固定资产

（1）固定资产情况：

| 项目 | 机器设备 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|-----------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 5,288,019.55 | 61,165.87 | 40,000.00 | 5,389,185.42 |
| 2.本期增加金额 | 138,146.01 | | 49,203.54 | 187,349.55 |
| （1）购置 | 138,146.01 | | 49,203.54 | 187,349.55 |
| （2）在建工程转入 | | | | |
| （3）其他 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| （2）其他 | | | | |
| 4.期末余额 | 5,426,165.56 | 61,165.87 | 89,203.54 | 5,576,534.97 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 4,887,069.72 | 59,421.07 | 32,666.65 | 4,979,157.44 |
| 2.本期增加金额 | 81,142.35 | 1,586.21 | 6,666.67 | 89,395.23 |
| （1）计提 | 81,142.35 | 1,586.21 | 6,666.67 | 89,395.23 |
| （2）其他 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| （2）其他 | | | | |
| 4.期末余额 | 4,968,212.07 | 61,007.28 | 39,333.32 | 5,068,552.67 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |

| 项目 | 机器设备 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|-----------|------------|----------|-----------|------------|
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 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 | 457,953.49 | 158.59 | 49,870.22 | 507,982.30 |
| 2.期初账面价值 | 400,949.83 | 1,744.80 | 7,333.35 | 410,027.98 |

(2) 本公司期末无使用权受到闲置的固定资产；

(九) 使用权资产

| 项目 | 办公楼及厂房租赁 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 13,672,800.00 | 13,672,800.00 |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 13,672,800.00 | 13,672,800.00 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 7,121,250.00 | 7,121,250.00 |
| 2.本期增加金额 | 683,640.00 | 683,640.00 |
| (1) 计提 | 683,640.00 | 683,640.00 |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 7,804,890.00 | 7,804,890.00 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 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 | 5,867,910.00 | 5,867,910.00 |
| 2.期初账面价值 | 6,551,550.00 | 6,551,550.00 |

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 86,181,800.00 | 86,181,800.00 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1)购置 | | |
| (2)内部研发 | | |
| (3)企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | 86,181,800.00 | 86,181,800.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 10,531,485.52 | 10,531,485.52 |
| 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 | 10,531,485.52 | 10,531,485.52 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 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 | 75,650,314.48 | 75,650,314.48 |
| 2.期初账面价值 | 75,650,314.48 | 75,650,314.48 |

2、本期公司无内部研发形成的无形资产。

3、本公司无形资产产权证均已办妥。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产：

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------|---------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | | | | |
| 合计 | | | | |

2、未确认递延所得税资产明细：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|--------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损 | 20,181,671.63 | 20,181,671.63 |
| 坏账准备 | 4,239,396.96 | 4,239,396.96 |
| 存货跌价准备 | 118,355.40 | 118,355.40 |
| 合计 | 24,539,423.99 | 24,539,423.99 |

4、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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------------|----------------------|----|
| 2022 | 5,085,516.76 | 5,085,516.76 | |
| 2023 | 5,927,554.77 | 5,927,554.77 | |
| 2024 | 2,492,080.02 | 2,492,080.02 | |
| 2025 | 4,199,366.28 | 4,199,366.28 | |
| 2026 | 2,477,153.80 | 2,477,153.80 | |
| 合计 | 20,181,671.63 | 20,181,671.63 | |

(十二) 应付账款

1、应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 材料款 | 4,748,309.37 | 4,382,810.06 |
| 其他 | 89,121.53 | 114,951.95 |
| 合计 | 4,837,430.90 | 4,497,762.01 |

2、期末无账龄超过1年的重要应付账款。

3、期末应付账款中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十三) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 销售合同相关的合同负债 | 14,916.81 | 2,922.48 |
| 合计 | 14,916.81 | 2,922.48 |

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 590,936.33 | 1,165,544.67 | 1,234,634.51 | 521,846.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 125,652.93 | 14,133.20 | 3,665.20 | 136,120.93 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 716,589.26 | 1,179,677.87 | 1,238,299.71 | 657,967.42 |

2、短期薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 412,478.65 | 1,164,586.03 | 1,228,597.31 | 348,467.37 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 108,625.68 | 958.64 | 6037.2 | 103,547.12 |
| 其中：医疗保险费 | 108,199.68 | 958.64 | 6037.2 | 103,121.12 |
| 工伤保险费 | 426 | | | 426.00 |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | 69,832.00 | | | 69,832.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、非货币性福利 | | | | |
| 7、短期带薪缺勤 | | | | |
| 8、短期利润分享计划 | | | | |
| 9、其他短期薪酬 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 590,936.33 | 1,165,544.67 | 1,234,634.51 | 521,846.49 |

3、设定提存计划列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 1、基本养老保险 | 125,652.93 | 14,133.20 | 3,665.20 | 136,120.93 |
| 2、失业保险费 | | | | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 125,652.93 | 14,133.20 | 3,665.20 | 136,120.93 |

(十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 484,206.30 | 128,234.36 |
| 城市维护建设税 | 33,865.73 | 8,974.21 |
| 教育费附加 | 24,189.82 | 6,410.15 |
| 土地使用税 | 3,497,695.85 | 3,192,850.23 |
| 个人所得税 | 5,497.70 | 4,381.00 |
| 合计 | 4,045,455.40 | 3,340,849.95 |

(十六) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款 | 731,072.59 | 657,727.24 |
| 合计 | 731,072.59 | 657,727.24 |

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 往来款项 | 731,072.59 | 657,727.24 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 731,072.59 | 657,727.24 |
|----|------------|------------|

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 期末其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项详见附注九（五）。

（十七） 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 增值税待转销项税额 | 1,939.19 | 379.92 |
| 合计 | 1,939.19 | 379.92 |

（十八） 股本

| 项目 | 期初余额 | 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 | 123,000,000.00 | | | | | | 123,000,000.00 |

（十九） 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 275,726.42 | | | 275,726.42 |
| 合计 | 275,726.42 | | | 275,726.42 |

（二十） 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -29,057,655.14 | -23,728,456.19 |
| 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 | -29,057,655.14 | -23,728,456.19 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -151,860.47 | -5,329,198.95 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -29,209,515.61 | -29,057,655.14 |

（二十一） 营业收入及营业成本

1、按类别列示：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,591,247.44 | 8,664,051.74 | 4,579,472.07 | 5,438,067.96 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 9,591,247.44 | 8,664,051.74 | 4,579,472.07 | 5,438,067.96 |

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 保护环、家具配件及其他 | 9,591,247.44 | 8,664,051.74 | 4,579,472.07 | 5,438,067.96 |
| 合计 | 9,591,247.44 | 8,664,051.74 | 4,579,472.07 | 5,438,067.96 |

（二十二） 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 24,891.52 | 5,419.23 |
| 教育费附加 | 17,779.67 | 3,870.88 |
| 土地使用税 | 304,845.62 | 122,020.96 |
| 合计 | 347,516.81 | 131,311.07 |

（二十三） 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 32,550.00 | |
| 业务招待费 | 8,300.00 | 51,289.00 |
| 其他费用 | | 18,400.58 |
| 合计 | 40,850.00 | 69,689.58 |

（二十四） 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 258,724.92 | 309,770.50 |
| 差旅费 | | |
| 业务招待费 | 153,486.62 | 102,735.01 |
| 修理费 | 15,533.98 | 4,295.00 |
| 中介费用 | 138,871.59 | 187,776.95 |
| 办公费 | 2,124.32 | 664.15 |
| 房租及水电 | 38,920.02 | 38,920.02 |
| 其他 | 64,357.50 | 104,242.88 |
| 合计 | 672,018.95 | 748,404.51 |

（二十五） 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出 | 54,590.00 | |
| 减：利息收入 | 219.71 | 131.30 |
| 手续费 | 2,408.20 | 42,556.00 |
| 合计 | 56,778.49 | 42,424.70 |

（二十六） 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------------|-----------------|------------------|
| 其他 | 38,108.08 | 1,400.00 | 38,108.08 |
| 合计 | 38,108.08 | 1,400.00 | 38,108.08 |

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | | |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额 | -151,860.47 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -37,965.12 |
| 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 | |
| 税法规定的额外可扣除费用 | |
| 以前确认的递延所得税资产本期转回 | |
| 其他 | |
| 所得税费用 | |

(二十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 往来款、保证金及其他 | 1,040,419.71 | 1,510,700.00 |
| 合计 | 1,040,419.71 | 1,510,700.00 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 现金支付的销售费用和管理费用 | 342,845.55 | 1,444,811.86 |
| 往来款、保证金及其他 | 687,281.33 | 1,014,765.01 |
| 合计 | 1,110,715.36 | 2,459,576.87 |

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|------|
| 票据贴现手续费 | 54,590.00 | |
| 合计 | 54,590.00 | |

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -151,860.47 | -1,849,025.75 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 89,395.23 | |
| 无形资产摊销 | | 71,589.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 683,640.00 | |
| 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） | | 683,640.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 54,590.00 | |
| 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） | 303,139.44 | 485,192.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -1,117,640.84 | -120,019.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 835,824.82 | 451,090.89 |
| 其他 | | 466,749.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 697,088.18 | 189,216.41 |
| 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 | 332,498.22 | 196,554.92 |
| 减：现金的期初余额 | 82,900.04 | 70,851.94 |
| 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 | 249,598.18 | 125,702.98 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金 | 332,498.22 | 196,554.92 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 332,498.22 | 196,554.92 |
| 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 | 332,498.22 | 196,554.92 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围的改变。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|-------------|------|---------|----|----------|-----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 湖南阜裕置业有限公司 | 衡南县 | 衡阳市 | 3,757.68 万元 | 制造业 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 湖南鸿成钢管深加工有限公司 | 衡南县 | 衡阳市 | 4,860.50 万元 | 建筑业 | 100.00 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

2、重要的非全资子公司：无

3、重要非全资子公司的主要财务信息：无

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期在子公司所有者权益份额未发生变化。

（三） 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无需要披露的合营企业或联营企业。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括：交易性金融资产；应收款项；其他非流动金融资产；在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不同

可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值损失 | 账面余额 | 减值损失 |
| 应收账款 | 203,860.00 | 203,860.00 | 203,860.00 | 203,860.00 |
| 合计 | 203,860.00 | 203,860.00 | 203,860.00 | 203,860.00 |

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但应单项认定减值损失的应收款项余额占应收款项期末余额的比例很小，且公司已根据信用风险情况合理确认了可能发生的信用风险损失。对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，公司根据金融资产组合结构及类似信用风险特征，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，并结合票据结算和取得银行授信额度等方式满足营运资本需求和资本开支。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

(1) 利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

九、关联方及关联交易

(一) 实际控制人的基本信息

| 名称 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | |
|----|---------|--------|----------|--------|
| | 直接持有 | 间接持有 | 直接持有 | 间接持有 |
| 雷霆 | 38.4390 | 3.9431 | 38.4390 | 3.9431 |

(二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

(三) 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 |
|------------------|---------------|
| 衡阳鸿鑫实业有限公司 | 为同一控制人控制企业 |
| 衡阳鸿锦石油钻具有限公司 | 为同一控制人控制企业 |
| 衡阳银泓再生资源回收利用有限公司 | 为同一控制人控制企业 |
| 衡南湘辰再生资源有限公司 | 为同一控制人控制企业 |
| 雷霆 | 董事 |
| 彭丹玉 | 董事、副总经理兼董事会秘书 |
| 蒋文郁 | 董事、财务总监 |
| 侯爱忠 | 董事、总经理 |
| 单邱平 | 监事会主席 |
| 雷菊枚 | 监事 |
| 彭程 | 监事 |

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁成本 | 上期确认的 租赁成本 |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 衡阳鸿鑫实业有限公司 | 厂房及办公楼 | 683,640.00 | 683,640.00 |

3、关联担保情况

金额单位：万元

| 被担保单位 | 担保金额 | 担保期限 | 担保方式 | 担保是否已经 履行完毕 |
|------------------|--------------|-------------------------|------|----------------|
| 衡阳银泓再生资源回收利用有限公司 | 5,276.00（注1） | 2016.8.17-2019.8.17（注2） | 保证担保 | 否 |

注 1：本公司同华融湘江银行先锋支行签订的保证合同约定：担保的债权期间为 2016 年 8 月 17 日至 2017 年 8 月 17 日，在人民币 5276 万元的最高余额内进行担保，其中担保的债权本金不超过 4000 万元，承担保证的方式为连带责任保证。

注 2：本公司同华融湘江银行先锋支行签订的保证合同约定：保证期间为贷款期限届满之次日起两年，由于债权人多次催收，导致诉讼时效中断并重新计算，故本公司被债权人主张担保责任的期限未超过法定诉讼时效，仍需承担相应的保证责任。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 衡阳鸿鑫实业有限公司 | 9,719,401.78 | 2,219,710.46 | 9,981,713.30 | 2,219,710.46 |
| 其他应收款 | 衡阳鸿锦石油钻具有限公司 | 98,066.61 | 37,992.76 | 314,066.61 | 37,992.76 |
| 其他应收款 | 侯爱忠 | 181,848.54 | | | |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 彭丹玉 | 995.00 | 995.00 |
| 其他应付款 | 侯爱忠 | | 24,966.55 |
| 其他应付款 | 彭程 | 24,665.80 | 24,665.80 |

十、 股份支付

本报告期内未发生股份支付修改、终止情况。

十一、 承诺及或有事项

无

十二、 资产负债表日后事项

本公司为关联公司衡阳银泓再生资源回收利用有限公司在华融湘江银行先锋支行的贷款合同等主债权进行担保，其中贷款本金共计 4,000.00 万元，贷款期限为 2016 年 8 月 17 日至 2017 年 8 月 17 日。贷款担保人鸿铭科技、关联方衡阳鸿鑫实业有限公司和衡阳鸿锦石油钻具有限公司、实际控制人雷霆和侯爱忠约定在人民币 5,276.00 万元的最高余额内承担连带责任担保。

2018 年 10 月，华融湘江银行先锋支行将以上债权转让至中国华融资产管理股份有限公司湖南分公司。2019 年 12 月，中国华融资产管理股份有限公司湖南分公司又将以上债权转让给浙江省浙商资产管理有限公司。2021 年 2 月 22 日，浙江省浙商资产管理有限公司提起诉讼，要求债务人银鸿公司和所有担保人归还所欠贷款本金及利息。

2022 年 3 月 18 日湖南省衡阳市雁峰区人民法院判决如下：要求债务人银鸿公司偿还（1）华银衡(先锋支)流资贷字(2016)年第(009)号《流动资金借款合同》项下贷款本金 24,700,000.00 元、利息 9,445,582.00 元(截至 2021 年 2 月 17 日)及 2021 年 2 月 18 日之后的利息（以未偿还贷款本金为基数，按年利率 10.6% 的标准计算至贷款本金清偿之日止）；（2）华银衡(先锋支)流资贷字(2016)年第(011)号《流动资金借款合同》项下贷款本金 9,997,230.25 元、利息 3,769,788.9 元(截至 2021 年 2 月 21 日)及 2021 年 2 月 22 日之后的利息（以未偿还贷款本金为基数，按年利率 10.6% 的标准计算至贷款本金清偿之日止）。担保人鸿铭科技、衡阳鸿鑫实业有限公司、衡阳鸿锦石油钻具有限公司、雷霆、侯爱忠对上述贷款本息在其提供最高额保证担保的最高限额 5,276.00 万元(其中贷款本金不超过 4,000.00 万元)范围内承担连带清偿责任。截止 2022 年 6 月 30 日，上述担保事项未归还本息共计 5,276.00 万元。

十三、 其他重要事项

无

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款分类披露：

| 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 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 203,860.00 | 1.57% | 203,860.00 | 100.00 | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,753,129.82 | 98.43% | 1,742,289.04 | 13.66 | 11,010,840.78 |
| 其中：账龄组合 | 12,753,129.82 | 98.43% | 1,742,289.04 | 13.66 | 11,010,840.78 |
| 合计 | 12,956,989.82 | 100.00% | 1,946,149.04 | 15.02 | 11,010,840.78 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 203,860.00 | 1.70 | 203,860.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 11,778,307.02 | 98.30 | 1,742,289.04 | 14.79 | 10,036,017.98 |
| 其中：账龄组合 | 11,778,307.02 | 98.30 | 1,742,289.04 | 14.79 | 10,036,017.98 |
| 合计 | 11,982,167.02 | 100.00 | 1,946,149.04 | 16.24 | 10,036,017.98 |

按单项计提坏账准备：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|----------|
| 衡阳鸿远异性钢管有限公司 | 203,860.00 | 203,860.00 | 100.00 | 收回的可能性极小 |
| 合计 | 203,860.00 | 203,860.00 | 100.00 | |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 12,753,129.82 | 1,742,289.04 | 13.66 |
| 合计 | 12,753,129.82 | 1,742,289.04 | 13.66 |

按账龄披露：

| 账龄 | 账面余额 |
|------|----------------------|
| 1年以内 | 7,762,563.84 |
| 1—2年 | 3,041,292.34 |
| 2—3年 | |
| 3—4年 | 870,000.81 |
| 4—5年 | 256,497.01 |
| 5年以上 | 822,775.82 |
| 合计 | 12,753,129.82 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------------|--------|-------|----|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 单项计提 | 203,860.00 | | | | 203,860.00 |
| 账龄组合 | 1,742,289.04 | | | | 1,742,289.04 |
| 合计 | 1,946,149.04 | | | | 1,946,149.04 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 衡阳鸿菱石油管材有限责任公司 | 5,921,478.16 | 45.70 | 371,939.77 |
| 衡阳华菱连轧管有限公司 | 4,794,762.12 | 37.01 | 215,072.22 |
| 衡阳华菱钢管有限公司 | 1,481,025.09 | 11.43 | 973,147.12 |
| 衡阳鸿辉石油管材有限公司 | 300,000.01 | 2.32 | 90,000.00 |
| 衡阳鸿远异型钢管有限公司 | 203,860.00 | 1.57 | 203,860.00 |
| 合计 | 11,653,802.12 | 98.03 | 1,854,019.11 |

4、期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（二）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 应收股息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 10,468,258.07 | 8,372,566.12 |
| 合计 | 10,468,258.07 | 8,372,566.12 |

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 保证金及备用金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 往来款及其他 | 10,368,258.07 | 10,565,814.04 |
| 合计 | 10,468,258.07 | 10,665,814.04 |

（2）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 | | 901.16 | | 901.16 |
| 2022年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|------|-----------|--------------|--------------|
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 34,643.54 | 2,257,703.22 | 2,292,346.76 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年6月30日余额 | | 35,544.70 | 2,257,703.22 | 2,293,247.92 |

按账龄披露：

| 账龄 | 账面余额 |
|------|---------------|
| 1年以内 | 939,214.03 |
| 1—2年 | 1,454,310.60 |
| 2—3年 | 1,971,693.23 |
| 3—4年 | 2,552,510.81 |
| 4—5年 | 3,453,529.40 |
| 5年以上 | 97,000.00 |
| 合计 | 10,468,258.07 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 单项计提 | 2,257,703.22 | | | | 2,257,703.22 |
| 账龄组合 | 35,544.70 | | | | 35,544.70 |
| 合计 | 2,293,247.92 | | | | 2,293,247.92 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 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 |
|--------------|-------|--------------|--------------------------|-------------------|--------------|
| 衡阳鸿鑫实业有限公司 | 往来款 | 9,719,401.78 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年 | 92.85 | 2,219,710.46 |
| 衡阳鸿锦石油钻具有限公司 | 往来款 | 98,066.61 | 2-3年 | 0.94 | 37,992.76 |
| 衡阳华菱连轧管有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 2-3年、5年以上 | 0.96 | |
| 侯桥云 | 往来款 | 77,810.01 | 1年以内 | 0.74 | |

| | | | | | |
|-----|-----|----------------------|------|--------------|---------------------|
| 侯爱忠 | 往来款 | 181,848.54 | 1年以内 | 1.74 | |
| 合计 | | 10,177,126.94 | | 97.22 | 2,257,703.22 |

(5) 期末其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末合计数的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|------|----------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
| 衡阳鸿鑫实业有限公司 | 往来款 | 9,719,401.78 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年 | 92.85 | 2,219,710.46 |
| 衡阳鸿锦石油钻具有限有限公司 | 往来款 | 98,066.61 | 2-3年 | 0.94 | 37,992.76 |
| 湖南阜裕置业有限公司 | 往来款 | 10,000.00 | 3-4年 | 0.10 | |
| 湖南鸿成钢管深加工有限公司 | 往来款 | 10,000.00 | 3-4年 | 0.10 | |
| 侯爱忠 | 往来款 | 181,848.54 | 1年以内 | 1.74 | |
| 合计 | | 10,019,316.93 | | 95.91 | 2,257,703.22 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 86,181,800.00 | | 86,181,800.00 | 86,181,800.00 | | 86,181,800.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 86,181,800.00 | | 86,181,800.00 | 86,181,800.00 | | 86,181,800.00 |

1、对子公司投资：

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------------|------|------|----------------------|----------|----------|
| 湖南阜裕置业有限公司 | 37,576,800.00 | | | 37,576,800.00 | | |
| 湖南鸿成钢管深加工有限公司 | 48,605,000.00 | | | 48,605,000.00 | | |
| 合计 | 86,181,800.00 | | | 86,181,800.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,591,247.44 | 8,664,051.74 | 4,579,472.07 | 5,438,067.96 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 9,591,247.44 | 8,664,051.74 | 4,579,472.07 | 5,438,067.96 |

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示：

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 保护环、家具配件及其他 | 9,591,247.44 | 8,664,051.74 | 4,579,472.07 | 5,438,067.96 |
| 合计 | 9,591,247.44 | 8,664,051.74 | 4,579,472.07 | 5,438,067.96 |

十五、 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | 38,108.08 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------|------------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 9,527.02 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 28,581.06 | |

(二) 净资产收益率及

| 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 | -0.20 | -0.0015 | -0.0015 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.23 | -0.0018 | -0.0018 |

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|-------------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -189,968.55 |
| 非经常性损益 | B | 38,108.08 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -151,860.47 |
| 当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利 | Y1 | |
| 当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的净利润 | Y2 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 94,218,071.28 |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E1 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F1 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E2 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F2 | |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E3 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F3 | |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I1 | |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I2 | |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I3 | |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I4 | |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J4 | |

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|--|----------------|
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 加权平均净资产 | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ | 94,123,087.01 |
| 加权平均净资产收益率 | $M=A/L$ | -0.20 |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 | $M1=C/L$ | -0.23 |
| 期初股份总数 | N | 123,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | O | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | P | |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数 | Q | |
| 报告期缩股数 | R | |
| 报告期回购等减少股份数 | S | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | T | |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数 | U | |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数 | V | |
| 加权平均股份数 | $W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$ | 123,000,000.00 |
| 基本每股收益 | $X=(A-Y)/W$ | -0.0015 |
| 扣除非经常损益后基本每股收益 | $X1=(C-Y)/W$ | -0.0018 |
| 稀释每股收益 | $Z=A/(W+U \times V/K)$ | -0.0015 |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益 | $Z1=C/(W+U \times V/K)$ | -0.0018 |

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：

公司董事会秘书办公室