

武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司

审计报告

勤信审字【2020】第 0553 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-68

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2020】第 0553 号

武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司（以下简称恒立钻具公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒立钻具公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

恒立钻具公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒立钻具公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒立钻具公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒立钻具公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒立钻具公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒立钻具公司不能持续经营。

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

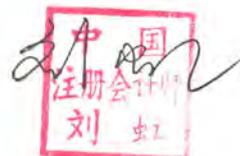
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十日

中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	22,703,078.31	5,800,614.87
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	13,165,245.05	3,470,000.00
应收账款	六、3	88,917,867.19	89,050,692.73
预付款项	六、4	1,540,870.58	639,775.50
其他应收款	六、5	1,034,432.47	1,069,544.54
存货	六、6	36,667,424.84	22,697,444.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	896,030.94	902,938.77
流动资产合计		164,924,949.38	123,631,010.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	12,458,769.06	12,034,661.24
在建工程	六、9		461,191.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	1,576,504.25	1,548,254.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	4,178,459.78	3,622,737.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,213,733.09	17,666,844.27
资产总计		183,138,682.47	141,297,854.98



资产负债表（续）

编制单位：武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、12	3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	9,290,000.00	
应付账款	六、14	65,961,365.04	58,023,431.88
预收款项	六、15	2,853,348.00	4,303,770.07
应付职工薪酬	六、16	2,036,727.31	2,036,727.31
应交税费	六、17	3,725,424.66	1,370,636.67
其他应付款	六、18	5,089,345.66	4,800.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		91,956,210.67	68,739,365.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		91,956,210.67	68,739,365.93
股东权益：			
股本	六、19	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	12,667,490.73	12,667,490.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	6,507,009.51	3,804,611.23
一般风险准备			
未分配利润	六、22	48,007,971.56	32,086,387.09
股东权益合计		91,182,471.80	72,558,489.05
负债和股东权益总计		183,138,682.47	141,297,854.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	六、23	131,965,942.86	111,566,234.38
减：营业成本	六、23	71,381,632.33	68,469,907.03
税金及附加	六、24	1,109,547.33	1,078,061.15
销售费用	六、25	6,646,145.07	6,868,605.68
管理费用	六、26	7,732,252.17	7,910,521.35
研发费用	六、27	6,289,962.10	5,323,434.64
财务费用	六、28	450,093.63	185,336.34
其中：利息费用		171,935.86	305,455.56
利息收入		74,255.23	197,286.83
加：其他收益	六、29	458,208.80	829,104.29
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-6,988,584.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31		-4,821,495.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	924.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,826,858.69	17,737,976.92
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、33		16,341.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,826,858.69	17,721,635.86
减：所得税费用	六、34	4,802,875.94	2,710,089.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,023,982.75	15,011,546.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,023,982.75	15,011,546.15
（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、权益法下不能重分类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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		27,023,982.75	15,011,546.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		128,972,551.31	117,205,377.74
收到的税费返还		1,594,398.94	237,743.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,506,708.58	1,823,451.78
经营活动现金流入小计		135,073,658.83	119,266,573.02
购买商品、接受劳务支付的现金		77,817,007.92	80,512,868.17
支付给职工以及为职工支付的现金		11,854,265.70	12,632,064.58
支付的各项税费		9,511,280.63	11,407,594.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	13,192,789.39	10,384,354.59
经营活动现金流出小计		112,375,343.64	114,936,882.43
经营活动产生的现金流量净额		22,698,315.19	4,329,690.59
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		332,781.53	
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		332,781.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,340,750.83	3,688,532.38
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		2,340,750.83	3,688,532.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,007,969.30	-3,688,532.38
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	3,910,621.82	11,058,100.00
筹资活动现金流入小计		6,910,621.82	14,058,100.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	6,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,791,935.86	3,905,455.56
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	8,577,780.32	3,883,169.50
筹资活动现金流出小计		15,369,716.18	14,288,625.06
筹资活动产生的现金流量净额		-8,459,094.36	-230,525.06
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			
加：期初现金及现金等价物余额		5,767,445.37	5,356,812.22
六、期末现金及现金等价物余额			
		17,998,696.90	5,767,445.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：武汉江钻恒立工程装备股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	24,000,000.00				12,667,490.73				3,804,611.23		32,086,387.09	72,558,489.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	24,000,000.00				12,667,490.73				3,804,611.23		32,086,387.09	72,558,489.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,702,398.28		15,921,584.47	18,623,982.75
（一）综合收益总额											27,023,982.75	27,023,982.75
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									2,702,398.28		-11,102,398.28	-8,400,000.00
2、提取一般风险准备									2,702,398.28		-2,702,398.28	
3、对所有者权益的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,000,000.00				12,667,490.73				6,507,009.51		48,007,971.56	91,187,471.80

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
			其他权益工具									
			优先股	永续债								
一、上年年末余额	24,000,000.00				12,667,490.73				2,303,456.61		22,175,995.56	61,146,947.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	24,000,000.00				12,667,490.73				2,303,456.61		22,175,995.56	61,146,947.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,501,154.62		9,910,391.53	11,411,546.15
（一）综合收益总额											15,011,546.15	15,011,546.15
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,501,154.62		-5,101,154.62	-3,600,000.00
1. 提取盈余公积									1,501,154.62		-1,501,154.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	24,000,000.00				12,667,490.73				3,804,611.23		32,086,387.09	77,550,499.05

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



编制单位：武汉恒立工程站具股份有限公司

武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司
2019年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

统一社会信用代码: 9142010073106629X0

注册资本: 2400 万元人民币

法定代表人: 余立新

企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

登记机关: 武汉市工商行政管理局

注册地址: 武汉市东湖新技术开发区财富二路5号

经营范围: 工程用岩石破碎工具及设备的开发、研制、生产、销售及技术服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)

2、设立及历史沿革

(1) 设立情况

公司于2001年9月27日经武汉市工商行政管理局注册登记成立。

初始成立时, 公司注册资本和实收资本均为400.00万元。由江汉石油钻头股份有限公司及19个自然人股东以货币资金400.00万元出资。此次出资业经湖北保信联合会计师事务所审验, 并出具了报告文号为鄂保审字[2001]076号文的验资报告。各股东出资情况如下:

股东名称	金额(万元)	持股比例(%)
江汉石油钻头股份有限公司	350.00	87.50
洪春玲	4.00	1.00
宋文豪	9.00	2.25
李顺兰	8.50	2.125
王裕满	2.00	0.50
李建基	1.00	0.25
杜衡	5.00	1.25
王喜民	3.00	0.75
刘学中	1.00	0.25
肖明泽	1.00	0.25
张跃飞	2.00	0.50

夏丰收	4.00	1.00
杜柏林	1.00	0.25
孔令杰	1.00	0.25
朱勇	0.50	0.125
黄成英	1.00	0.25
焦军	1.00	0.25
毛文波	2.00	0.50
周勇	2.00	0.50
梁建武	1.00	0.25
合计	400.00	100.00

(2) 历次股权变动情况

① 2004 年 12 月 30 日股东第一次变动情况

2004 年 6 月 30 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于中国石油化工集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员第二批实施方案的批复》（国资分配[2004]562 号），同意中国石油化工集团公司按照《印发〈关于国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员的实施办法〉的通知》（国经贸企改[2002]859 号）、《关于中央企业报送主辅分离改制分流第二批实施方案有关事项的通知》（国资厅发分配[2004]17 号）等有关文件及已批复的总体方案实施主辅分离、改制分流方案。公司即在改制单位名单之列。

根据中国石化油改【2003】41 号《关于江汉石油管理局江钻股份有限公司所属四家单位改制分流初步方案的批复意见》及中国石化企改【2003】17 号文的要求，公司于 2004 年底进行改制，公司原股东江汉石油钻头股份有限公司将其持有的 19%股权转让给其下属子公司上海隆泰资产管理有限公司，另外 68.5%股权按净资产转让给余立新、杜衡、唐莉梅、孙小鸥等 26 名参与公司改制的职工。与此同时，公司设立时的 19 名自然人股东中，除杜衡、刘学中、张跃飞外，另外 16 名自然人股东（洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民）亦从公司退出，其合计持有的公司 10.5%的股权亦由参与改制的 26 名员工承接。

为方便办理工商登记，参与改制的 26 名职工一致推举杜衡、余立新、崔定金、刘学中、孙小鸥、付强、张跃飞等七人代表该 26 名参与改制的职工受让并持有上述股权。2004 年 11 月 30 日，公司作出股东会决议，同意江汉石油钻头股份有限公司将其所持有的 19%股权转让给上海隆泰资产管理有限公司，将 68.5%股权转让给余立新、杜衡、崔定金、孙小鸥、刘学中（具体转让比例详见下表）；同意洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民将各自持有的股权转让给付强、孙小鸥、张跃飞（具体转让比例详见下表）。

转让明细表：

转让方	转让股权%	受让方	受让股权%	备注			
江汉石油钻头股份有限公司	87.50	上海隆泰资产管理有限公司	19.00				
		杜 衡	26.00	原持有股权 1.25%			
		余立新	22.75				
		崔定金	18.00				
		刘学中	0.75	原持有股权 0.25%			
		孙小鸥	1.00				
洪春玲	1.00	孙小鸥	1.75				
梁建武	0.25						
周勇	0.50						
毛文波	0.50	付 强	2.75				
宋文豪	2.25						
肖明泽	0.25	张跃飞	6.00	原持有股权 0.5%			
夏丰收	1.00						
杜柏林	0.25						
孔令杰	0.25						
朱勇	0.125						
黄成英	0.25						
焦军	0.25						
李顺兰	2.125						
王裕满	0.50						
李建基	0.25						
王喜民	0.75						
合计	98.00					98.00	2.00

2004年12月1日,江汉石油钻头股份有限公司分别与上海隆泰资产管理有限公司以及余立新、杜衡、崔定金、孙小鸥、刘学中签订《股权转让合同》,将其所持公司19%股权转让给上海隆泰资产管理有限公司,将其所持公司68.5%股权转让给余立新、杜衡、崔定金、孙小鸥、刘学中。同日,洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民等16名自然人股东与付强、孙小鸥、张跃飞签订《股权转让合同》,将合计持有的公司10.5%股权转让给付强、孙小鸥、张跃飞。

2004年12月30日,公司就本次股权转让事宜在武汉市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,并且换领了新的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后,工商登记的公司的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例%
----	------	------	---------	-------

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
1	上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00
2	杜衢	货币	109.00	27.25
3	余立新	货币	91.00	22.75
4	崔定金	货币	72.00	18.00
5	张跃飞	货币	26.00	6.50
6	付强	货币	11.00	2.75
7	孙小鸥	货币	11.00	2.75
8	刘学中	货币	4.00	1.00
	合计		400.00	100.00

实际股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
1	上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00
2	杜衢	货币	70.00	17.50
3	余立新	货币	75.00	18.75
4	崔定金	货币	19.00	4.75
5	张跃飞	货币	20.00	5.00
6	付强	货币	12.50	3.125
7	孙小鸥	货币	6.50	1.625
8	刘学中	货币	1.00	0.25
9	周保军	货币	5.50	1.375
10	曾伟华	货币	5.50	1.375
11	余德锋	货币	3.00	0.75
12	焦军	货币	4.50	1.125
13	唐莉梅	货币	7.50	1.875
14	诸珊梅	货币	4.50	1.125
15	梁建武	货币	4.50	1.125
16	周勇	货币	7.00	1.75
17	徐静松	货币	9.50	2.375
18	王志友	货币	5.50	1.375
19	丘英明	货币	10.50	2.625
20	李建钢	货币	13.50	3.375
21	周立新	货币	5.00	1.25
22	陈少东	货币	5.00	1.25

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例%
23	周振耕	货币	4.50	1.125
24	宛青山	货币	4.50	1.125
25	王江涛	货币	4.50	1.125
26	王奇克	货币	5.00	1.25
27	孙洪海	货币	4.50	1.125
28	职东文	货币	6.00	1.50
合计			400.00	100.00

股权代持情况如下:

序号	登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
1	余立新	18.75	4.00	王志友	1.375
				丘英明	2.625
2	杜衡	17.50	9.75	唐莉梅	1.875
				周勇	1.75
				周保军	1.375
				曾伟华	1.375
				焦军	1.125
				诸珊梅	1.125
				孙洪海	1.125
3	崔定金	4.75	13.25	付强	0.375
				徐静松	2.375
				李建刚	3.375
				周立新	1.25
				陈少东	1.25
				周振耕	1.125
				宛青山	1.125
				王江涛	1.125
王奇克	1.25				
4	刘学中	0.25	0.75	余德锋	0.75
5	孙小鸥	1.625	1.13	梁建武	1.125
6	张跃飞	5.00	1.50	职东文	1.50
7	付强	2.75			

序号	登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
合计		50.625	30.375		30.375

②2006年11月21日股东第二次变动情况

2006年10月31日，中国石油化工集团公司财务计划部下发《关于转让武汉江钻工程钻具有限责任公司股权的批复》，批复同意江汉石油管理局所属江汉石油钻头股份有限公司的控股子公司上海隆泰资产管理有限公司将所持公司19%的股权转让给参加改制的职工；2006年11月15日，上海隆泰资产管理有限公司分别与余立新、杜蘅签订《股权转让协议书》，将其所持公司14%股权转让给余立新，将其所持公司5%股权转让给杜蘅。

2006年11月3日，刘学中、余立新签订《股权转让协议》将其所持公司1%股权（其中0.75%股权系代余德锋持有）转让给余立新。

2006年11月21日，崔定金和张跃飞分别与杜蘅签订《股权转让协议》，分别将所持公司1.75%和0.75%的股权转让给杜蘅。

2006年11月21日，公司召开股东会并作出决议，同意上海隆泰资产管理有限公司以湖南天华会计师事务所评估确认的转让价格转让19%的股权给余立新、杜蘅；其他自然人刘学中、张跃飞、崔定金将持有的部分股权转让给杜蘅、余立新。

股权转让明细表：

转让方	转让股权%	受让方	受让股权%
上海隆泰资产管理有限公司	14.00	余立新	14.00
	5.00		
崔定金	1.75	杜蘅	7.50
张跃飞	0.75		
刘学中	1.00	余立新	1.00
合计	22.50		22.50

2006年11月30日，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，实际股东由28名减少至26名，名义股东由8名减少至6名。工商登记的公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜蘅	货币	139.00	34.75
余立新	货币	151.00	37.75
崔定金	货币	65.00	16.25
张跃飞	货币	23.00	5.75
付强	货币	11.00	2.75
孙小鸥	货币	11.00	2.75
合计		400.00	100.00

实际股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜衢	货币	100.00	25.00
余立新	货币	132.00	33.00
崔定金	货币	12.00	3.00
张跃飞	货币	17.00	4.25
付强	货币	12.50	3.125
孙小鸥	货币	6.50	1.625
周保军	货币	5.50	1.375
曾伟华	货币	5.50	1.375
余德锋	货币	3.00	0.75
焦军	货币	4.50	1.125
唐莉梅	货币	7.50	1.875
诸珊梅	货币	4.50	1.125
梁建武	货币	4.50	1.125
周勇	货币	7.00	1.75
徐静松	货币	9.50	2.375
王志友	货币	5.50	1.375
丘英明	货币	10.50	2.625
李建钢	货币	13.50	3.375
周立新	货币	5.00	1.25
陈少东	货币	5.00	1.25
周振耕	货币	4.50	1.125
宛青山	货币	4.50	1.125
王江涛	货币	4.50	1.125
王奇克	货币	5.00	1.25
孙洪海	货币	4.50	1.125
职东文	货币	6.00	1.50
合计		400.00	100.00

股权代持情况如下：

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
余立新	33.00	4.75	王志友	1.375
			丘英明	2.625

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
			余德锋	0.75
杜衡	25.00	9.75	唐莉梅	1.875
			周勇	1.75
			周保军	1.375
			曾伟华	1.375
			焦军	1.125
			诸珊梅	1.125
			孙洪海	1.125
			崔定金	3.00
徐静松	2.375			
李建刚	3.375			
周立新	1.25			
陈少东	1.25			
周振耕	1.125			
宛青山	1.125			
王江涛	1.125			
王奇克	1.25			
孙小鸥	1.625	1.125	梁建武	1.125
张跃飞	4.25	1.50	职东文	1.50
付强	2.75	0		
合计	69.525	30.375		30.375

③2012年4月20日股东第三次变动情况

2012年4月20日，公司召开股东会并作出决议，同意股东张跃飞将其所持公司5.75%

股权（其中1.5%系代职东文持有）转让给焦军。同日，张跃飞就上述股权转让事宜与焦军签订《出资转让协议》。

2012年4月20日，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司在工商部门登记的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
崔定金	货币	65.00	16.25
焦军	货币	23.00	5.75
余立新	货币	151.00	37.75

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜蘅	货币	139.00	34.75
付强	货币	11.00	2.75
孙小鸥	货币	11.00	2.75
合计		400.00	100.00

实际股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜蘅	货币	100.00	25.00
余立新	货币	132.00	33.00
崔定金	货币	12.00	3.00
付强	货币	12.50	3.125
孙小鸥	货币	6.50	1.625
周保军	货币	5.50	1.375
曾伟华	货币	5.50	1.375
余德锋	货币	3.00	0.75
焦军	货币	21.50	5.375
唐莉梅	货币	7.50	1.875
诸珊梅	货币	4.50	1.125
梁建武	货币	4.50	1.125
周勇	货币	7.00	1.75
徐静松	货币	9.50	2.375
王志友	货币	5.50	1.375
丘英明	货币	10.50	2.625
李建钢	货币	13.50	3.375
周立新	货币	5.00	1.25
陈少东	货币	5.00	1.25
周振耕	货币	4.50	1.125
宛青山	货币	4.50	1.125
王江涛	货币	4.50	1.125
王奇克	货币	5.00	1.25
孙洪海	货币	4.50	1.125
职东文	货币	6.00	1.50
合计		400.00	100.00

股权代持情况如下：

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
余立新	33.00	4.75	王志友	1.375
			丘英明	2.625
			余德锋	0.75
杜衡	25.00	9.75	唐莉梅	1.875
			周勇	1.75
			周保军	1.375
			曾伟华	1.375
			焦军	1.125
			诸珊梅	1.125
			孙洪海	1.125
崔定金	3.00	13.25	付强	0.375
			徐静松	2.375
			李建刚	3.375
			周立新	1.25
			陈少东	1.25
			周振耕	1.125
			宛青山	1.125
			王江涛	1.125
王奇克	1.25			
孙小鸥	1.625	1.125	梁建武	1.125
付强	2.75			
焦军	4.25	1.50	职东文	1.50
合计	69.625	30.375		30.375

④2012年5月股东第四次变动情况

2012年5月15日和2012年5月27日,宛青山和丘英明先后从公司退出,各自持有的1.125%和2.625%的股权分别由崔定金和余立新受让。上述股权转让后,公司实际股东及股权结构变更如下:

股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例%
杜衡	货币	100.00	25.00
余立新	货币	142.50	35.625
崔定金	货币	16.50	4.125
付强	货币	12.50	3.125
孙小鸥	货币	6.50	1.625
周保军	货币	5.50	1.375

曾伟华	货币	5.50	1.375
余德锋	货币	3.00	0.75
焦军	货币	21.50	5.375
唐莉梅	货币	7.50	1.875
诸珊梅	货币	4.50	1.125
梁建武	货币	4.50	1.125
周勇	货币	7.00	1.75
徐静松	货币	9.50	2.375
王志友	货币	5.50	1.375
李建钢	货币	13.50	3.375
周立新	货币	5.00	1.25
陈少东	货币	5.00	1.25
周振耕	货币	4.50	1.125
王江涛	货币	4.50	1.125
王奇克	货币	5.00	1.25
孙洪海	货币	4.50	1.125
职东文	货币	6.00	1.50
合计		400.00	100.00

⑤2015年8月实收资本第一次增资情况

为解除股东间代持关系，公司全体实际股东一致决定，由公司的显名股东和隐名股东按1元/股出资的价格非等比例对公司进行增资，以还原各隐名股东在公司的实际股权比例。具体增资方案如下：

股东名称	增资额（万元）	原还代持（万元）	合计（万元）
余立新	155.00	8.50	163.50
杜衡	149.00	39.00	188.00
付强	51.80	-1.50	50.30
徐静松	49.20	-9.50	39.70
李建钢	74.80	-13.50	61.30
职东文	30.00	-6.00	24.00
唐莉梅	44.00	-7.50	36.50
焦军	21.36	1.50	22.86
周勇	35.20	-7.00	28.20
孙小鸥	22.00	4.50	26.50
王志友	30.80	-5.50	25.30

曾伟华	28.60	-5.50	23.10
周保军	24.00	-5.50	18.50
余德锋	19.80	-3.00	16.80
王奇克	22.00	-5.00	17.00
周立新	22.00	-5.00	17.00
陈少东	22.00	-5.00	17.00
诸珊梅	22.40	-4.50	17.90
梁建武	19.80	-4.50	15.30
周振耕	19.80	-4.50	15.30
王江涛	19.80	-4.50	15.30
孙洪海	8.80	-4.50	4.30
崔定金		48.50	48.50
合计	892.16		892.16

股东余立新与诸珊梅合伙设立的武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）增资 174.4 万元。

另外，为对公司部分员工实施股权激励，公司全体实际股东同意周超等 17 名员工亦按 1 元/股出资的价格对公司增资，具体增资方案如下：

员工姓名	增资额（万元）
周超	26.40
顾新禄	13.20
祝磊	8.80
张中心	8.80
苏晓静	8.80
周宏	10.56
蔡文	10.56
陈建	8.80
付瑞	16.40
张子元	2.64
崔军保	2.64
田兵	2.64
杨章华	2.64
徐修军	2.64
安玉华	2.64
卢高旭	2.64
冯宇	2.64

合计	133.44
----	--------

2015年8月，根据《武汉江钻工程钻具有限责任公司2015年第二次临时股东会决议》，同意公司注册资本由400.00万变更为1,600.00万元。

2015年8月4日，湖北春天会计师事务所有限公司出具“鄂春会[2015]验字8-001号”《验资报告》，验证截至2015年8月4日止，江钻有限已收到余立新、杜衡、付强、徐静松、李建钢、职东文、唐莉梅、焦军、周勇、孙小鸥、王志友、曾伟华、周保军、余德锋、周超、王奇克、周立新、陈少东、诸珊梅、梁建武、周振耕、王江涛、顾新禄、孙洪海、祝磊、张中心、苏晓静、周宏、蔡文、陈健、付瑞、张子元、崔军保、田兵、杨章华、徐修军、安玉辉、卢高旭、冯宇、武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本合计人民币1200万元，全部以货币出资。

通过本次清理和规范，公司的股东变更为40个自然人和1个合伙企业，共41名股东。本次增资后，公司股东间的股权代持消除，不再存在委托持股情形。2015年8月17日，公司就本次增资在武汉工商局东湖分局办理了工商变更登记手续，换领了新的《营业执照》。

本次增资后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
1	崔定金	65.00	货币	4.0625
2	焦军	44.36	货币	2.7725
3	余立新	306.00	货币	19.125
4	杜衡	288.00	货币	18.00
5	付强	62.80	货币	3.925
6	孙小鸥	33.00	货币	2.0625
7	徐静松	49.20	货币	3.075
8	李建钢	74.80	货币	4.675
9	职东文	30.00	货币	1.875
10	唐莉梅	44.00	货币	2.75
11	周勇	35.20	货币	2.20
12	王志友	30.80	货币	1.925
13	曾伟华	28.60	货币	1.7875
14	周保军	24.00	货币	1.50
15	余德锋	19.80	货币	1.2375
16	周超	26.40	货币	1.65
17	王奇克	22.00	货币	1.375
18	周立新	22.00	货币	1.375
19	陈少东	22.00	货币	1.375
20	诸珊梅	22.40	货币	1.40

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
21	梁建武	19.80	货币	1.2375
22	周振耕	19.80	货币	1.2375
23	王江涛	19.80	货币	1.2375
24	顾新禄	13.20	货币	0.825
25	孙洪海	8.80	货币	0.55
26	祝磊	8.80	货币	0.55
27	张中心	8.80	货币	0.55
28	苏晓静	8.80	货币	0.55
29	周宏	10.56	货币	0.66
30	蔡文	10.56	货币	0.66
31	陈健	8.80	货币	0.55
32	付瑞	16.40	货币	1.025
33	张子元	2.64	货币	0.165
34	崔军保	2.64	货币	0.165
35	田兵	2.64	货币	0.165
36	杨章华	2.64	货币	0.165
37	徐修军	2.64	货币	0.165
38	安玉辉	2.64	货币	0.165
39	卢高旭	2.64	货币	0.165
40	冯宇	2.64	货币	0.165
41	武汉财盈达股权投资合伙企业(有限合伙)	174.40	货币	10.90
	合计	1,600.00		100.00

⑥2015年8月15日股东第五次变动情况

2015年8月15日,公司召开股东会并作出决议,同意股东崔定金将其持有的公司1.875%的股权(共计30万元出资)转让给职东文,将其持有的公司2.1875%的股权(共计35万元出资)转让给诸珊梅。同日,崔定金就上述股权转让事宜与职东文、诸珊梅签订了《股权转让协议》。

2015年9月14日,公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后,公司的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
1	余立新	306.00	货币	19.125
2	杜蓓	288.00	货币	18.00
3	付强	62.80	货币	3.925

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
4	焦军	44.36	货币	2.773
5	孙小鸥	33.00	货币	2.063
6	职东文	60.00	货币	3.75
7	诸珊梅	57.40	货币	3.588
8	徐静松	49.20	货币	3.075
9	李建钢	74.80	货币	4.675
10	唐莉梅	44.00	货币	2.75
11	周勇	35.20	货币	2.20
12	王志友	30.80	货币	1.925
13	曾伟华	28.60	货币	1.788
14	周保军	24.00	货币	1.50
15	余德锋	19.80	货币	1.238
16	周超	26.40	货币	1.65
17	王奇克	22.00	货币	1.375
18	周立新	22.00	货币	1.375
19	陈少东	22.00	货币	1.375
20	梁建武	19.80	货币	1.238
21	周振耕	19.80	货币	1.238
22	王江涛	19.80	货币	1.238
23	顾新禄	13.20	货币	0.825
24	孙洪海	8.80	货币	0.55
25	祝磊	8.80	货币	0.55
26	张中心	8.80	货币	0.55
27	苏晓静	8.80	货币	0.55
28	周宏	10.56	货币	0.66
29	蔡文	10.56	货币	0.66
30	陈健	8.80	货币	0.55
31	付瑞	16.40	货币	1.025
32	张子元	2.64	货币	0.165
33	崔军保	2.64	货币	0.165
34	田兵	2.64	货币	0.165
35	杨章华	2.64	货币	0.165
36	徐修军	2.64	货币	0.165

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
37	安玉辉	2.64	货币	0.165
38	卢高旭	2.64	货币	0.165
39	冯宇	2.64	货币	0.165
40	武汉财盈达股权投资合伙企业 (有限合伙)	174.40	货币	10.90
	合计	1,600.00		100.00

⑦2015年10月15日公司股份改制

根据发起人于2015年10月13日签订的发起人协议及章程(草案)的规定,由武汉江钻工程钻具有限责任公司全体出资人以其拥有的武汉江钻工程钻具有限责任公司截至2015年8月31日止立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2015)第750570号审计后的净资产,按1:0.654530744的比例折股为2,400.00万股份(每股面值1元),将武汉江钻工程钻具有限责任公司整体变更为武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司。此事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了报告文号为信会师报字(2015)第750572号的验资报告。

本次公司股份改制完成后,公司的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
1	余立新	459.00	净资产	19.13
2	杜蕊	432.00	净资产	18.00
3	武汉财盈达股权投资合伙企业 (有限合伙)	261.60	净资产	10.90
4	李建刚	112.20	净资产	4.675
5	付强	94.20	净资产	3.925
6	职东文	90.00	净资产	3.75
7	诸珊梅	84.80	净资产	3.533
8	徐静松	73.80	净资产	3.08
9	焦军	66.54	净资产	2.77
10	唐莉梅	66.00	净资产	2.75
11	周勇	52.80	净资产	2.20
12	孙小鸥	49.50	净资产	2.06
13	王志友	46.20	净资产	1.93
14	曾伟华	42.90	净资产	1.79
15	周超	36.60	净资产	1.53
16	周保军	33.50	净资产	1.40
17	周立新	33.00	净资产	1.38
18	陈少东	33.00	净资产	1.38

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
19	王奇克	33.00	净资产	1.38
20	祝磊	30.90	净资产	1.29
21	周振耕	29.70	净资产	1.24
22	王江涛	29.70	净资产	1.24
23	余德锋	29.70	净资产	1.24
24	梁建武	29.70	净资产	1.24
25	付瑞	24.60	净资产	1.03
26	顾新禄	17.60	净资产	0.73
27	蔡文	15.84	净资产	0.66
28	周宏	15.84	净资产	0.66
29	孙洪海	13.20	净资产	0.55
26	张中心	13.20	净资产	0.55
30	苏晓静	13.20	净资产	0.55
31	陈健	9.50	净资产	0.40
32	张中心	8.30	净资产	0.35
33	张子元	3.96	净资产	0.17
34	杨章华	3.96	净资产	0.17
35	卢高旭	3.96	净资产	0.17
36	田兵	3.96	净资产	0.17
37	安玉辉	3.96	净资产	0.17
38	崔军保	3.96	净资产	0.17
39	冯宇	3.96	净资产	0.17
40	徐修军	3.96	净资产	0.17
合计		2,400.00		100.00

⑧2016年3月25日,全国股转公司出具挂牌函,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌(股转系统函(2016)2398号)。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2020年4月20日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15

日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

6、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按

照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风

险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量

损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分的组合：

项目	确定组合的依据
组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产

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

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

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

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公设备及其他	年限平均法	3	3	32.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

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

化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括已经支出，但收益期限在一年以上的费用，该项费用在收益期内平均摊销，其中：

经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

16、长期资产减值

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

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

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

占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司确认收入的具体条件：产品发出，客户检验合格后提出开票要求，业务员填写开票申请后确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的

经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付

期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资

产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财务报表格式

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”上年年末余额 92,520,692.73 元，拆分为“应收票据”和“应收账款”，其中“应收票据”3,470,000.00 元，应收账款 89,050,692.73 元； “应付票据及应付账款”上年年末余额 58,023,431.88 元拆分为“应付票据”和“应付账款”，其中“应付票据”0.00 元，“应付账款”58,023,431.88 元

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《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 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

执行新金融工具准则对本公司的会计报表没有影响。

③执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会[2019]8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则,在本报告期内无影响。

④执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会[2019]9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则,在本报告期内无影响。

(2) 会计估计变更:无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税的1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

2018年11月15日,湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发《高新技术企业证书》,公司被认定为高新技术企业,证书编号:GR201842000058,有效期三年。

湖北省人民政府鄂发[2018]33号《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》文中对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的40%调整执行。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初余额指2018年12月31日,期末余额指2019年12月31日,本期发生额指2019年度,上期发生额指2018年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,821.92	934.80

项目	期末余额	期初余额
银行存款	17,994,874.98	5,766,510.57
其中：人民币账户	17,460,717.95	4,678,092.02
美元账户	534,157.03	1,088,418.55
其他货币资金	4,704,381.41	33,169.50
其中：人民币账户	4,645,000.00	33,169.50
美元账户	59,381.41	
合计	22,703,078.31	5,800,614.87
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金余额为履约保函保证金 4,704,381.41 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,646,200.00	470,000.00
商业承兑汇票	10,519,045.05	3,000,000.00
合计	13,165,245.05	3,470,000.00

①期末已质押的应收票据情况：无。

②期末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	17,584,391.80	
商业承兑汇票	2,300,000.00	
合计	19,884,391.80	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	55,130,770.27
1至2年	24,012,306.58
2至3年	14,770,780.01
3至4年	6,630,279.00
4至5年	6,389,370.00
5年以上	8,532,781.82
小计	115,466,287.68
减：坏账准备	26,548,420.49

账龄	期末余额
合计	88,917,867.19

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,466,287.68	100.00	26,548,420.49	22.99	88,917,867.19
其中：组合 1	115,466,287.68	100.00	26,548,420.49	22.99	88,917,867.19
合计	115,466,287.68	100.00	26,548,420.49	22.99	88,917,867.19

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	3,213,900.00	2.87	3,213,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,826,553.92	97.13	19,775,861.19	18.17	89,050,692.73
其中：组合 1	108,826,553.92	97.13	19,775,861.19	18.17	89,050,692.73
合计	112,040,453.92	100.00	22,989,761.19	20.52	89,050,692.73

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	55,130,770.27	2,756,538.51	5.00
1-2 年	24,012,306.58	2,401,230.66	10.00
2-3 年	14,770,780.01	4,431,234.00	30.00
3-4 年	6,630,279.00	3,315,139.50	50.00
4-5 年	6,389,370.00	5,111,496.00	80.00
5 年以上	8,532,781.82	8,532,781.82	100.00
合计	115,466,287.68	26,548,420.49	22.99

③坏账准备的情况：

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	22,989,761.19	6,842,431.30		3,283,772.00		26,548,420.49
合计	22,989,761.19	6,842,431.30		3,283,772.00		26,548,420.49

(3) 本年实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
----	------

云南辉固工程建设有限责任公司盾构工程项目部	21,350.00
中铁上海工程局第一工程有限公司马来西亚吉隆坡地铁项目经理部	3,780.00
贵州高峰石油机械股份有限公司	8,830.00
中国铁建大桥工程局集团有限公司南宁地铁项目部	35,912.00
湖北天地重工有限公司	3,213,900.00
实际核销的应收账款	3,283,772.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东华隧建设股份有限公司	7,219,140.96	1年以内	6.25	360,957.05
中铁工程装备集团有限公司	5,517,772.06	1年以内	4.78	275,888.60
中船重型装备有限公司	4,547,375.82	1年以内、1-2年	3.94	325,116.94
中交四航局第一工程有限公司中交珠海城际轨道交通项目部	3,463,400.00	1-2年、2-3年、3-4年	3.00	1,060,323.00
中铁十六局集团物资贸易有限公司	3,021,250.00	1-2年、2-3年	2.62	361,775.00
合计	23,768,938.84		20.59	2,384,060.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、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	1,540,870.58	100.00	547,535.50	85.58
1至2年			92,240.00	14.42
合计	1,540,870.58	100.00	639,775.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
武汉市乔福机电设备有限责任公司	供应商	1,267,490.00	1年以内	未结算
沈阳华纳纬数控机床有限公司	供应商	102,015.00	1年以内	未结算
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	供应商	88,500.08	1至2年	未结算
浙江长盛轴承技术有限公司	供应商	39,780.00	1年以内	未结算
东莞市佳诚实业有限公司	供应商	10,277.20	1年以内	未结算
合计		1,508,062.28		

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,034,432.47	1,069,544.54
应收利息		
应收股利		
合 计	1,034,432.47	1,069,544.54

(1) 其他应收款按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内	378,980.50
1至2年	310,000.00
2至3年	343,430.00
3至4年	310,000.00
5年以上	1,000,000.00
小计	2,342,410.50
减: 坏账准备	1,307,978.03
合计	1,034,432.47

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,312,410.50	1,198,369.34
往来款	1,000,000.00	1,003,000.00
押金	30,000.00	30,000.00
合计	2,342,410.50	2,231,369.34

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	161,824.80		1,000,000.00	1,161,824.80
2019年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	146,153.23			146,153.23
本年转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	307,978.03		1,000,000.00	1,307,978.03

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	1,161,824.80	146,153.23				1,307,978.03
合计	1,161,824.80	146,153.23				1,307,978.03

(5) 本年实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北天地重工有限公司	往来款	500,000.00	5年以上	21.35	500,000.00
上海福朗捷进出口有限公司	往来款	500,000.00	5年以上	21.35	500,000.00
中铁十六局集团有限公司	保证金	300,000.00	3-4年	12.81	150,000.00
中国水利水电第十四工程局有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	8.54	10,000.00
中国水利水电第七工程局成都水电建设工程有限公司	保证金	133,430.00	2-3年	5.70	40,029.00
合计	—	1,633,430.00	—	69.75	1,200,029.00

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,173,337.41		4,173,337.41	5,431,400.35		5,431,400.35
在产品	3,846,858.60		3,846,858.60	3,161,549.41		3,161,549.41
半成品	13,543,581.26		13,543,581.26	4,870,974.00		4,870,974.00
库存商品	15,103,647.57		15,103,647.57	9,233,520.54		9,233,520.54

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	36,667,424.84		36,667,424.84	22,697,444.30		22,697,444.30

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	896,030.94	902,938.77
合计	896,030.94	902,938.77

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	8,759,673.77	16,941,043.96	2,960,987.37	788,447.69	29,450,152.79
2、本期增加金额	507,210.42	751,802.01	1,071,911.51	29,370.11	2,360,294.05
(1) 购置		751,802.01	1,071,911.51	29,370.11	1,853,083.63
(2) 在建工程转入	507,210.42				507,210.42
3、本期减少金额			1,095,676.99		1,095,676.99
(1) 处置或报废			1,095,676.99		1,095,676.99
4、期末余额	9,266,884.19	17,692,845.97	2,937,221.89	817,817.80	30,714,769.85
二、累计折旧					
1、期初余额	3,625,645.83	11,244,782.65	1,952,639.80	592,423.27	17,415,491.55
2、本期增加金额	417,374.28	699,258.71	455,889.90	76,510.05	1,649,032.94
(1) 计提	417,374.28	699,258.71	455,889.90	76,510.05	1,649,032.94
3、本期减少金额	-	-	808,523.70	-	808,523.70
(1) 处置或报废			808,523.70		808,523.70
4、期末余额	4,043,020.11	11,944,041.36	1,600,006.00	668,933.32	18,256,000.79
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,223,864.08	5,748,804.61	1,337,215.89	148,884.48	12,458,769.06
2、期初账面价值	4,954,764.26	5,875,524.99	1,008,347.57	196,024.42	12,034,661.24

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了 1500 万元的授信协议，将公司自有的不动产“鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0020951 号”上的房屋建筑物作为抵押物，向招商银行股份有限公司武汉分行用于开具银行承兑汇票。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无；

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无；

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
钢结构仓库项目				461,191.00		461,191.00
合计						

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
钢结构仓库项目	461,191.00	46,019.42	507,210.42		
合计	461,191.00	46,019.42	507,210.42		

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,979,351.00		1,979,351.00
2、本期增加金额		68,407.08	68,407.08
(1) 购置		68,407.08	68,407.08
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
4、期末余额	1,979,351.00	68,407.08	2,047,758.08
二、累计摊销			
1、期初余额	431,096.87		431,096.87
2、本期增加金额	39,587.02	569.94	40,156.96
(1) 计提	39,587.02	569.94	40,156.96
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	470,683.89	569.94	471,253.83
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	1,508,667.11	67,837.14	1,576,504.25
2、期初账面价值	1,548,254.13		1,548,254.13

注：截止 2019 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了 1500 万元的授信协议，将公司自有的不动产“鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0020951 号、鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0011629 号”的土地使用权作为抵押物，向招商银行股份有限公司武汉分行用于开具银行承兑汇票。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无；

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	27,856,398.52	4,178,459.78	24,151,585.99	3,622,737.90
合计	27,856,398.52	4,178,459.78	24,151,585.99	3,622,737.90

（2）未经抵销的递延所得税负债：无；

（3）未确认递延所得税资产明细：无。

12、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
信用借款		
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：公司自中国建设银行股份有限公司光谷自贸区分行保证借款 300.00 万元，由余立新、邓晓玲提供连带责任保证；借款期限自 2019 年 5 月 23 日至 2020 年 5 月 22 日。

13、应付票据

应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,290,000.00	9,676,200.00
合计	9,290,000.00	9,676,200.00

注：公司自招商银行股份有限公司武汉分行处开具银行承兑票据金额 929.00 万元，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了 1500 万元的授信协议，授信期限为 2019 年 5 月 23 日至 2022 年 5 月 22 日，公司将自有不动产“鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0020951 号的土地使用权以及房屋建筑物、鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0011629 号的土地使用权”作为抵押。

14、应付账款

(1) 应付账款分类披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,081,283.04	41,664,851.10
1-2 年	1,338,351.17	5,704,211.25
2-3 年	1,669,227.97	10,098,890.73
3 年以上	8,872,502.86	555,478.80
合计	65,961,365.04	58,023,431.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉利丰热处理有限公司	11,276,065.49	未结算
武汉振华中科工贸有限公司	381,780.00	未结算
合计	11,657,845.49	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,814,348.00	4,303,770.07
1-2年	39,000.00	
合计	2,853,348.00	4,303,770.07

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉市政特种集团有限公司	39,000.00	货物尚未交付
合计	39,000.00	

16、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	2,036,727.31	10,580,651.42	10,580,651.42	2,036,727.31
二、离职后福利-设定提存计划		1,333,822.87	1,333,822.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,036,727.31	11,914,474.29	11,914,474.29	2,036,727.31

(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	2,000,000.00	8,912,259.85	8,912,259.85	2,000,000.00
2、职工福利费		675,743.23	675,743.23	
3、社会保险费		593,629.75	593,629.75	
其中：医疗保险费		532,972.91	532,972.91	
工伤保险费		39,894.40	39,894.40	
生育保险费		20,762.44	20,762.44	
4、住房公积金		338,810.00	338,810.00	
5、工会经费和职工教育经费	36,727.31	60,208.59	60,208.59	36,727.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,036,727.31	10,580,651.42	10,580,651.42	2,036,727.31

(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		1,282,642.90	1,282,642.90	
2、失业保险费		51,179.97	51,179.97	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		1,333,822.87	1,333,822.87	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	463,797.02	
企业所得税	3,064,933.67	1,327,070.67
个人所得税	2,241.75	748.20
城市维护建设税	96,739.82	
教育费附加	20,729.96	
地方教育费附加	41,459.92	
土地使用税	7,618.55	19,046.38
房产税	19,709.27	16,840.02
印花税	8,194.70	6,931.40
合计	3,725,424.66	1,370,636.67

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	289,345.66	4,800.00
应付利息		
应付股利	4,800,000.00	
合计	5,089,345.66	4,800.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付报销费用款	289,345.66	
应付生育津贴		4,800.00
合计	289,345.66	4,800.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,800,000.00	
合计	4,800,000.00	

注：公司本次权益分派预案，公司目前总股本 2,400 万股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计派发

现金股利人民币 480.00 万元（含税）。

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00						24,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,667,490.73			12,667,490.73
其他资本公积				
合计	12,667,490.73			12,667,490.73

21、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	3,804,611.23	2,702,398.28		6,507,009.51
任意盈余公积				
合计	3,804,611.23	2,702,398.28		6,507,009.51

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	32,086,387.09	22,175,995.56
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	32,086,387.09	22,175,995.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,023,982.75	15,011,546.15
减：提取法定盈余公积	2,702,398.28	1,501,154.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,400,000.00	3,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,007,971.56	32,086,387.09

注：2019年3月25日，公司召开2019年度第一届董事会第八次会议，董事会拟定的2018年度利润分配预案为：以截至2018年12月31日公司总股本2,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.50元（含税），共计派发现金股利人民币360.00万元（含税）。

2019年12月31日，公司召开2019年度第四次临时股东大会。审议通过《武汉江钻恒立工程

钻具股份有限公司 2019 年上半年利润分配预案》：根据公司披露 2019 年半年度报告，归属于公司的未分配利润为 37,290,106.91 元。公司本次权益分派预案，公司目前总股本 2,400 万股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 480.00 万元（含税）。

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,965,942.86	71,381,632.33	111,533,215.51	68,469,907.03
其他业务			33,018.87	
合计	131,965,942.86	71,381,632.33	111,566,234.38	68,469,907.03

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	586,768.33	552,436.24
教育费附加	251,472.15	236,758.40
地方教育发展费	125,736.07	118,379.18
房产税	78,837.08	67,360.11
土地使用税	30,474.20	76,185.52
印花税	36,259.50	26,941.70
	1,109,547.33	1,078,061.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	747,415.96	796,710.90
车辆费	222,533.67	238,034.89
展览和广告宣传费	10,167.30	622,518.70
销售人员薪酬	436,700.00	512,210.00
差旅费	1,217,082.46	913,870.30
办公费	5,013.82	12,136.53
通讯费	23,811.87	29,794.14
驻点费	675,129.14	159,251.71
业务费	2,508,420.84	2,347,397.23

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	250,253.63	322,267.60
修理费		850.00
物料消耗		245,000.00
邮寄费		485.00
会务费	300,000.00	524,250.00
租赁费	61,714.29	
其他	187,902.09	143,828.68
合计	6,646,145.07	6,868,605.68

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,809,286.85	3,163,695.40
折旧	640,562.88	540,586.73
水电费	453,694.25	399,220.82
职工福利费	675,743.23	513,114.03
工会经费	26,500.00	15,800.00
职工教育经费	33,708.59	136,494.44
会议费	2,135.92	18,687.18
咨询费	337,382.92	368,120.02
办公费	79,922.58	43,337.97
差旅费	305,107.89	122,294.00
招待费	133,808.31	131,361.18
财产保险费	4,647.23	4,148.29
车辆费	322,033.54	297,097.88
通讯费	37,051.36	26,379.84
修理费	850,011.20	1,022,984.80
低值易耗品摊销		73.42
排污费	27,064.66	46,287.89
绿化费	16,548.84	8,117.14
物业费	198,351.12	186,080.84
化验检验费	4,716.98	22,091.19
租赁费	5,257.14	110,400.00
无形资产摊销	40,156.96	39,587.02

审计评估费	134,665.69	113,207.55
网络维护费	34,584.92	44,432.63
劳动保险费	375,223.62	377,094.83
住房公积金	85,935.00	90,175.00
其他	98,150.49	69,651.26
合计	7,732,252.17	7,910,521.35

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,362,665.00	1,528,961.50
劳动保险费	327,359.80	341,089.00
直接材料	4,296,367.33	3,017,666.01
工装及检测费	8,191.32	726.42
水电及燃料使用费	158,557.19	181,695.42
其他费用	136,820.46	253,296.29
合计	6,289,962.10	5,323,434.64

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	171,935.86	305,455.56
减：利息收入	74,255.23	197,286.83
手续费	23,927.66	83,964.84
贴现费用		65,643.61
汇兑损益	-18,796.21	-72,440.84
其他	347,281.55	
合计	450,093.63	185,336.34

注：其他 347,281.55 元，系支付的金融保理利息。

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中石化江汉石油管理局援企稳岗补贴	20,482.00	42,546.00
中石化江汉石油管理局社保中心补贴	155,220.00	75,891.40
科技经费补贴	60,000.00	582,000.00
贷款利息补贴	42,400.00	128,666.89
关谷人才计划补贴	150,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
2018年高新技术企业认定补贴	30,000.00	
固定资产清理简易征收3%减按2%(丰田皇冠)	106.80	
合计	458,208.80	829,104.29

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,988,584.53	
合计	6,988,584.53	

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		4,821,495.56
合计		4,821,495.56

32、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	924.19		924.19
合计	924.19		924.19

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		16,341.06	
合计		16,341.06	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,358,597.82	3,270,351.20
递延所得税费用	-555,721.88	-560,261.49
合计	4,802,875.94	2,710,089.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利润总额	31,826,858.69	17,721,635.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,774,028.80	2,658,245.38
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	8,028.50	288,139.09
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	492,565.80	162,962.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他	-471,747.16	-399,257.60
所得税费用	4,802,875.94	2,710,089.71

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	458,102.00	829,104.29
利息收入	74,255.23	197,286.83
往来款项等	3,974,351.35	797,060.66
合计	4,506,708.58	1,823,451.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,024,872.44	9,694,389.75
手续费支出	3,927.66	83,964.84
往来款项等	163,989.29	606,000.00
合计	13,192,789.39	10,384,354.59

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,910,621.82	11,058,100.00
合计	3,910,621.82	11,058,100.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	8,577,780.32	3,883,169.50
合计	8,577,780.32	3,883,169.50

36、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	27,023,982.75	15,011,546.15
加：资产减值准备	6,988,584.53	4,821,495.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,649,032.94	1,501,471.55
无形资产摊销	40,156.96	39,587.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-924.19	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		16,341.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	191,935.86	305,455.56
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）	-555,721.88	-560,261.49
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）	-13,969,980.54	-3,188,926.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,095,143.70	-7,032,042.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,426,392.46	-6,584,975.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,698,315.19	4,329,690.59
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	17,998,696.90	5,767,445.37
减：现金的期初余额	5,767,445.37	5,356,812.22
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	12,231,251.53	410,633.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无；

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无；

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,998,696.90	5,767,445.37
其中：库存现金	3,821.92	934.80
可随时用于支付的银行存款	17,994,874.98	5,766,510.57
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	17,998,696.90	5,767,445.37
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,704,381.41	33,169.50

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,704,381.41	其中：票据保证金 4,645,000.00 元，保函保证金 59,381.41 元（美元 8,512 元）。
固定资产	5,223,864.08	招商银行股份有限公司武汉分行 1500 万元的票据抵押
无形资产	1,508,667.09	招商银行股份有限公司武汉分行 1500 万元的票据抵押
合计	11,436,912.58	

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	85,080.48	6.9762	593,538.44
应收账款			
其中：美元	242,954.88	6.9762	1,694,901.83

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的部分出口业务以美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。2019 年度银行借款利率无变化。

(3) 其他价格风险：无。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析：无；

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收湖北天地重工有限公司、上海福朗捷进出口有限公司款项，由于多次催收未果，对方官司缠身，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保

遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要外部资金来源。2019年12月31日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
余立新	股东	自然人	19.125	30.025

注：本公司的最终控制方是余立新。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜衡	董事、财务总监
徐静松	董事、董事会秘书
付强	董事
唐莉梅	董事
孙小鸥	监事
职东文	监事
焦军	监事
武汉财盈达股权投资合伙企业(有限合伙)	其他关联方

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无；

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余立新	3,000,000.00	2019-5-23	2020-5-22	否
邓晓玲				

公司自中国建设银行股份有限公司光谷自贸区分行保证借款300.00万元，由余立新、邓晓玲提供连带责任保证；借款期限自2019年5月23日至2020年5月22日。

九、承诺及或有事项：无。

十、资产负债表日后事项：无

十一、其他重要事项

2019年3月25日，公司召开2019年度第一届董事会第八次会议，董事会拟定的2018年度利

利润分配预案为：以截至2018年12月31日公司总股本2,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.50元（含税），共计派发现金股利人民币360.00万元（含税）。

2019年12月31日，公司召开2019年度第四次临时股东大会。审议通过《武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司2019年上半年利润分配预案》：根据公司披露2019年半年度报告，归属于公司的未分配利润为37,290,106.91元。公司本次权益分派预案，公司目前总股本2,400万股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），共计派发现金股利人民币480.00万元（含税）。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	924.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	458,208.80	
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		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	459,132.99	
所得税影响额	68,869.95	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	390,263.04	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.18	1.13	1.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	31.71	1.11	1.11

武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司

2020年4月20日





统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本) (6-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 胡柏和

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资；企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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；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。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层



登记机关

2020年02月14日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查, 批准
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一二年十二月五日

证书有效期至: 二〇一三年十二月五日

证书序号:0000068

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:北京市财政局

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

北京信德会计师事务所
No. of Office: 500000577740
Address: 北京市昌平区...
Date of Issue: 2016-06-06

姓名: 曹雪
身份证号: 41030011341
有效期: 自签发之日起一年

CPA 注册证书
曹雪 3月1日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 曹雪
性别: 女
出生日期: 1971-12-19
工作单位: 北京信德会计师事务所
身份证号: 410300113410087



CPA 注册证书
BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017

有效期: 自签发之日起一年

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出单位: 北京信德会计师事务所
转出日期: 2014年1月27日

转入单位: 北京信德会计师事务所
转入日期: 2014年1月27日

转出人: 曹雪
转入人: 曹雪





刘虹
姓名 Full name 刘虹
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1957-10-23
工作单位 Working unit 中勤万信会计师事务所有限公司湖北分公司
身份证号码 Identity card No. 420104571023123



刘虹 (420100041386)
2019年已通过

证书编号: 420100041386
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance

验证证书真实有效

武汉恒立工程钻具股份有限公司

审计报告

勤信审字【2021】第 0795 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.资产负债表	4-5
2.利润表	6
3.现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-69

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2021】第 0795 号

武汉恒立工程钻具股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉恒立工程钻具股份有限公司（以下简称“恒立钻具公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒立钻具公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

（一）事件描述

恒立钻具公司主要生产和销售盾构及 TBM 刀具、顶管刀具及破岩滚刀、水平定向穿越扩孔钻及扶正器等。2020 年度营业收入为 160,029,914.18 元，较上期收入增长了 21.27%。收入是否在恰当的财务报表期间确认入账可能存在潜在错报风险，且收入对财务报表具有重大影响，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。

（二）审计应对

（1）了解公司收入确认原则及流程，评估与收入确认相关的关键内部控制设计的合理

性,并测试了其运行的有效性。

(2) 对内销收入与纳税申报表进行核对,对外销收入根据账面确认收入的报关单号与海关电子口岸中出口收汇联网核查系统查询数据按月逐笔核对。

(3) 对本期收入的客户按照分层抽样的方式选取样本量进行函证,函证本期交易额,以进一步核对本期销售收入确认的准确性。

(4) 抽查本期大额客户的销售合同或订单、检查订购货物的数量、规格、单价等信息。识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。对收入的真实性和完整性进行测试,抽样检查与收入相关的支持性文件,包括销售合同、销售发票、货运提单、出口报关单、收汇凭证等。

(5) 对资产负债表日前后确认的收入进行截止性测试,并对期后回款进行检查,以评估销售收入是否被记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

恒立钻具公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估恒立钻具公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算恒立钻具公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒立钻具公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒立钻具公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒立钻具公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二一年四月二十二日



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：武汉恒立工程钻具股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	24,719,855.87	22,703,078.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	10,717,172.01	13,165,245.05
应收账款	六、3	113,413,903.43	88,917,867.19
应收款项融资			
预付款项	六、4	559,180.56	1,540,870.58
其他应收款	六、5	2,101,263.25	1,034,432.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	62,554,374.59	36,667,424.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,257,189.97	896,030.94
流动资产合计		215,322,939.68	164,924,949.38
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	六、8	6,096,880.85	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	13,308,069.50	12,458,769.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,530,076.51	1,576,504.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	4,765,093.14	4,178,459.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,700,120.00	18,213,733.09
资产总计		241,023,059.68	183,138,682.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：武汉恒立工程钻具股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、12	3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	19,670,000.00	9,290,000.00
应付账款	六、14	76,459,101.80	65,961,365.04
预收款项	六、15		2,853,348.00
合同负债	六、16	2,876,819.00	
应付职工薪酬	六、17	2,536,727.31	2,036,727.31
应交税费	六、18	2,609,797.30	3,725,424.66
其他应付款	六、19	10,338.86	5,089,345.66
其中：应付利息			
应付股利			4,800,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		107,162,784.27	91,956,210.67
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		107,162,784.27	91,956,210.67
股东权益：			
股本	六、20	25,400,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	21,767,490.73	12,667,490.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	10,105,789.87	6,507,009.51
一般风险准备			
未分配利润	六、23	76,586,994.81	48,007,971.56
股东权益合计		133,860,275.41	91,182,471.80
负债和股东权益总计		241,023,059.68	183,138,682.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：武汉恒立工程钻具股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		160,029,914.18	131,965,942.86
其中：营业收入	六、24	160,029,914.18	131,965,942.86
二、营业总成本		115,638,209.08	93,609,632.63
其中：营业成本	六、24	94,769,995.24	71,381,632.33
税金及附加	六、25	910,160.95	1,109,547.33
销售费用	六、26	6,335,988.51	6,646,145.07
管理费用	六、27	6,931,165.61	7,732,252.17
研发费用	六、28	6,285,065.22	6,289,962.10
财务费用	六、29	405,833.55	450,093.63
其中：利息费用		122,575.00	171,935.86
利息收入		104,465.79	74,255.23
加：其他收益	六、30	390,598.00	458,208.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	66,821.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,119.15	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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	六、32	-4,808,889.07	-6,988,584.53
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	2,861.63	924.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,043,097.38	31,826,858.69
加：营业外收入	六、34	823,182.76	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,866,280.14	31,826,858.69
减：所得税费用	六、35	4,878,476.53	4,802,875.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,987,803.61	27,023,982.75
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,987,803.61	27,023,982.75
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
七、综合收益总额		35,987,803.61	27,023,982.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.45	1.13
（二）稀释每股收益		1.45	1.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：武汉恒立工程钻具股份有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		101,030,795.70	135,451,458.15
收到的税费返还		98,218.80	1,594,398.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	2,989,460.88	896,792.89
经营活动现金流入小计		104,118,475.38	137,942,649.98
购买商品、接受劳务支付的现金		61,963,319.91	77,785,999.07
支付给职工以及为职工支付的现金		13,861,512.76	11,854,265.70
支付的各项税费		12,605,808.95	9,511,280.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	8,210,806.51	16,092,789.39
经营活动现金流出小计		96,641,448.13	115,244,334.79
经营活动产生的现金流量净额		7,477,027.25	22,698,315.19
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		89,940.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			332,781.53
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	六、36	16,000,000.00	
投资活动现金流入小计		16,089,940.87	332,781.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,186,981.00	2,340,750.83
投资支付的现金		6,120,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	16,000,000.00	
投资活动现金流出小计		23,306,981.00	2,340,750.83
投资活动产生的现金流量净额		-7,217,040.13	-2,007,969.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	9,895,800.00	3,910,621.82
筹资活动现金流入小计		23,395,800.00	6,910,621.82
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,710,967.50	3,791,935.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	15,361,600.00	8,577,780.32
筹资活动现金流出小计		27,072,567.50	15,369,716.18
筹资活动产生的现金流量净额		-3,676,767.50	-8,459,094.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,400.60	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,445,180.98	12,231,251.53
加：期初现金及现金等价物余额		17,998,696.90	5,767,445.37
六、期末现金及现金等价物余额		14,553,515.92	17,998,696.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	本期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	24,000,000.00				12,667,490.73				6,507,009.51		48,007,971.56	91,182,471.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	24,000,000.00				12,667,490.73				6,507,009.51		48,007,971.56	91,182,471.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,400,000.00				9,100,000.00				3,598,780.36		28,579,023.25	42,677,803.61
（一）综合收益总额											35,987,803.61	35,987,803.61
（二）所有者投入和减少资本	1,400,000.00				9,100,000.00							10,500,000.00
1、股东投入的普通股	1,400,000.00				9,100,000.00							10,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									3,598,780.36		-7,408,780.36	-3,810,000.00
2、提取一般风险准备									3,598,780.36		-3,598,780.36	
3、对所有者权益的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,400,000.00				21,767,490.73				10,105,789.87		76,586,994.81	133,860,275.41

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项目	上期数						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	24,000,000.00			12,667,490.73				3,804,611.23		32,086,387.09	72,558,489.05
二、本年年初余额	24,000,000.00			12,667,490.73				3,804,611.23		32,086,387.09	72,558,489.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,702,398.28		15,921,584.47	18,623,982.75
（一）综合收益总额										27,023,982.75	27,023,982.75
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								2,702,398.28		-11,102,398.28	-8,400,000.00
1、提取盈余公积								2,702,398.28		-2,702,398.28	
2、提取一般风险准备											
3、对持有者的分配										-8,400,000.00	-8,400,000.00
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	24,000,000.00			12,667,490.73				6,507,009.51		48,007,971.56	91,182,471.80

会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：





武汉恒立工程钻具股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

统一社会信用代码: 9142010073106629X0

注册资本: 2540 万元人民币

法定代表人: 余立新

企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

登记机关: 武汉市工商行政管理局

注册地址: 武汉市东湖新技术开发区财富二路 5 号

经营范围: 工程用岩石破碎工具及设备的开发、研制、生产、销售及技术服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)

2、设立及历史沿革

(1) 设立情况

公司于 2001 年 9 月 27 日经武汉市工商行政管理局注册登记成立。

初始成立时, 公司注册资本和实收资本均为 400.00 万元。由江汉石油钻头股份有限公司及 19 个自然人股东以货币资金 400.00 万元出资。此次出资业经湖北保信联合会计师事务所审验, 并出具了报告文号为鄂保审字[2001]076 号文的验资报告。各股东出资情况如下:

股东名称	金额(万元)	持股比例(%)
江汉石油钻头股份有限公司	350.00	87.50
洪春玲	4.00	1.00
宋文豪	9.00	2.25
李顺兰	8.50	2.125
王裕满	2.00	0.50
李建基	1.00	0.25
杜蘅	5.00	1.25
王喜民	3.00	0.75
刘学中	1.00	0.25
肖明泽	1.00	0.25

张跃飞	2.00	0.50
夏丰收	4.00	1.00
杜柏林	1.00	0.25
孔令杰	1.00	0.25
朱勇	0.50	0.125
黄成英	1.00	0.25
焦军	1.00	0.25
毛文波	2.00	0.50
周勇	2.00	0.50
梁建武	1.00	0.25
合计	400.00	100.00

(2) 历次股权变动情况

①2004年12月30日股东第一次变动情况

2004年6月30日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于中国石油化工集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员第二批实施方案的批复》（国资分配[2004]562号），同意中国石油化工集团公司按照《印发〈关于国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员的实施办法〉的通知》（国经贸企改[2002]859号）、《关于中央企业报送主辅分离改制分流第二批实施方案有关事项的通知》（国资厅发分配[2004]17号）等有关文件及已批复的总体方案实施主辅分离、改制分流方案。公司即在改制单位名单之列。

根据中国石化油改【2003】41号《关于江汉石油管理局江钻股份有限公司所属四家单位改制分流初步方案的批复意见》及中国石化企改【2003】17号文的要求，公司于2004年底进行改制，公司原股东江汉石油钻探股份有限公司将其持有的19%股权转让给其下属子公司上海隆泰资产管理有限公司，另外68.5%股权按净资产转让给余立新、杜衡、唐莉梅、孙小鸥等26名参与公司改制的职工。与此同时，公司设立时的19名自然人股东中，除杜衡、刘学中、张跃飞外，另外16名自然人股东（洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民）亦从公司退出，其合计持有的公司10.5%的股权亦由参与改制的26名员工承接。

为方便办理工商登记，参与改制的26名职工一致推举杜衡、余立新、崔定金、刘学中、孙小鸥、付强、张跃飞等七人代表该26名参与改制的职工受让并持有上述股权。2004年11月30日，公司作出股东会决议，同意江汉石油钻探股份有限公司将其所持有的19%股权转让给上海隆泰资产管理有限公司，将68.5%股权转让给余立新、杜衡、崔定金、孙小鸥、刘学中（具体转让比例详见下表）；同意洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民将各自持有的股权转让给付强、孙小鸥、张跃飞（具体转让比例详见下表）。

转让明细表:

转让方	转让股权%	受让方	受让股权%	备注			
江汉石油钻头股份有限公司	87.50	上海隆泰资产管理有限公司	19.00				
		杜 蘅	26.00	原持有股权 1.25%			
		余立新	22.75				
		崔定金	18.00				
		刘学中	0.75	原持有股权 0.25%			
		孙小鸥	1.00				
洪春玲	1.00	孙小鸥	1.75				
梁建武	0.25						
周勇	0.50						
毛文波	0.50	付 强	2.75				
宋文豪	2.25						
肖明泽	0.25	张跃飞	6.00	原持有股权 0.5%			
夏丰收	1.00						
杜柏林	0.25						
孔令杰	0.25						
朱勇	0.125						
黄成英	0.25						
焦军	0.25						
李顺兰	2.125						
王裕满	0.50						
李建基	0.25						
王喜民	0.75						
合计	98.00					98.00	2.00

2004年12月1日,江汉石油钻头股份有限公司分别与上海隆泰资产管理有限公司以及余立新、杜蘅、崔定金、孙小鸥、刘学中签订《股权转让合同》,将其所持公司19%股权转让给上海隆泰资产管理有限公司,将其所持公司68.5%股权转让给余立新、杜蘅、崔定金、孙小鸥、刘学中。同日,洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民等16名自然人股东与付强、孙小鸥、张跃飞签订《股权转让合同》,将合计持有的公司10.5%股权转让给付强、孙小鸥、张跃飞。

2004年12月30日,公司就本次股权转让事宜在武汉市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,并且换领了新的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后,工商登记的公司的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
1	上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00
2	杜衡	货币	109.00	27.25
3	余立新	货币	91.00	22.75
4	崔定金	货币	72.00	18.00
5	张跃飞	货币	26.00	6.50
6	付强	货币	11.00	2.75
7	孙小鸥	货币	11.00	2.75
8	刘学中	货币	4.00	1.00
	合计		400.00	100.00

实际股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
1	上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00
2	杜衡	货币	70.00	17.50
3	余立新	货币	75.00	18.75
4	崔定金	货币	19.00	4.75
5	张跃飞	货币	20.00	5.00
6	付强	货币	12.50	3.125
7	孙小鸥	货币	6.50	1.625
8	刘学中	货币	1.00	0.25
9	周保军	货币	5.50	1.375
10	曾伟华	货币	5.50	1.375
11	余德锋	货币	3.00	0.75
12	焦军	货币	4.50	1.325
13	唐莉梅	货币	7.50	1.875
14	褚珊梅	货币	4.50	1.125
15	梁建武	货币	4.50	1.125
16	周勇	货币	7.00	1.75
17	徐静松	货币	9.50	2.375
18	王志友	货币	5.50	1.375
19	丘英明	货币	10.50	2.625
20	李建钢	货币	13.50	3.375
21	周立新	货币	5.00	1.25
22	陈少东	货币	5.00	1.25

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
23	周振耕	货币	4.50	1.125
24	宛青山	货币	4.50	1.125
25	王江涛	货币	4.50	1.125
26	王奇克	货币	5.00	1.25
27	孙洪海	货币	4.50	1.125
28	职东文	货币	6.00	1.50
合计			400.00	100.00

股权代持情况如下：

序号	登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
1	余立新	18.75	4.00	王志友	1.375
				丘英明	2.625
2	杜衡	17.50	9.75	唐莉梅	1.875
				周勇	1.75
				周保军	1.375
				曾伟华	1.375
				焦军	1.125
				诸珊梅	1.125
				孙洪海	1.125
3	崔定金	4.75	13.25	付强	0.375
				徐静松	2.375
				李建刚	3.375
				周立新	1.25
				陈少东	1.25
				周振耕	1.125
				宛青山	1.125
				王江涛	1.125
王奇克	1.25				
4	刘学中	0.25	0.75	余德锋	0.75
5	孙小鸥	1.625	1.13	梁建武	1.125
6	张跃飞	5.00	1.50	职东文	1.50
7	付强	2.75			

序号	登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
合计		50.625	30.375		30.375

②2006年11月21日股东第二次变动情况

2006年10月31日，中国石油化工集团公司财务计划部下发《关于转让武汉江钻工程钻具有限责任公司股权的批复》，批复同意江汉石油管理局所属江汉石油钻头股份有限公司的控股子公司上海隆泰资产管理有限公司将所持公司19%的股权转让给参加改制的职工；2006年11月15日，上海隆泰资产管理有限公司分别与余立新、杜衡签订《股权转让协议书》，将其所持公司14%股权转让给余立新，将其所持公司5%股权转让给杜衡。

2006年11月3日，刘学中、余立新签订《股权转让协议》将其所持公司1%股权（其中0.75%股权系代余德锋持有）转让给余立新。

2006年11月21日，崔定金和张跃飞分别与杜衡签订《股权转让协议》，分别将所持公司1.75%和0.75%的股权转让给杜衡。

2006年11月21日，公司召开股东会并作出决议，同意上海隆泰资产管理有限公司以湖南天华会计师事务所评估确认的转让价格转让19%的股权给余立新、杜衡；其他自然人刘学中、张跃飞、崔定金将持有的部分股权转让给杜衡、余立新。

股权转让明细表：

转让方	转让股权%	受让方	受让股权%
上海隆泰资产管理有限公司	14.00	余立新	14.00
	5.00	杜衡	7.50
崔定金	1.75		
张跃飞	0.75		
刘学中	1.00	余立新	1.00
合计	22.50		22.50

2006年11月30日，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，实际股东由28名减少至26名，名义股东由8名减少至6名。工商登记的公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜衡	货币	139.00	34.75
余立新	货币	151.00	37.75
崔定金	货币	65.00	16.25
张跃飞	货币	23.00	5.75
付强	货币	11.00	2.75
孙小鸥	货币	11.00	2.75
合计		400.00	100.00

实际股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜蘅	货币	100.00	25.00
余立新	货币	132.00	33.00
崔定金	货币	12.00	3.00
张跃飞	货币	17.00	4.25
付强	货币	12.50	3.125
孙小鸥	货币	6.50	1.625
周保军	货币	5.50	1.375
曾伟华	货币	5.50	1.375
余德锋	货币	3.00	0.75
焦军	货币	4.50	1.125
唐莉梅	货币	7.50	1.875
诸珊梅	货币	4.50	1.125
梁建武	货币	4.50	1.125
周勇	货币	7.00	1.75
徐静松	货币	9.50	2.375
王志友	货币	5.50	1.375
丘英明	货币	10.50	2.625
李建钢	货币	13.50	3.375
周立新	货币	5.00	1.25
陈少东	货币	5.00	1.25
周振耕	货币	4.50	1.125
宛青山	货币	4.50	1.125
王江涛	货币	4.50	1.125
王奇克	货币	5.00	1.25
孙洪海	货币	4.50	1.125
职东文	货币	6.00	1.50
合计		400.00	100.00

股权代持情况如下：

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
余立新	33.00	4.75	王志友	1.375
			丘英明	2.625

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
			余德锋	0.75
杜衡	25.00	9.75	唐莉梅	1.875
			周勇	1.75
			周保军	1.375
			曾伟华	1.375
			焦军	1.125
			诸珊梅	1.125
			孙洪海	1.125
			崔定金	3.00
徐静松	2.375			
李建刚	3.375			
周立新	1.25			
陈少东	1.25			
周振耕	1.125			
宛青山	1.125			
王江涛	1.125			
王奇克	1.25			
孙小鸥	1.625	1.125	梁建武	1.125
张跃飞	4.25	1.50	职东文	1.50
付强	2.75	0		
合计	69.625	30.375		30.375

③2012年4月20日股东第三次变动情况

2012年4月20日，公司召开股东会并作出决议，同意股东张跃飞将其所持公司5.75%股权（其中1.5%系代职东文持有）转让给焦军。同日，张跃飞就上述股权转让事宜与焦军签订《出资转让协议》。

2012年4月20日，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司在工商部门登记的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
崔定金	货币	65.00	16.25
焦军	货币	23.00	5.75
余立新	货币	151.00	37.75

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜衡	货币	139.00	34.75
付强	货币	11.00	2.75
孙小鸥	货币	11.00	2.75
合计		400.00	100.00

实际股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜衡	货币	100.00	25.00
余立新	货币	132.00	33.00
崔定金	货币	12.00	3.00
付强	货币	12.50	3.125
孙小鸥	货币	6.50	1.625
周保军	货币	5.50	1.375
曾伟华	货币	5.50	1.375
余德锋	货币	3.00	0.75
焦军	货币	21.50	5.375
唐莉梅	货币	7.50	1.875
诸珊梅	货币	4.50	1.125
梁建武	货币	4.50	1.125
周勇	货币	7.00	1.75
徐静松	货币	9.50	2.375
王志友	货币	5.50	1.375
丘英明	货币	10.50	2.625
李建钢	货币	13.50	3.375
周立新	货币	5.00	1.25
陈少东	货币	5.00	1.25
周振耕	货币	4.50	1.125
宛青山	货币	4.50	1.125
王江涛	货币	4.50	1.125
王奇克	货币	5.00	1.25
孙洪海	货币	4.50	1.125
职东文	货币	6.00	1.50
合计		400.00	100.00

股权代持情况如下：

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
余立新	33.00	4.75	王志友	1.375
			丘英明	2.625
			余德锋	0.75
杜衡	25.00	9.75	唐莉梅	1.875
			周勇	1.75
			周保军	1.375
			曾伟华	1.375
			焦军	1.125
			诸珊梅	1.125
			孙洪海	1.125
崔定金	3.00	13.25	付强	0.375
			徐静松	2.375
			李建刚	3.375
			周立新	1.25
			陈少东	1.25
			周振耕	1.125
			宛青山	1.125
			王江涛	1.125
			王奇克	1.25
孙小鸥	1.625	1.125	梁建武	1.125
付强	2.75			
焦军	4.25	1.50	职东文	1.50
合计	69.625	30.375		30.375

④2012年5月股东第四次变动情况

2012年5月15日和2012年5月27日,宛青山和丘英明先后从公司退出,各自持有的1.125%和2.625%的股权分别由崔定金和余立新受让。上述股权转让后,公司实际股东及股权结构变更如下:

股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例%
杜衡	货币	100.00	25.00
余立新	货币	142.50	35.625
崔定金	货币	16.50	4.125
付强	货币	12.50	3.125
孙小鸥	货币	6.50	1.625
周保军	货币	5.50	1.375

曾伟华	货币	5.50	1.375
余德锋	货币	3.00	0.75
焦军	货币	21.50	5.375
唐莉梅	货币	7.50	1.875
诸珊梅	货币	4.50	1.125
梁建武	货币	4.50	1.125
周勇	货币	7.00	1.75
徐静松	货币	9.50	2.375
王志友	货币	5.50	1.375
李建钢	货币	13.50	3.375
周立新	货币	5.00	1.25
陈少东	货币	5.00	1.25
周振耕	货币	4.50	1.125
王江涛	货币	4.50	1.125
王奇克	货币	5.00	1.25
孙洪海	货币	4.50	1.125
职东文	货币	6.00	1.50
合计		400.00	100.00

⑤2015年8月实收资本第一次增资情况

为解除股东间代持关系，公司全体实际股东一致决定，由公司的显名股东和隐名股东按1元/股出资的价格非等比例对公司进行增资，以还原各隐名股东在公司的实际股权比例。具体增资方案如下：

股东名称	增资额（万元）	原还代持（万元）	合计（万元）
余立新	155.00	8.50	163.50
杜衡	149.00	39.00	188.00
付强	51.80	-1.50	50.30
徐静松	49.20	-9.50	39.70
李建钢	74.80	-13.50	61.30
职东文	30.00	-6.00	24.00
唐莉梅	44.00	-7.50	36.50
焦军	21.36	1.50	22.86
周勇	35.20	-7.00	28.20
孙小鸥	22.00	4.50	26.50
王志友	30.80	-5.50	25.30

曾伟华	28.60	-5.50	23.10
周保军	24.00	-5.50	18.50
余德锋	19.80	-3.00	16.80
王奇克	22.00	-5.00	17.00
周立新	22.00	-5.00	17.00
陈少东	22.00	-5.00	17.00
诸珊梅	22.40	-4.50	17.90
梁建武	19.80	-4.50	15.30
周振耕	19.80	-4.50	15.30
王江涛	19.80	-4.50	15.30
孙洪海	8.80	-4.50	4.30
崔定金		48.50	48.50
合计	892.16		892.16

股东余立新与诸珊梅合伙设立的武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）增资 174.4 万元。

另外，为对公司部分员工实施股权激励，公司全体实际股东同意周超等 17 名员工亦按 1 元/股出资的价格对公司增资，具体增资方案如下：

员工姓名	增资额（万元）
周超	26.40
顾新禄	13.20
祝磊	8.80
张中心	8.80
苏晓静	8.80
周宏	10.56
蔡文	10.56
陈建	8.80
付瑞	16.40
张子元	2.64
崔军保	2.64
田兵	2.64
杨章华	2.64
徐修军	2.64
安玉华	2.64
卢高旭	2.64
冯宇	2.64

合计	133.44
----	--------

2015年8月,根据《武汉江钻工程钻具有限责任公司2015年第二次临时股东会决议》,同意公司注册资本由400.00万变更为1,600.00万元。

2015年8月4日,湖北春天会计师事务所有限公司出具“鄂春会[2015]验字8-001号”《验资报告》,验证截至2015年8月4日止,江钻有限已收到余立新、杜衡、付强、徐静松、李建钢、职东文、唐莉梅、焦军、周勇、孙小鸥、王志友、曾伟华、周保军、余德锋、周超、王奇克、周立新、陈少东、诸珊梅、梁建武、周振耕、王江涛、顾新禄、孙洪海、祝磊、张中心、苏晓静、周宏、蔡文、陈健、付瑞、张子元、崔军保、田兵、杨章华、徐修军、安玉辉、卢高旭、冯宇、武汉财盈达股权投资合伙企业(有限合伙)缴纳的新增注册资本合计人民币1200万元,全部以货币出资。

通过本次清理和规范,公司的股东变更为40个自然人和1个合伙企业,共41名股东。本次增资后,公司股东间的股权代持消除,不再存在委托持股情形。2015年8月17日,公司就本次增资在武汉工商局东湖分局办理了工商变更登记手续,换领了新的《营业执照》。

本次增资后,公司的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
1	崔定金	65.00	货币	4.0625
2	焦军	44.36	货币	2.7725
3	余立新	306.00	货币	19.125
4	杜衡	288.00	货币	18.00
5	付强	62.80	货币	3.925
6	孙小鸥	33.00	货币	2.0625
7	徐静松	49.20	货币	3.075
8	李建钢	74.80	货币	4.675
9	职东文	30.00	货币	1.875
10	唐莉梅	44.00	货币	2.75
11	周勇	35.20	货币	2.20
12	王志友	30.80	货币	1.925
13	曾伟华	28.60	货币	1.7875
14	周保军	24.00	货币	1.50
15	余德锋	19.80	货币	1.2375
16	周超	26.40	货币	1.65
17	王奇克	22.00	货币	1.375
18	周立新	22.00	货币	1.375
19	陈少东	22.00	货币	1.375
20	诸珊梅	22.40	货币	1.40

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
21	梁建武	19.80	货币	1.2375
22	周振耕	19.80	货币	1.2375
23	王江涛	19.80	货币	1.2375
24	顾新禄	13.20	货币	0.825
25	孙洪海	8.80	货币	0.55
26	祝磊	8.80	货币	0.55
27	张中心	8.80	货币	0.55
28	苏晓静	8.80	货币	0.55
29	周宏	10.56	货币	0.66
30	蔡文	10.56	货币	0.66
31	陈健	8.80	货币	0.55
32	付瑞	16.40	货币	1.025
33	张子元	2.64	货币	0.165
34	崔军保	2.64	货币	0.165
35	田兵	2.64	货币	0.165
36	杨章华	2.64	货币	0.165
37	徐修军	2.64	货币	0.165
38	安玉辉	2.64	货币	0.165
39	卢高旭	2.64	货币	0.165
40	冯宇	2.64	货币	0.165
41	武汉财盈达股权投资合伙企业(有限合伙)	174.40	货币	10.90
合计		1,600.00		100.00

⑥2015年8月15日股东第五次变动情况

2015年8月15日,公司召开股东会并作出决议,同意股东崔定金将其持有的公司1.875%的股权(共计30万元出资)转让给职东文,将其持有的公司2.1875%的股权(共计35万元出资)转让给诸珊梅。同日,崔定金就上述股权转让事宜与职东文、诸珊梅签订了《股权转让协议》。

2015年9月14日,公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后,公司的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
1	余立新	306.00	货币	19.125
2	杜蓓	288.00	货币	18.00
3	付强	62.80	货币	3.925

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
4	焦军	44.36	货币	2.773
5	孙小鸥	33.00	货币	2.063
6	职东文	60.00	货币	3.75
7	诸珊梅	57.40	货币	3.588
8	徐静松	49.20	货币	3.075
9	李建钢	74.80	货币	4.675
10	唐莉梅	44.00	货币	2.75
11	周勇	35.20	货币	2.20
12	王志友	30.80	货币	1.925
13	曾伟华	28.60	货币	1.788
14	周保军	24.00	货币	1.50
15	余德锋	19.80	货币	1.238
16	周超	26.40	货币	1.65
17	王奇克	22.00	货币	1.375
18	周立新	22.00	货币	1.375
19	陈少东	22.00	货币	1.375
20	梁建武	19.80	货币	1.238
21	周振耕	19.80	货币	1.238
22	王江涛	19.80	货币	1.238
23	顾新禄	13.20	货币	0.825
24	孙洪海	8.80	货币	0.55
25	祝磊	8.80	货币	0.55
26	张中心	8.80	货币	0.55
27	苏晓静	8.80	货币	0.55
28	周宏	10.56	货币	0.66
29	蔡文	10.56	货币	0.66
30	陈健	8.80	货币	0.55
31	付瑞	16.40	货币	1.025
32	张子元	2.64	货币	0.165
33	崔军保	2.64	货币	0.165
34	田兵	2.64	货币	0.165
35	杨章华	2.64	货币	0.165
36	徐修军	2.64	货币	0.165

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
37	安玉辉	2.64	货币	0.165
38	卢高旭	2.64	货币	0.165
39	冯宇	2.64	货币	0.165
40	武汉财盈达股权投资合伙企业 (有限合伙)	174.40	货币	10.90
	合计	1,600.00		100.00

⑦2015年10月15日公司股份改制

根据发起人于2015年10月13日签订的发起人协议及章程(草案)的规定,由武汉江钻工程钻具有限责任公司全体出资人以其拥有的武汉江钻工程钻具有限责任公司截至2015年8月31日止经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2015)第750570号审计后的净资产,按1:0.654530744的比例折股为2,400.00万股份(每股面值1元),将武汉江钻工程钻具有限责任公司整体变更为武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司。此事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了报告文号为信会师报字(2015)第750572号的验资报告。

本次公司股份改制完成后,公司的股东及股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
1	余立新	459.00	净资产	19.13
2	杜蘅	432.00	净资产	18.00
3	武汉财盈达股权投资合伙企业 (有限合伙)	261.60	净资产	10.90
4	李建刚	112.20	净资产	4.675
5	付强	94.20	净资产	3.925
6	职东文	90.00	净资产	3.75
7	诸珊梅	84.80	净资产	3.533
8	徐静松	73.80	净资产	3.08
9	焦军	66.54	净资产	2.77
10	唐莉梅	66.00	净资产	2.75
11	周勇	52.80	净资产	2.20
12	孙小鸥	49.50	净资产	2.06
13	王志友	46.20	净资产	1.93
14	曾伟华	42.90	净资产	1.79
15	周超	36.60	净资产	1.53
16	周保军	33.50	净资产	1.40
17	周立新	33.00	净资产	1.38
18	陈少东	33.00	净资产	1.38

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	股权比例%
19	王奇克	33.00	净资产	1.38
20	祝磊	30.90	净资产	1.29
21	周振耕	29.70	净资产	1.24
22	王江涛	29.70	净资产	1.24
23	余德锋	29.70	净资产	1.24
24	梁建武	29.70	净资产	1.24
25	付瑞	24.60	净资产	1.03
26	顾新禄	17.60	净资产	0.73
27	蔡文	15.84	净资产	0.66
28	周宏	15.84	净资产	0.66
29	孙洪海	13.20	净资产	0.55
26	张中心	13.20	净资产	0.55
30	苏晓静	13.20	净资产	0.55
31	陈健	9.50	净资产	0.40
32	张中心	8.30	净资产	0.35
33	张子元	3.96	净资产	0.17
34	杨章华	3.96	净资产	0.17
35	卢高旭	3.96	净资产	0.17
36	田兵	3.96	净资产	0.17
37	安玉辉	3.96	净资产	0.17
38	崔军保	3.96	净资产	0.17
39	冯宇	3.96	净资产	0.17
40	徐修军	3.96	净资产	0.17
合计		2,400.00		100.00

⑧2016年3月25日,全国股转公司出具挂牌函,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌(股转系统函(2016)2398号)。

⑨2020年5月14日增资情况

2020年4月20日,公司召开2020年第一次临时股东大会,决议采用向特定投资者非公开发行的方式发行1,400,000股普通股,每股面值人民币1元,每股发行价格人民币7.50元。截至2020年5月14日止,贵公司已收到特定投资者付强、唐莉梅、徐静松、余立新缴纳的出资款合计人民币10,500,000.00元,其中:付强实际缴纳货币出资额人民币375,000.00元,认购股份50,000股;唐莉梅实际缴纳货币出资额人民币375,000.00元,认购股份50,000股;徐静松实际缴纳货币出资额人民币375,000.00元,认购股份50,000股;余立新实际缴纳货币出资额人民币9,375,000.00

元，认购股份 1,250,000 股；本次增资计入股本人民币 1,400,000.00 元，余额人民币 9,100,000.00 元计入资本公积。本次增资业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为勤信验字【2020】第 0026 号的《验资报告》予以验证。2020 年 6 月 4 日，公司就本次增资事宜办理了工商变更事宜。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始

确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确

认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

② 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

按一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四（7）“金融资产减值”。

11、持有待售资产

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

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

量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公设备及其他	年限平均法	3	3	32.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括已经支出，但收益期限在一年以上的费用，该项费用在收益期内平均摊销，其中：

经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否

存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

22、收入

(1) 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

本公司主要生产和销售盾构及 TBM 刀具、顶管刀具及破岩滚刀、水平定向穿越扩孔钻及扶正器等。商品收入确认需满足以下条件：公司按照合同约定将货物运送至指定地点，客户已签收货物，商品控制权已转移至客户。

23、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有

关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”)，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行

的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额	2020年1月1日（变更后）金额
预收账款	2,853,348.00	
合同负债		2,853,348.00

(2) 会计估计变更：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税的1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

2018年11月15日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201842000058，有效期三年。

湖北省人民政府鄂发[2018]33号《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》文中对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的40%调整执行。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指 2019 年 12 月 31 日，期末余额指 2020 年 12 月 31 日，本期发生额指 2020 年度，上期发生额指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	759.04	3,821.92
银行存款	14,552,756.88	17,994,874.98
其中：人民币账户	12,581,982.22	17,460,717.95

项目	期末余额	期初余额
美元账户	1,970,774.66	534,157.03
其他货币资金	10,166,339.95	4,704,381.41
其中：人民币账户	10,110,800.00	4,645,000.00
美元账户	55,539.95	59,381.41
合计	24,719,855.87	22,703,078.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金余额为开具银行承兑汇票保证金 9,835,000.00 元，履约保函保证金 331,339.95 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,614,216.01	2,646,200.00
商业承兑汇票	8,102,956.00	10,519,045.05
合计	10,717,172.01	13,165,245.05

①期末已质押的应收票据情况：无。

②期末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	41,165,550.00	
商业承兑汇票	15,865,964.16	
合计	57,031,514.16	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	88,869,077.17
1 至 2 年	19,716,029.48
2 至 3 年	14,421,548.71
3 至 4 年	11,562,858.01
4 至 5 年	2,925,749.00
5 年以上	7,146,607.40
小计	144,641,869.77
减：坏账准备	31,227,966.34
合计	113,413,903.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	144,641,869.77	100	31,227,966.34	21.59	113,413,903.43
其中：组合 1	144,641,869.77	100	31,227,966.34	21.59	113,413,903.43
合计	144,641,869.77	100	31,227,966.34	21.59	113,413,903.43

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,466,287.68	100.00	26,548,420.49	22.99	88,917,867.19
其中：组合 1	115,466,287.68	100.00	26,548,420.49	22.99	88,917,867.19
合计	115,466,287.68	100.00	26,548,420.49	22.99	88,917,867.19

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,869,077.17	7,118,413.08	8.01
1-2 年	19,716,029.48	4,501,169.53	22.83
2-3 年	14,421,548.71	5,361,931.81	37.18
3-4 年	11,562,858.01	6,471,731.63	55.97
4-5 年	2,925,749.00	2,258,385.65	77.19
5 年以上	7,146,607.40	5,516,334.64	77.19
合计	144,641,869.77	31,227,966.34	21.59

③坏账准备的情况：

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	26,548,420.49	4,577,545.85	110,000.00	8,000.00		31,227,966.34
合计	26,548,420.49	4,577,545.85	110,000.00	8,000.00		31,227,966.34

(3) 本年实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
腾达建设集团股份有限公司	5,880.00
中铁十八局第一工程有限公司	2,120.00

合 计	8,000.00
-----	----------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东华隧建设股份有限公司	8,486,964.16	1 年以内	5.87	679,805.83
中铁六局集团有限公司交通工程分公司	7,558,010.11	1 年以内、1-2 年	5.23	835,692.00
中铁十八局集团第一工程有限公司(厦门 4 号线)	6,582,001.00	1 年以内、1-2 年	4.55	645,947.08
中船重型装备有限公司	6,396,055.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.42	1,029,232.33
中铁四局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	5,460,821.00	1 年以内、1-2 年	3.78	717,185.35
合 计	34,483,851.71		23.85	3,907,862.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、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	558,555.79	99.89	1,540,870.58	100.00
1 至 2 年	624.77	0.11		
合 计	559,180.56	100.00	1,540,870.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
郑州机械研究所有限公司	供应商	169,500.00	1 年以内	未结算
大冶特殊钢有限公司	供应商	112,938.60	1 年以内	未结算
中石化江钻石油机械有限公司	供应商	81,900.00	1 年以内	未结算
河南中原特钢装备制造有限公司	供应商	59,646.80	1 年以内	未结算
成都市双流恒生锻造有限公司	供应商	28,140.00	1 年以内	未结算
合 计		452,125.40		

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,101,263.25	1,034,432.47
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,101,263.25	1,034,432.47

(1) 其他应收款按账龄披露:

账 龄	期末余额
1 年以内	1,743,064.00
1 至 2 年	143,980.50
2 至 3 年	160,000.00
3 至 4 年	283,540.00
4 至 5 年	310,000.00
小 计	2,640,584.50
减: 坏账准备	539,321.25
合 计	2,101,263.25

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	2,610,584.50	1,312,410.50
往来款		1,000,000.00
押金	30,000.00	30,000.00
小 计	2,640,584.50	2,342,410.50
减: 坏账准备	539,321.25	1,307,978.03
合 计	2,101,263.25	1,034,432.47

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	307,978.03		1,000,000.00	1,307,978.03
2020 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	231,343.22			231,343.22
本年转回				
本年转销				
本年核销			1,000,000.00	1,000,000.00

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）	
其他变动				
2020年12月31日余额	539,321.25			539,321.25

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	1,307,978.03	231,343.22		1,000,000.00		539,321.25
合计	1,307,978.03	231,343.22		1,000,000.00		539,321.25

(5) 本年实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
湖北天地重工有限公司	500,000.00
上海福朗捷进出口有限公司	500,000.00
合计	1,000,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建隧道建设有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	18.94	25,000.00
中铁十六局集团有限公司	投标保证金	300,000.00	4-5年	11.36	240,000.00
中交第三公路工程局有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	11.36	15,000.00
中铁隧道股份有限公司设备租赁采供中心	投标保证金	200,000.00	1年以内	7.57	10,000.00
中铁北京工程局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	7.57	10,000.00
合计		1,500,000.00		56.80	300,000.00

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,436,995.92		5,436,995.92	4,173,337.41		4,173,337.41
在产品				3,846,858.60		3,846,858.60

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	19,011,015.84		19,011,015.84	13,543,581.26		13,543,581.26
库存商品	38,106,362.83		38,106,362.83	15,103,647.57		15,103,647.57
合计	62,554,374.59		62,554,374.59	36,667,424.84		36,667,424.84

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,257,189.97	896,030.94
合计	1,257,189.97	896,030.94

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、联营企业						
武汉玖石超硬材料有 限公司		6,120,000.00		-23,119.15		
合计		6,120,000.00		-23,119.15		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
武汉玖石超硬材料有 限公司				6,096,880.85	
合计				6,096,880.85	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	9,266,884.19	17,692,845.97	2,937,221.89	817,817.80	30,714,769.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、本期增加金额		2,626,477.94		41,818.18	2,668,296.12
(1) 购置		2,626,477.94		41,818.18	2,668,296.12
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,266,884.19	20,319,323.91	2,937,221.89	859,635.98	33,383,065.97
二、累计折旧					
1、期初余额	4,043,020.11	11,944,041.36	1,600,006.00	668,933.32	18,256,000.79
2、本期增加金额	464,516.49	848,235.53	439,918.02	66,325.64	1,818,995.68
(1) 计提	464,516.49	848,235.53	439,918.02	66,325.64	1,818,995.68
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,507,536.60	12,792,276.89	2,039,924.02	735,258.96	20,074,996.47
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) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,759,347.59	7,527,047.02	897,297.87	124,377.02	13,308,069.50
2、期初账面价值	5,223,864.08	5,748,804.61	1,337,215.89	148,884.48	12,458,769.06

注：截止 2020 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了 1500 万元的授信协议，将公司自有的不动产“鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0020951 号”上的房屋建筑物作为抵押物，向招商银行股份有限公司武汉分行用于开具银行承兑汇票。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无；

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无；

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
----	-------	-------	----

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,979,351.00	68,407.08	2,047,758.08
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,979,351.00	68,407.08	2,047,758.08
二、累计摊销			
1、期初余额	470,683.89	569.94	471,253.83
2、本期增加金额	39,587.02	6,840.72	46,427.74
(1) 计提	39,587.02	6,840.72	46,427.74
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	510,270.91	7,410.66	517,681.57
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	1,469,080.09	60,996.42	1,530,076.51
2、期初账面价值	1,508,667.11	67,837.14	1,576,504.25

注：截止 2020 年 12 月 31 日，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了 1500 万元的授信协议，将公司自有的不动产“鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0020951 号、鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0011629 号”的土地使用权作为抵押物，向招商银行股份有限公司武汉分行用于开具银行承兑汇票。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无；

11、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	31,767,287.59	4,765,093.14	27,856,398.52	4,178,459.78

合计	31,767,287.59	4,765,093.14	27,856,398.52	4,178,459.78
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无；

(3) 未确认递延所得税资产明细：无。

12、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：公司自中国建设银行股份有限公司光谷自贸区分行保证借款 300.00 万元，由余立新、邓晓玲提供连带责任保证；借款期限自 2020 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 11 日。

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	19,670,000.00	9,290,000.00
合计	19,670,000.00	9,290,000.00

注：公司自招商银行股份有限公司武汉分行处开具银行承兑票据金额 1,967.00 万元，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了 1500 万元的授信协议，授信期限为 2019 年 5 月 23 日至 2022 年 5 月 22 日，公司将自有不动产权“鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0020951 号的土地使用权以及房屋建筑物、鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0011629 号的土地使用权”作为抵押。

14、应付账款

(1) 应付账款分类披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,831,394.99	54,081,283.04
1-2 年	2,164,400.64	1,338,351.17
2-3 年	1,463,306.17	1,669,227.97
3 年以上		8,872,502.86
合计	76,459,101.80	65,961,365.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉利丰热处理有限公司	2,377,732.49	未结算
武汉鑫汇源工贸有限公司	792,609.26	未结算

武汉市乔福机电设备有限公司	99,150.00	未结算
合计	3,269,491.75	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内		2,814,348.00
1-2年		39,000.00
合计		2,853,348.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:无

16、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,876,819.00	
合计	2,876,819.00	

(2) 账龄超过1年的重要合同负债:无

17、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	2,036,727.31	14,342,337.92	13,842,337.92	2,536,727.31
二、离职后福利-设定提存计划		555,988.00	555,988.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,036,727.31	14,898,325.92	14,398,325.92	2,536,727.31

(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	2,000,000.00	12,722,480.18	12,222,480.18	2,500,000.00
2、职工福利费		541,589.4	541,589.4	
3、社会保险费		655,410.44	655,410.44	
其中: 医疗保险费		575,147.74	575,147.74	
工伤保险费		68,075.04	68,075.04	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		12,187.66	12,187.66	
4、住房公积金		372,100.00	372,100.00	
5、工会经费和职工教育经费	36,727.31	50,757.90	50,757.90	36,727.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,036,727.31	14,342,337.92	13,842,337.92	2,536,727.31

(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		535,301.58	535,301.58	
2、失业保险费		20,686.42	20,686.42	
合计		555,988.00	555,988.00	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	819,781.84	463,797.02
企业所得税	1,615,000.64	3,064,933.67
个人所得税	26,928.09	2,241.75
城市维护建设税	57,384.73	96,739.82
教育费附加	24,593.46	20,729.96
地方教育费附加	12,296.73	41,459.92
土地使用税	7,618.55	7,618.55
房产税	31,903.96	19,709.27
印花税	14,289.30	8,194.70
合计	2,609,797.30	3,725,424.66

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,338.86	289,345.66
应付利息		
应付股利		4,800,000.00
合计	10,338.86	5,089,345.66

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付报销费用款	10,338.86	289,345.66
合计	10,338.86	289,345.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(3) 应付股利：

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		4,800,000.00
合计		4,800,000.00

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00	1,400,000.00				1,400,000.00	25,400,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,667,490.73	9,100,000.00		21,767,490.73
其他资本公积				
合计	12,667,490.73	9,100,000.00		21,767,490.73

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,507,009.51	3,598,780.36		10,105,789.87
任意盈余公积				
合计	6,507,009.51	3,598,780.36		10,105,789.87

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	48,007,971.56	32,086,387.09
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	48,007,971.56	32,086,387.09
加: 本期归属于母公司股东的净利润	35,987,803.61	27,023,982.75
减: 提取法定盈余公积	3,598,780.36	2,702,398.28
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,810,000.00	8,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	76,586,994.81	48,007,971.56

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,421,728.28	94,222,643.48	131,965,942.86	71,381,632.33
其他业务	1,608,185.90	547,351.76		
合计	160,029,914.18	94,769,995.24	131,965,942.86	71,381,632.33

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	426,662.21	586,768.33
教育费附加	182,855.24	251,472.15
地方教育发展费	91,427.61	125,736.07
房产税	119,651.24	78,837.08
土地使用税	22,855.65	30,474.20
印花税	66,709.00	36,259.50
合计	910,160.95	1,109,547.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,001,789.73	747,415.96
车辆费	148,305.69	222,533.67
展览和广告宣传费	12,116.23	10,167.30
销售人员薪酬	2,700,593.00	436,700.00
差旅费	634,147.40	1,217,082.46
办公费	11,786.81	5,013.82
通讯费	23,571.27	23,811.87
驻点费	249,878.76	675,129.14
业务费	1,186,539.87	2,508,420.84

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	225,568.93	250,253.63
会务费	2,938.00	300,000.00
租赁费	61,714.29	61,714.29
其他	77,038.53	187,902.09
合计	6,335,988.51	6,646,145.07

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,138,298.18	2,809,286.85
折旧	689,870.35	640,562.88
水电费	269,870.64	453,694.25
职工福利费	550,834.68	675,743.23
工会经费	22,400.00	26,500.00
职工教育经费	19,112.62	33,708.59
会议费	6,800.00	2,135.92
咨询费	635,080.56	337,382.92
办公费	64,323.91	79,922.58
差旅费	114,456.90	305,107.89
招待费	166,191.58	133,808.31
财产保险费		4,647.23
车辆费	210,690.14	322,033.54
通讯费	46,569.73	37,051.36
修理费	865,831.35	850,011.20
排污费	71,682.92	27,064.66
绿化费		16,548.84
物业费	162,977.95	198,351.12
化验检验费	6,811.32	4,716.98
租赁费		5,257.14
无形资产摊销	46,427.74	40,156.96
审计评估费	158,490.57	134,665.69
网络维护费	55,103.54	34,584.92
劳动保险费	214,333.17	375,223.62
住房公积金	122,450.00	85,935.00
董事会费	127,400.00	

其他	165,157.76	98,150.49
合计	6,931,165.61	7,732,252.17

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,547,953.00	1,362,666.00
劳动保险费	137,420.47	327,359.80
直接材料	4,346,478.35	4,296,367.33
工装及检测费		8,191.32
水电及燃料使用费	144,970.94	158,557.19
其他费用	108,242.46	136,820.46
合计	6,285,065.22	6,289,962.10

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,575.00	171,935.86
减：利息收入	104,465.79	74,255.23
手续费	88,524.67	23,927.66
汇兑损益	252,999.67	-18,796.21
贴现费用	46,200.00	
其他		347,281.55
合计	405,833.55	450,093.63

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中石化江汉石油管理局援企稳岗补贴	29,778.00	20,482.00
中石化江汉石油管理局社保中心补贴	88,320.00	155,220.00
科技经费补贴	24,700.00	60,000.00
贷款利息补贴	37,800.00	42,400.00
光谷人才计划补贴	150,000.00	150,000.00
2018年高新技术企业认定补贴		30,000.00
固定资产清理简易征收3%减按2%(丰田皇冠)		106.80
2019省级研发费用补贴	60,000.00	
合计	390,598.00	458,208.80

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品收益	89,940.87	
权益法核算的长期股权投资收益	-23,119.15	
合计	66,821.72	

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,808,889.07	-6,988,584.53
合计	-4,808,889.07	-6,988,584.53

33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,861.63	924.19	2,861.63
合计	2,861.63	924.19	2,861.63

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
无法支付的应付款项			
其他	823,182.76		823,182.76
合计	823,182.76		823,182.76

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,465,109.89	5,358,597.82
递延所得税费用	-586,633.36	-555,721.88
合计	4,878,476.53	4,802,875.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	40,866,280.14	31,826,858.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,129,942.02	4,774,028.80

子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-541,161.50	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,265.85	8,028.50
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		492,565.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
当期转回以前年度核销应收款项的影响	-16,500.00	
其他	-707,069.84	-471,747.16
所得税费用	4,878,476.53	4,802,875.94

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	390,598.00	458,102.00
利息收入	104,465.79	74,255.23
投标保证金退回	1,700,123.00	
往来款项等		364,435.66
工伤保险赔偿金	40,911.71	
代收款项	19,082.77	
营业外收入	662,460.00	
备用金退回	71,819.61	
合计	2,989,460.88	896,792.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付工伤赔偿金	23,797.20	
借支备用金	161,534.00	
付现费用	4,899,803.87	13,024,872.44
手续费支出	88,524.67	3,927.66
往来款项等		3,063,989.29
投标保证金	3,018,064.00	
支付代收款项	19,082.77	
合计	8,210,806.51	16,092,789.39

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金赎回	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财本金	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金退回	9,895,800.00	3,910,621.82
合计	9,895,800.00	3,910,621.82

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资保证金	15,361,600.00	8,577,780.32
合计	15,361,600.00	8,577,780.32

37、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	35,987,803.61	27,023,982.75
加：信用减值损失	4,808,889.07	6,988,584.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,818,995.68	1,649,032.94
无形资产摊销	46,427.74	40,156.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,861.63	-924.19
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）	122,575.00	191,935.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-66,821.72	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-586,633.36	-555,721.88
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）	-25,886,949.75	-13,969,980.54

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,043,993.03	-14,095,143.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,279,595.64	15,426,392.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,477,027.25	22,698,315.19
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	14,553,515.92	17,998,696.90
减：现金的期初余额	17,998,696.90	5,767,445.37
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	-3,445,180.98	12,231,251.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无；

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无；

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,553,515.92	17,998,696.90
其中：库存现金	759.04	3,821.92
可随时用于支付的银行存款	14,552,756.88	17,994,874.98
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	14,553,515.92	17,998,696.90
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,166,339.95	4,704,381.41

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,166,339.95	其中：票据保证金 9,835,000.00 元，保函保证金 331,339.95 元（美元 8,512 元，人民币 275,800 元）。
固定资产	4,759,347.59	招商银行股份有限公司武汉分行 1500 万元的授信抵押
无形资产	1,469,080.70	招商银行股份有限公司武汉分行 1500 万元的授信抵押

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,166,339.95	其中：票据保证金 9,835,000.00 元，保函保证金 331,339.95 元（美元 8,512 元，人民币 275,800 元）。
合计	16,394,768.24	

39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	310,551.06	6.5249	2,026,314.61
应收账款			
其中：美元	256,739.00	6.5249	1,675,196.30

七、与金融工具相关的风险

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融资产的后续计量取决于其分类：金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司金融资产同时符合下列条件的，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本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益，不计入当期损益。此类金融资产列报为其他权益投资。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

本公司的主要金融工具包括款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注第二节相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风

险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的部分出口业务以美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除上表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、11)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险：无。

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析：无；

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收湖北天地重工有限公司、上海福朗捷进出口有限公司款项，由于多次催收未果，对方官司缠身，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要外部资金来源。2020年12月31日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
余立新	股东	自然人	33.2913	33.2913

注：本公司的最终控制方是余立新。

2、本公司的合营和联营企业情况

公司名称	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	统一社会信用代码
武汉玖石超硬材料有限公司	湖北武汉	肖湘平	超硬材料及其制品的技术开发、销售等	1,200.00	91420100052047337X

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜衡	董事、副总经理
徐静松	董事、总经理
付强	董事、副总经理
唐莉梅	董事
焦军	监事会主席
职东文	监事
张中心	监事
苏晓静	财务总监
余德锋	董事会秘书
武汉财盈达股权投资合伙企业 (有限合伙)	持股比例超 5% 的股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉玖石超硬材料有限公司	采购产品	178,647.03	

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
武汉玖石超硬材料有限公司	房屋租赁	606,380.95	

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余立新	3,000,000.00	2020-6-12	2021-6-11	否
邓晓玲				

公司自中国建设银行股份有限公司光谷自贸区分行保证借款 300.00 万元，由余立新、邓晓玲提供连带责任保证；借款期限自 2020 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 11 日。

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉玖石超硬材料有限公司	228,690.00	

九、承诺及或有事项：无。

十、资产负债表日后事项：无

十一、其他重要事项：无

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,861.63	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	390,598.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融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	89,940.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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	823,182.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,306,583.26	
所得税影响额	195,987.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,110,595.77	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.21	1.45	1.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.25	1.40	1.40

武汉恒立工程钻具股份有限公司

二〇二一年四月二十二日





营业执照

统一社会信用代码
91110102089698790Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (6-1)

名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 胡柏和



成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年12月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会和中国证券监督管理委员会审查, 批准
中勤万信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一一年十二月五日

证书有效期至: 二〇一二年十二月五日



会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：胡柏和
 主任会计师：
 经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000162
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号
 批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日
 中华人民共和国财政部制



姓名 覃丽君
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1971-12-19
 Date of birth
 工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司
 Working Unit
 身份证号码 20106711219082
 Identity Card No.



登记
 Registration

姓名：覃丽君
 证书编号：420000011240 格，继续有效一年。
 Valid for another year after
 this renewal.

证书编号：
 No. of Certificate 420000011240

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance 1995-4-6



2006年 3 月 1 日
 /y /m /d



姓名 徐涛
性别 女
出生日期 1984-02-13
工作单位 中勤万信会计师事务所(普通合伙)湖北分所
身份证号码 420581198402130842
Identity card No.



证书编号: 110001620226
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 06 日
Date of Issuance

徐涛(110001620226)

2019年已通过

徐涛(110001620226)

2018年已通过



验证证书真实有效

武汉恒立工程钻具股份有限公司

审计报告及财务报表

2021 年度

信会师报字[2022]第 ZE10251 号



防 伪 编 码: 31000006202280552D

被审计单位名称: 武汉恒立工程钻具股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZE10251号

签字注册会计师: 陈勇波

注 师 编 号: 420003204760

签字注册会计师: 汤方明

注 师 编 号: 310000061669

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

武汉恒立工程钻具股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-93



审计报告

信会师报字[2022]第 ZE10251 号

武汉恒立工程钻具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉恒立工程钻具股份有限公司（以下简称恒立钻具）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

<p>(二十二)收入”及“五、(二十九)营业收入、营业成本”。</p> <p>恒立钻具 2021 年度收入 21,680.82 万元，2020 年度收入 15,619.79 万元。</p> <p>由于收入是恒立钻具的关键业绩指标之一，涉及不同收入确认模式，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制。 2、选取重要客户检查销售合同，识别与商品控制权转移的条款或条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售订单、出库单、物流信息、客户确认的验收单或签收单、出口报关单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。 5、结合产品类型及客户情况对收入、成本及毛利情况执行分析，判断本期收入金额波动情况是否合理。 6、选取样本客户的销售收入执行函证，对重要客户进行走访，核实销售收入的真实性。 7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收或签收资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
<p>(二) 应收账款可收回性</p>	
<p>2021 年 12 月 31 日，恒立钻具财务报表中应收账款余额为 22,589.29 万元，坏账准备为 4,094.49 万元。</p> <p>恒立钻具管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括实际还款</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对。 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证

<p>情况等因素。</p> <p>由于恒立钻具管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。</p> <p>财务报表对应收账款及坏账准备的会计政策、重大会计估计及披露参阅财务报表附注三、(八)金融工具，附注五、(三)应收账款。</p>	<p>据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。</p> <p>3、对于单独计提坏账准备的应收款项，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性。</p> <p>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理。</p> <p>5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>
---	--

四、 其他信息

恒立钻具管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒立钻具 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒立钻具的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒立钻具的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒立钻具持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒立钻具不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：陈勇波
(项目合伙人)



中国注册会计师：汤方明



二〇二二年四月二十六日

武汉恒立工程钻具股份有限公司

资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	75,001,376.74	24,815,024.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	16,502,615.63	14,156,651.43
应收账款	五(三)	184,947,988.69	118,632,070.95
应收款项融资	五(四)	5,956,696.00	4,041,600.00
预付款项	五(五)	2,552,077.03	395,872.86
其他应收款	五(六)	3,521,704.50	7,450,518.41
存货	五(七)	88,534,302.01	83,033,383.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)		195,502.71
流动资产合计		377,016,760.60	252,720,624.32
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	五(九)		6,096,880.85
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(十)	12,969,659.17	13,318,073.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	1,071,962.46	
无形资产	五(十二)	1,483,648.77	1,530,076.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	6,636,771.18	5,952,690.82
其他非流动资产	五(十四)	1,211,176.91	
非流动资产合计		23,373,218.49	26,897,721.82
资产总计		400,389,979.09	279,618,346.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




 武汉恒立工程钻具股份有限公司
 资产负债表(续)
 2021年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	五(十五)	7,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十六)	25,799,230.00	19,670,000.00
应付账款	五(十七)	111,514,030.29	94,546,640.93
预收款项			
合同负债	五(十八)	3,628,190.78	3,364,114.88
应付职工薪酬	五(十九)	5,285,547.28	3,930,760.20
应交税费	五(二十)	7,215,475.07	3,674,887.41
其他应付款	五(二十一)	788,600.23	96,858.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	678,005.83	
其他流动负债	五(二十三)	13,147,487.30	15,074,334.93
流动负债合计		175,056,566.78	143,357,596.82
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	五(二十四)	399,162.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十五)	1,973,423.95	3,006,675.61
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		2,372,586.35	3,006,675.61
负债合计		177,429,153.13	146,364,272.43
所有者权益:			
股本	五(二十六)	47,327,100.00	25,400,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	57,486,072.88	21,729,754.88
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	14,937,047.56	10,083,714.13
未分配利润	五(二十九)	103,210,605.52	76,040,604.70
所有者权益合计		222,960,825.96	133,254,073.71
负债和所有者权益总计		400,389,979.09	279,618,346.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


 42011910111460

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




武汉恒立工程钻具股份有限公司
利润表
2021年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(三十)	216,808,247.22	156,197,901.10
减: 营业成本	五(三十)	131,485,732.57	94,934,691.80
税金及附加	五(三十一)	1,596,088.84	900,489.11
销售费用	五(三十二)	10,117,354.68	9,536,569.31
管理费用	五(三十三)	7,379,969.62	6,837,656.58
研发费用	五(三十四)	6,915,005.10	6,213,507.45
财务费用	五(三十五)	479,461.28	443,552.79
其中: 利息费用		369,236.19	168,775.00
利息收入		263,933.18	67,290.32
加: 其他收益	五(三十六)	2,819,922.48	331,717.44
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	6,749.15	109,724.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-23,119.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	-5,622,757.42	9,733,748.27
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)		56,038,549.34	47,506,624.52
加: 营业外收入	五(三十九)		117,991.45
减: 营业外支出	五(四十)	54,683.42	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		55,983,865.92	47,624,615.97
减: 所得税费用	五(四十一)	7,450,531.67	6,573,734.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		48,533,334.25	41,050,881.13
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		48,533,334.25	41,050,881.13
(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			
(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		48,533,334.25	41,050,881.13
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(四十二)	1.0725	0.9507
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(四十二)	1.0725	0.9507

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



 4201191011460

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




武汉恒立工程钻具股份有限公司
现金流量表
2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		115,607,161.39	103,842,539.61
收到的税费返还		210,381.21	98,218.80
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	8,457,658.80	4,975,828.88
经营活动现金流入小计		124,275,201.40	108,916,587.29
购买商品、接受劳务支付的现金		76,274,507.98	63,981,228.73
支付给职工以及为职工支付的现金		21,413,117.60	17,483,352.36
支付的各项税费		17,056,809.16	12,887,893.49
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	12,267,139.25	10,239,797.20
经营活动现金流出小计		127,011,573.99	104,592,271.78
经营活动产生的现金流量净额		-2,736,372.59	4,324,315.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,328,110.70	
取得投资收益收到的现金			134,479.90
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	五(四十三)	5,001,435.62	18,580,000.00
投资活动现金流入小计		8,329,546.32	18,714,479.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,775,145.91	1,588,659.00
投资支付的现金			6,120,000.00
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	五(四十三)		20,996,000.00
投资活动现金流出小计		1,775,145.91	28,704,659.00
投资活动产生的现金流量净额		6,554,400.41	-9,990,179.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		48,023,418.00	10,500,000.00
取得借款收到的现金		6,986,311.11	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,009,729.11	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,499,554.97	8,710,967.50
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十三)	1,969,294.42	
筹资活动现金流出小计		11,468,849.39	11,710,967.50
筹资活动产生的现金流量净额		43,540,879.72	1,789,032.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-228,810.36	-28,941.15
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		14,648,684.38	18,554,456.62
六、期末现金及现金等价物余额			
		61,778,781.56	14,648,684.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





武汉恒立工程钻具股份有限公司
所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,400,000.00				21,729,754.88				10,105,789.87	76,586,994.81	133,822,539.56
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他									-22,075.74	-546,390.11	-568,465.85
二、本年期初余额	25,400,000.00				21,729,754.88				10,083,714.13	76,040,604.70	133,254,073.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,927,100.00				35,756,318.00				4,853,333.43	27,170,000.82	89,706,752.25
(一) 综合收益总额										48,533,334.25	48,533,334.25
(二) 所有者投入和减少资本	4,147,100.00				43,376,318.00						47,523,418.00
1. 所有者投入的普通股	4,147,100.00				43,376,318.00						47,523,418.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	10,160,000.00								4,853,333.43	-21,363,333.43	-6,350,000.00
1. 提取盈余公积									4,853,333.43	-4,853,333.43	
2. 对所有者(或股东)的分配	10,160,000.00									-16,510,000.00	-6,350,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	7,620,000.00				-7,620,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,620,000.00				-7,620,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	47,327,100.00				57,486,072.88				14,937,047.56	103,210,605.52	222,960,825.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



武汉恒立工程钻具股份有限公司
所有者权益变动表 (续)
2021年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	24,000,000.00			12,667,490.73								6,507,009.51	48,007,971.56	91,182,471.80
加: 会计政策变更														
前期差错更正												-528,383.49	-5,103,159.88	-5,631,543.37
其他														
二、本年初余额	24,000,000.00			12,667,490.73								5,978,626.02	42,904,811.68	85,550,928.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,400,000.00			9,062,264.15								4,105,088.11	33,135,793.02	47,703,145.28
(一) 综合收益总额													41,050,881.13	41,050,881.13
(二) 所有者投入和减少资本	1,400,000.00			9,062,264.15										10,462,264.15
1. 所有者投入的普通股	1,400,000.00			9,062,264.15										10,462,264.15
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者 (或股东) 的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	25,400,000.00			21,729,754.88								10,083,714.13	76,040,604.70	133,254,073.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

武汉恒立工程钻具股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

武汉恒立工程钻具股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2001年9月27日,由江汉石油钻头股份有限公司及19名自然人股东共同出资设立,初始注册资本400.00万元,经历次股权变更及增资扩股后,截至2021年12月31日止,公司注册资本4,732.71万元,持有统一社会信用代码为9142010073106629X0的企业法人营业执照。2016年4月25日,公司在全国中小股份转让系统挂牌并公开转让。公司所属行业为专用设备制造类。

法定代表人:余立新。

公司住所:武汉市东湖新技术开发区财富二路5号(自贸区武汉片区)。

公司经营范围:工程用岩石破碎工具及设备的开发、研制、生产、销售及技术服务;货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。

(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

(二) 历史沿革

1、 公司设立

2001年9月27日,由江汉石油钻头股份有限公司及19个自然人股东以货币资金400.00万元出资设立本公司,此次出资业经湖北保信联合会计师事务所出具的鄂保审字[2001]076号验资报告审验。各股东出资情况如下:

股东名称	金额(万元)	持股比例
江汉石油钻头股份有限公司	350.00	87.50%
洪春玲	4.00	1.00%
宋文豪	9.00	2.25%
李顺兰	8.50	2.125%
王裕满	2.00	0.50%
李建基	1.00	0.25%
杜衡	5.00	1.25%
王喜民	3.00	0.75%
刘学中	1.00	0.25%

股东名称	金额（万元）	持股比例
肖明泽	1.00	0.25%
张跃飞	2.00	0.50%
夏丰收	4.00	1.00%
杜柏林	1.00	0.25%
孔令杰	1.00	0.25%
朱勇	0.50	0.125%
黄成英	1.00	0.25%
焦军	1.00	0.25%
毛文波	2.00	0.50%
周勇	2.00	0.50%
梁建武	1.00	0.25%
合计	400.00	100.00%

2、 第一次股权转让

2004年6月30日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于中国石油化工集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员第二批实施方案的批复》（国资分配[2004]562号），同意中国石油化工集团公司按照《印发〈关于国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员的实施办法〉的通知》（国经贸企改[2002]859号）、《关于中央企业报送主辅分离改制分流第二批实施方案有关事项的通知》（国资厅发分配[2004]17号）等有关文件及已批复的总体方案实施主辅分离、改制分流方案。武汉江钻工程钻具有限责任公司（以下简称“江钻有限”）即在改制单位名单之列。

根据中国石化油改[2003]41号《关于江汉石油管理局江钻股份有限公司所属四家单位改制分流初步方案的批复》及中国石化企改[2003]174号文的要求，江钻有限于2004年底进行改制，公司原股东江汉石油钻头股份有限公司将其持有的19%股权转让给其下属子公司上海隆泰资产管理有限公司，另外68.5%股权转让给余立新、杜衡、唐莉梅、孙小鸥等26名参与江钻有限改制的职工。与此同时，江钻有限设立时的19名自然人股东中，除杜衡、刘学中、张跃飞外，另外16名自然人股东（洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民）亦从公司退出，其合计持有的江钻有限10.5%的股权亦由参与改制的26名员工承接。

为方便办理工商登记，参与改制的26名职工一致推举杜衡、余立新、崔定金、刘学中、孙小鸥、付强、张跃飞等7人代表该26名参与改制的职工受让并持有上述股权。2004年11月30日，江钻有限作出股东会决议，同意江汉石油钻头股份有限公司将

其所持有的 19%股权转让给上海隆泰资产管理有限公司，将 68.5%股权转让给余立新、杜衡、崔定金、孙小鸥、刘学中（具体转让比例详见下表）；同意洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民将各自持有的股权转让给付强、孙小鸥、张跃飞（具体转让比例详见下表）。

转让明细表：

转让方	转让股权	受让方	受让股权	备注
江汉石油钻头股份有限公司	87.50%	上海隆泰资产管理有限公司	19.00%	
		杜 衡	26.00%	原持有股权 1.25%
		余立新	22.75%	
		崔定金	18.00%	
		刘学中	0.75%	原持有股权 0.25%
		孙小鸥	1.00%	
洪春玲	1.00%	孙小鸥	1.75%	
梁建武	0.25%			
周勇	0.50%			
毛文波	0.50%	付 强	2.75%	
宋文豪	2.25%			
肖明泽	0.25%	张跃飞	6.00%	原持有股权 0.5%
夏丰收	1.00%			
杜柏林	0.25%			
孔令杰	0.25%			
朱勇	0.125%			
黄成英	0.25%			
焦军	0.25%			
李顺兰	2.125%			
王裕满	0.50%			
李建基	0.25%			
王喜民	0.75%			
合计	98.00%		98.00%	2.00%

2004 年 12 月 1 日，相关方就前述股权转让事宜签署了股权转让协议。

2004 年 12 月 30 日，江钻有限就本次股权转让事宜办理了工商变更登记手续，并且换领了新的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后，工商登记的江钻有限的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00%
杜衡	货币	109.00	27.25%
余立新	货币	91.00	22.75%
崔定金	货币	72.00	18.00%
张跃飞	货币	26.00	6.50%
付强	货币	11.00	2.75%
孙小鸥	货币	11.00	2.75%
刘学中	货币	4.00	1.00%
合计		400.00	100.00%

实际股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00%
杜衡	货币	70.00	17.50%
余立新	货币	75.00	18.75%
崔定金	货币	19.00	4.75%
张跃飞	货币	20.00	5.00%
付强	货币	12.50	3.125%
孙小鸥	货币	6.50	1.625%
刘学中	货币	1.00	0.25%
周保军	货币	5.50	1.375%
曾伟华	货币	5.50	1.375%
余德锋	货币	3.00	0.75%
焦军	货币	4.50	1.125%
唐莉梅	货币	7.50	1.875%
诸珊梅	货币	4.50	1.125%
梁建武	货币	4.50	1.125%
周勇	货币	7.00	1.75%
徐静松	货币	9.50	2.375%
王志友	货币	5.50	1.375%
丘英明	货币	10.50	2.625%

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
李建钢	货币	13.50	3.375%
周立新	货币	5.00	1.25%
陈少东	货币	5.00	1.25%
周振耕	货币	4.50	1.125%
宛青山	货币	4.50	1.125%
王江涛	货币	4.50	1.125%
王奇克	货币	5.00	1.25%
孙洪海	货币	4.50	1.125%
职东文	货币	6.00	1.50%
合计		400.00	100.00%

股权代持情况如下

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例
余立新	18.75	4.00	王志友	1.375%
			丘英明	2.625%
杜衡	17.50	9.75	唐莉梅	1.875%
			周勇	1.75%
			周保军	1.375%
			曾伟华	1.375%
			焦军	1.125%
			诸珊梅	1.125%
			孙洪海	1.125%
崔定金	4.75	13.25	付强	0.375%
			徐静松	2.375%
			李建钢	3.375%
			周立新	1.25%
			陈少东	1.25%
			周振耕	1.125%
			宛青山	1.125%
			王江涛	1.125%
王奇克	1.25%			

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例
刘学中	0.25	0.75	余德锋	0.75%
孙小鸥	1.625	1.13	梁建武	1.125%
张跃飞	5.00	1.50	职东文	1.50%
付强	2.75			
合计	50.625	30.375		30.375%

3、 第二次股权转让

2006年10月31日，中国石油化工集团公司财务计划部下发《关于转让武汉江钻工程钻具有限责任公司股权的批复》，批复同意江汉石油管理局所属江汉石油钻头股份有限公司的控股子公司上海隆泰资产管理有限公司将所持江钻有限19%的股权转让给参加改制的职工；2006年11月15日，上海隆泰资产管理有限公司分别与余立新、杜衡签订《股权转让协议书》，将其所持江钻有限14%股权转让给余立新，将其所持江钻有限5%股权转让给杜衡。

2006年11月3日，刘学中、张跃飞、崔定金分别与余立新签订《股权转让协议》，将其所持江钻有限1%股权（其中0.75%股权系代余德锋持有）转让给余立新。

2006年11月21日，崔定金和张跃飞分别与杜衡签订《股权转让协议》，分别将所持江钻有限1.75%和0.75%的股权转让给杜衡。

2006年11月21日，江钻有限召开股东会并作出决议，同意上海隆泰资产管理有限公司以湖南天华会计师事务所评估确认的转让价格转让19%的股权给余立新、杜衡；其他自然人刘学中、张跃飞、崔定金将持有的部分股权转让给杜衡、余立新。

股权转让明细表：

转让方	转让股权	受让方	受让股权
上海隆泰资产管理有限公司	14.00%	余立新	14.00%
	5.00%	杜衡	7.5%
崔定金	1.75%		
张跃飞	0.75%		
刘学中	1.00%	余立新	1.00%
合计	22.50%	合计	22.50%

2006年11月30日，江钻有限就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，实际股东由28名减少至26名，名义股东由8名减少至6名。工商登记的江钻有限的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
杜 衡	货币	139.00	34.75%
余立新	货币	151.00	37.75%
崔定金	货币	65.00	16.25%
张跃飞	货币	23.00	5.75%
付 强	货币	11.00	2.75%
孙小鸥	货币	11.00	2.75%
合计		400.00	100.00%

实际股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
杜衡	货币	100.00	25.00%
余立新	货币	132.00	33.00%
崔定金	货币	12.00	3.00%
张跃飞	货币	17.00	4.25%
付强	货币	12.50	3.125%
孙小鸥	货币	6.50	1.625%
周保军	货币	5.50	1.375%
曾伟华	货币	5.50	1.375%
余德锋	货币	3.00	0.75%
焦军	货币	4.50	1.125%
唐莉梅	货币	7.50	1.875%
诸珊梅	货币	4.50	1.125%
梁建武	货币	4.50	1.125%
周勇	货币	7.00	1.75%
徐静松	货币	9.50	2.375%
王志友	货币	5.50	1.375%
丘英明	货币	10.50	2.625%
李建钢	货币	13.50	3.375%
周立新	货币	5.00	1.25%
陈少东	货币	5.00	1.25%
周振耕	货币	4.50	1.125%
宛青山	货币	4.50	1.125%

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
王江涛	货币	4.50	1.125%
王奇克	货币	5.00	1.25%
孙洪海	货币	4.50	1.125%
职东文	货币	6.00	1.50%
合计		400.00	100%

股权代持情况如下：

登记股东	自有股权比例	代持股权比例	隐名股东	股权比例
余立新	33.00%	4.75%	王志友	1.375%
			丘英明	2.625%
			余德锋	0.75%
杜衡	25.00%	9.75%	唐莉梅	1.875%
			周勇	1.75%
			周保军	1.375%
			曾伟华	1.375%
			焦军	1.125%
			诸珊梅	1.125%
			孙洪海	1.125%
崔定金	3.00%	13.25%	付强	0.375%
			徐静松	2.375%
			李建钢	3.375%
			周立新	1.25%
			陈少东	1.25%
			周振耕	1.125%
			宛青山	1.125%
			王江涛	1.125%
			王奇克	1.25%
孙小鸥	1.625%	1.125%	梁建武	1.125%
张跃飞	4.25%	1.50%	职东文	1.50%
付强	2.75%	0.00		
合计	69.625%	30.375%		30.375%

4、 第三次股权转让

2012年4月20日，江钻有限召开股东会并作出决议，同意股东张跃飞将其所持江钻有限5.75%股权（其中1.5%系代职东文持有，转由焦军代持）转让给焦军。同日，张跃飞就上述股权转让事宜与焦军签订《出资转让协议》。

2012年4月20日，江钻有限就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，江钻有限在工商部门登记的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
崔定金	货币	65.00	16.25%
焦军	货币	23.00	5.75%
余立新	货币	151.00	37.75%
杜衡	货币	139.00	34.75%
付强	货币	11.00	2.75%
孙小鸥	货币	11.00	2.75%
合计		400.00	100.00%

实际股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
杜衡	货币	100.00	25.00%
余立新	货币	132.00	33.00%
崔定金	货币	12.00	3.00%
付强	货币	12.50	3.125%
孙小鸥	货币	6.50	1.625%
周保军	货币	5.50	1.375%
曾伟华	货币	5.50	1.375%
余德锋	货币	3.00	0.75%
焦军	货币	21.50	5.375%
唐莉梅	货币	7.50	1.875%
诸珊梅	货币	4.50	1.125%
梁建武	货币	4.50	1.125%
周勇	货币	7.00	1.75%
徐静松	货币	9.50	2.375%
王志友	货币	5.50	1.375%
丘英明	货币	10.50	2.625%

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
李建钢	货币	13.50	3.375%
周立新	货币	5.00	1.25%
陈少东	货币	5.00	1.25%
周振耕	货币	4.50	1.125%
宛青山	货币	4.50	1.125%
王江涛	货币	4.50	1.125%
王奇克	货币	5.00	1.25%
孙洪海	货币	4.50	1.125%
职东文	货币	6.00	1.50%
合计		400.00	100.00%

股权代持情况如下：

登记股东	自有股权比例	代持股权比例	隐名股东	股权比例
余立新	33.00%	4.75%	王志友	1.375%
			丘英明	2.625%
			余德锋	0.75%
杜衡	25.00%	9.75%	唐莉梅	1.875%
			周勇	1.75%
			周保军	1.375%
			曾伟华	1.375%
			焦军	1.125%
			诸珊梅	1.125%
			孙洪海	1.125%
崔定金	3.00%	13.25%	付强	0.375%
			徐静松	2.375%
			李建钢	3.375%
			周立新	1.25%
			陈少东	1.25%
			周振耕	1.125%
			宛青山	1.125%
			王江涛	1.125%
王奇克	1.25%			

登记股东	自有股权比例	代持股权比例	隐名股东	股权比例
孙小鸥	1.625%	1.125%	梁建武	1.125%
付强	2.75%			
焦军	4.25%	1.50%	职东文	1.50%
合计	69.625%	30.375%		30.375%

5、第四次股权转让

2012年5月15日和2012年5月27日，宛青山和丘英明先后从公司退出，各自持有的1.125%和2.625%的股权分别由崔定金和余立新受让。上述股权转让后，公司实际股东及股权结构变更如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
杜衡	货币	100.00	25.00%
余立新	货币	142.50	35.625%
崔定金	货币	16.50	4.125%
付强	货币	12.50	3.125%
孙小鸥	货币	6.50	1.625%
周保军	货币	5.50	1.375%
曾伟华	货币	5.50	1.375%
余德锋	货币	3.00	0.75%
焦军	货币	21.50	5.375%
唐莉梅	货币	7.50	1.875%
诸珊梅	货币	4.50	1.125%
梁建武	货币	4.50	1.125%
周勇	货币	7.00	1.75%
徐静松	货币	9.50	2.375%
王志友	货币	5.50	1.375%
李建钢	货币	13.50	3.375%
周立新	货币	5.00	1.25%
陈少东	货币	5.00	1.25%
周振耕	货币	4.50	1.125%
王江涛	货币	4.50	1.125%
王奇克	货币	5.00	1.25%
孙洪海	货币	4.50	1.125%

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
职东文	货币	6.00	1.50%
合计		400.00	100.00%

6、 第一次增资

为解除股东间代持关系，公司全体实际股东一致决定，由公司的显名股东和隐名股东按1元/股出资的价格非等比例对公司进行增资，以还原各隐名股东在公司的实际股权比例。具体增资方案如下：

股东名称	增资额（万元）	原还代持（万元）	合计（万元）
余立新	155.00	8.50	163.50
杜衡	149.00	39.00	188.00
付强	51.80	-1.50	50.30
徐静松	49.20	-9.50	39.70
李建钢	74.80	-13.50	61.30
职东文	30.00	-6.00	24.00
唐莉梅	44.00	-7.50	36.50
焦军	21.36	1.50	22.86
周勇	35.20	-7.00	28.20
孙小鸥	22.00	4.50	26.50
王志友	30.80	-5.50	25.30
曾伟华	28.60	-5.50	23.10
周保军	24.00	-5.50	18.50
余德锋	19.80	-3.00	16.80
王奇克	22.00	-5.00	17.00
周立新	22.00	-5.00	17.00
陈少东	22.00	-5.00	17.00
诸珊梅	22.40	-4.50	17.90
梁建武	19.80	-4.50	15.30
周振耕	19.80	-4.50	15.30
王江涛	19.80	-4.50	15.30
孙洪海	8.80	-4.50	4.30
崔定金		48.50	48.50
合计	892.16		892.16

股东余立新与诸珊梅合伙设立的武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）增资 174.40 万元。

另外，为对公司部分员工实施股权激励，公司全体实际股东同意周超等 17 名员工亦按 1 元/元出资的价格对公司增资，具体增资方案如下：

员工姓名	增资额（万元）
周超	26.40
顾新禄	13.20
祝磊	8.80
张中心	8.80
苏晓静	8.80
周宏	10.56
蔡文	10.56
陈建	8.80
付瑞	16.40
张子元	2.64
崔军保	2.64
田兵	2.64
杨章华	2.64
徐修军	2.64
安玉辉	2.64
卢高旭	2.64
冯宇	2.64
合计	133.44

2015 年 8 月，武汉江钻工程钻具有限责任公司 2015 年第二次临时股东会决议，同意公司注册资本由 400.00 万元变更为 1,600.00 万元。

2015 年 8 月 4 日，湖北春天会计师事务所有限公司出具“鄂春会[2015]验字 8-001 号”《验资报告》，验证截至 2015 年 8 月 4 日止，江钻有限已收到余立新、杜衡、付强、徐静松、李建钢、职东文、唐莉梅、焦军、周勇、孙小鸥、王志友、曾伟华、周保军、余德锋、周超、王奇克、周立新、陈少东、诸珊梅、梁建武、周振耕、王江涛、顾新禄、孙洪海、祝磊、张中心、苏晓静、周宏、蔡文、陈健、付瑞、张子元、崔军保、田兵、杨章华、徐修军、安玉辉、卢高旭、冯宇、武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本合计人民币 1,200.00 万元，全部以货币出资。

2015年8月17日，公司就本次增资办理了工商变更登记手续，换领了新的《营业执照》。

本次增资后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例
1	崔定金	65.00	货币	4.0625%
2	焦军	44.36	货币	2.7725%
3	余立新	306.00	货币	19.125%
4	杜衡	288.00	货币	18.00%
5	付强	62.80	货币	3.925%
6	孙小鸥	33.00	货币	2.0625%
7	徐静松	49.20	货币	3.075%
8	李建钢	74.80	货币	4.675%
9	职东文	30.00	货币	1.875%
10	唐莉梅	44.00	货币	2.75%
11	周勇	35.20	货币	2.20%
12	王志友	30.80	货币	1.925%
13	曾伟华	28.60	货币	1.7875%
14	周保军	24.00	货币	1.50%
15	余德锋	19.80	货币	1.2375%
16	周超	26.40	货币	1.65%
17	王奇克	22.00	货币	1.375%
18	周立新	22.00	货币	1.375%
19	陈少东	22.00	货币	1.375%
20	诸珊梅	22.40	货币	1.40%
21	梁建武	19.80	货币	1.2375%
22	周振耕	19.80	货币	1.2375%
23	王江涛	19.80	货币	1.2375%
24	顾新禄	13.20	货币	0.825%
25	孙洪海	8.80	货币	0.55%
26	祝磊	8.80	货币	0.55%
27	张中心	8.80	货币	0.55%
28	苏晓静	8.80	货币	0.55%
29	周宏	10.56	货币	0.66%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例
30	蔡文	10.56	货币	0.66%
31	陈健	8.80	货币	0.55%
32	付瑞	16.40	货币	1.025%
33	张子元	2.64	货币	0.165%
34	崔军保	2.64	货币	0.165%
35	田兵	2.64	货币	0.165%
36	杨章华	2.64	货币	0.165%
37	徐修军	2.64	货币	0.165%
38	安玉辉	2.64	货币	0.165%
39	卢高旭	2.64	货币	0.165%
40	冯宇	2.64	货币	0.165%
41	武汉财盈达股权投资 合伙企业（有限合伙）	174.40	货币	10.90%
合计		1,600.00		100.00%

7、 第五次股权转让

2015年8月15日，公司召开股东会并作出决议，同意股东崔定金将其持有的公司1.875%的股权（共计30万元出资）转让给职东文，将其持有的公司2.1875%的股权（共计35万元出资）转让给诸珊梅。同日，崔定金就上述股权转让事宜与职东文、诸珊梅签订了《股权转让协议》。

2015年9月14日，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例
1	余立新	306.00	货币	19.125%
2	杜衡	288.00	货币	18.00%
3	付强	62.80	货币	3.925%
4	焦军	44.36	货币	2.773%
5	孙小鸥	33.00	货币	2.063%
6	职东文	60.00	货币	3.75%
7	诸珊梅	57.40	货币	3.588%
8	徐静松	49.20	货币	3.075%
9	李建钢	74.80	货币	4.675%
10	唐莉梅	44.00	货币	2.75%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例
11	周勇	35.20	货币	2.20%
12	王志友	30.80	货币	1.925%
13	曾伟华	28.60	货币	1.788%
14	周保军	24.00	货币	1.50%
15	余德锋	19.80	货币	1.238%
16	周超	26.40	货币	1.65%
17	王奇克	22.00	货币	1.375%
18	周立新	22.00	货币	1.375%
19	陈少东	22.00	货币	1.375%
20	梁建武	19.80	货币	1.238%
21	周振耕	19.80	货币	1.238%
22	王江涛	19.80	货币	1.238%
23	顾新禄	13.20	货币	0.825%
24	孙洪海	8.80	货币	0.55%
25	祝磊	8.80	货币	0.55%
26	张中心	8.80	货币	0.55%
27	苏晓静	8.80	货币	0.55%
28	周宏	10.56	货币	0.66%
29	蔡文	10.56	货币	0.66%
30	陈健	8.80	货币	0.55%
31	付瑞	16.40	货币	1.025%
32	张子元	2.64	货币	0.165%
33	崔军保	2.64	货币	0.165%
34	田兵	2.64	货币	0.165%
35	杨章华	2.64	货币	0.165%
36	徐修军	2.64	货币	0.165%
37	安玉辉	2.64	货币	0.165%
38	卢高旭	2.64	货币	0.165%
39	冯宇	2.64	货币	0.165%
40	武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）	174.40	货币	10.90%
	合计	1,600.00		100.00%

8、 整体变更为股份有限公司

2015年10月13日，公司召开2015年第二次全体股东会，决议同意江钻有限整体变更为股份有限公司，由全体出资人以其拥有的江钻有限截至2015年8月31日止经审计的净资产，按1:0.654530744的比例折股为2,400.00万股份，每股面值1元，将武汉江钻工程钻具有限责任公司整体变更为武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司。2015年10月15日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015)第750572号验资报告，经审验，截至2015年10月15日止，公司已收到全体发起人投入的以江钻有限净资产折合的股本2,400.00万元。

2015年11月27日，公司办理了变更登记手续，领取了统一社会信用代码为9142010073106629X0的营业执照。

公司股份制改造完成后，公司股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例
1	余立新	459.00	净资产	19.125%
2	杜衡	432.00	净资产	18.00%
3	武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）	261.60	净资产	10.90%
4	李建钢	112.20	净资产	4.675%
5	付强	94.20	净资产	3.925%
6	职东文	90.00	净资产	3.75%
7	诸珊梅	86.10	净资产	3.5875%
8	徐静松	73.80	净资产	3.075%
9	焦军	66.54	净资产	2.7725%
10	唐莉梅	66.00	净资产	2.75%
11	周勇	52.80	净资产	2.20%
12	孙小鸥	49.50	净资产	2.0625%
13	王志友	46.20	净资产	1.925%
14	曾伟华	42.90	净资产	1.7875%
15	周超	39.60	净资产	1.65%
16	周保军	36.00	净资产	1.50%
17	周立新	33.00	净资产	1.375%
18	陈少东	33.00	净资产	1.375%
19	王奇克	33.00	净资产	1.375%
20	祝磊	13.20	净资产	0.55%
21	周振耕	29.70	净资产	1.2375%

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例
22	王江涛	29.70	净资产	1.2375%
23	余德锋	29.70	净资产	1.2375%
24	梁建武	29.70	净资产	1.2375%
25	付瑞	24.60	净资产	1.025%
26	顾新禄	19.80	净资产	0.825%
27	蔡文	15.84	净资产	0.66%
28	周宏	15.84	净资产	0.66%
29	孙洪海	13.20	净资产	0.55%
30	张中心	13.20	净资产	0.55%
31	苏晓静	13.20	净资产	0.55%
32	陈健	13.20	净资产	0.55%
33	张子元	3.96	净资产	0.165%
34	杨章华	3.96	净资产	0.165%
35	卢高旭	3.96	净资产	0.165%
36	田兵	3.96	净资产	0.165%
37	安玉辉	3.96	净资产	0.165%
38	崔军保	3.96	净资产	0.165%
39	冯宇	3.96	净资产	0.165%
40	徐修军	3.96	净资产	0.165%
合计		2,400.00		100.00%

9、 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

2015年12月18日，公司召开2015年第一次临时股东大会决议，决议同意公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016年3月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意武汉恒立工程钻具股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2398号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

10、 第一次定向发行股票

2020年4月20日，公司召开2020年第一次临时股东大会，决议采用向特定投资者定向发行的方式发行140.00万股普通股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币7.50元。截至2020年5月14日止，公司已收到特定投资者余立新、付强、徐静

松、唐莉梅缴纳的出资款合计 1,050.00 万元，其中：余立新 937.50 万元，认购股份 125.00 万股；付强 37.50 万元，认购股份 5 万股；徐静松 37.50 万元，认购股份 5 万股；唐莉梅 37.50 万元，认购股份 5 万股。本次增资计入股本 140.00 万元，余额 910.00 万元计入资本公积。本次增资业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信验字[2020]第 0026 号的验资报告审验。

本次定向发行股票后，公司注册资本变更为 2,540.00 万元，2020 年 6 月 4 日，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

11、 未分配利润与资本公积转增资本

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年度股东大会，会议决议同意以公司总股本 2,540.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，每 10 股转增 3 股，共送红股 1,016.00 万股，转增 762.00 万股。本次权益分派后，公司股本变更为 4,318.00 万元。

12、 第二次定向发行股票

2021 年 10 月 30 日，公司召开 2021 年第三次临时股东大会，决议采用向特定投资者定向发行的方式发行 4,147,100 股普通股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 11.58 元。截至 2021 年 12 月 2 日止，公司已收到特定投资者湖北莘湖创业投资有限公司、湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳的出资款合计 48,023,418.00 元，其中：湖北莘湖创业投资有限公司 19,999,818.00 元，认购股份 1,727,100 股；湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）28,023,600.00 元，认购股份 2,420,000 股。本次增资计入股本 4,147,100.00 元，余额 43,876,318.00 元计入资本公积。本次增资业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信验字[2021]第 0062 号的验资报告审验。

本次定向发行股票后，公司注册资本变更为 4,732.71 万元，2021 年 12 月 20 日，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十二) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日即期汇率近似的汇率（交易发生当月的月初汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
 - 金融资产已转移,且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;
 - 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。
- 发生金融资产转移时,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)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)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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。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,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(2) 长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公设备及其他	年限平均法	3	3	32.33

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和
相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化
条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。
在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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
产而以支付现金、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购建或者生产活动已
经开始。

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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。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计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	土地权证预计的使用年限
软件	10 年	年限平均法	0%	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十九) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

境内销售，根据与客户签订的销售合同约定的商品控制权转移的条款或条件，分为验收确认收入与签收确认收入：

（1）验收后确认，通常由公司按照合同约定将产品运送至购货方指定地点，并由购货方对货物进行验收，以客户出具的验收单据作为收入确认的时点与依据。

（2）签收后确认收入，通常由公司按照合同约定将产品以物流的方式运送至购货方指定地点，由购货方对货物进行签收，商品控制权已转移至客户，以对方在公司发货单或物流单据上的签收作为收入确认的时点和依据。

境外销售，一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式，货物控制权转移时点公司确认收入，具体为报关单上或提单上记载的出口日期。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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，本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线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，本公司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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期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计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将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分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司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。

本公司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照本附注“三、(八)金融工具”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、

（八）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十一) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终

安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.85%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	671,455.38
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	639,406.40
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	639,406.40
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	639,406.40
	租赁负债	281,898.71
	一年到期的非流动负债	357,507.69

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影

响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		639,406.40		639,406.40	639,406.40
租赁负债		281,898.71		281,898.71	281,898.71

项目	上年年末 余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债		357,507.69		357,507.69	357,507.69

3、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.50%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

(二) 税收优惠

1、本公司于 2018 年经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR20184200005，有效期三年，税收优惠期限为 2018 年至 2020 年，期间享受 15%的企业所得税优惠税率。2021 年公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202142002798，有效期三年，税收优惠期限为 2021 年至 2023 年，期间享受 15%的企业所得税优惠税率。

2、湖北省人民政府《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》(鄂发[2018]33 号)文件对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的 40%调整执行。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	960.27	759.04
银行存款	61,777,821.29	14,647,925.34

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	13,222,595.18	10,166,339.95
合计	75,001,376.74	24,815,024.33
其中：存放在境外的款项总额		

其中因冻结对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,899,615.00	9,835,000.00
履约保证金	322,980.18	331,339.95
合计	13,222,595.18	10,166,339.95

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,078,620.10	9,390,266.01
商业承兑汇票	7,290,841.60	7,288,580.00
减：商业承兑汇票坏账准备	866,846.07	2,522,194.58
合计	16,502,615.63	14,156,651.43

2、 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	17,369,461.70	100.00	866,846.07		16,502,615.63
其中：					
银行承兑汇票	10,078,620.10	58.02			10,078,620.10
商业承兑汇票	7,290,841.60	41.98	866,846.07	11.89	6,423,995.53
合计	17,369,461.70	100.00	866,846.07		16,502,615.63

(续):

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	16,678,846.01	100.00	2,522,194.58		14,156,651.43
其中:					
银行承兑汇票	9,390,266.01	56.30			9,390,266.01
商业承兑汇票	7,288,580.00	43.70	2,522,194.58	34.60	4,766,385.42
合计	16,678,846.01	100.00	2,522,194.58		14,156,651.43

商业承兑汇票按信用风险组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,341,685.60	296,537.13	6.83
1 至 2 年	2,849,156.00	526,808.94	18.49
2 至 3 年			
3 至 4 年	100,000.00	43,500.00	43.50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,290,841.60	866,846.07	

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)	
上年年末余额	2,522,194.58			2,522,194.58
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,655,348.51			1,655,348.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	866,846.07			866,846.07

账面余额	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)	
上年年末余额	7,288,580.00			7,288,580.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,261.60			2,261.60
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	7,290,841.60			7,290,841.60

3、 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		8,909,620.10
商业承兑汇票		5,766,202.40
合计		14,675,822.50

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	156,890,026.69	94,748,539.80
1 至 2 年	34,058,034.64	20,325,360.73
2 至 3 年	10,860,548.38	15,020,751.31
3 至 4 年	9,832,508.13	12,027,258.01
4 至 5 年	7,935,248.01	2,925,749.00
5 年以上	6,316,494.07	7,146,607.40
小计	225,892,859.92	152,194,266.25
减：坏账准备	40,944,871.23	33,562,195.30
合计	184,947,988.69	118,632,070.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,896,055.44	2.61	5,896,055.44	100.00					
其中：									
单项金额重大	5,896,055.44	2.61	5,896,055.44	100.00					
按组合计提坏账准备	219,996,804.48	97.39	35,048,815.79	15.93	152,194,266.25	100.00	33,562,195.30	22.05	118,632,070.95
其中：									
账龄组合	219,996,804.48	97.39	35,048,815.79	15.93	152,194,266.25	100.00	33,562,195.30	22.05	118,632,070.95
合计	225,892,859.92	100.00	40,944,871.23		184,947,988.69	100.00	33,562,195.30		118,632,070.95

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中船重型装备有限公司	5,896,055.44	5,896,055.44	100.00	债务人破产, 资产被设定为优先补偿其母公司, 公司债权预计难以得到补偿
合计	5,896,055.44	5,896,055.44		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,890,026.69	10,715,588.82	6.83
1 至 2 年	30,959,355.02	5,724,384.75	18.49
2 至 3 年	8,268,135.59	2,663,166.47	32.21
3 至 4 年	9,627,545.10	4,187,982.12	43.50
4 至 5 年	7,935,248.01	5,441,199.56	68.57
5 年以上	6,316,494.07	6,316,494.07	100.00
合计	219,996,804.48	35,048,815.79	

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)	
上年年末余额	33,562,195.30			33,562,195.30
上年年末余额在本期				
--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	1,515,590.49		5,896,055.44	7,411,645.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销	28,970.00			28,970.00
其他变动				
期末余额	35,048,815.79		5,896,055.44	40,944,871.23

应收账款账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	152,194,266.25			152,194,266.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	67,831,508.23		5,896,055.44	73,727,563.67
本期终止确认	28,970.00			28,970.00
其他变动				
期末余额	219,996,804.48		5,896,055.44	225,892,859.92

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	33,562,195.30	1,515,590.49		28,970.00	35,048,815.79
单项计提		5,896,055.44			5,896,055.44
合计	33,562,195.30	7,411,645.93		28,970.00	40,944,871.23

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
中铁十二局集团第二工程有限公司厦门市轨道1号线一标二工区项目部	13,570.00
中铁十八局集团第一工程有限公司郑州地铁项目部	1,200.00
徐州徐工基础工程机械有限公司	14,200.00

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国铁路工程集团有限公司	54,678,984.37	24.21	6,291,834.57
中国铁道建筑集团有限公司	47,516,048.97	21.03	16,367,818.23
中国交通建设股份有限公司	39,272,635.50	17.39	4,270,039.16
广东省建筑工程集团有限公司	16,206,799.32	7.17	1,147,756.31
中国电力建设集团有限公司	12,774,719.60	5.66	1,515,555.80
合计	170,449,187.76	75.46	29,593,004.07

说明：本公司按企业集团汇总披露应收账款前五名情况。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,750,000.00	1,620,000.00
应收账款	4,206,696.00	2,421,600.00
合计	5,956,696.00	4,041,600.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,620,000.00	18,396,761.00	18,266,761.00		1,750,000.00	
应收账款	2,421,600.00	14,377,332.00	12,592,236.00		4,206,696.00	
合计	4,041,600.00	32,774,093.00	30,858,997.00		5,956,696.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,552,077.03	100.00	395,872.86	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,552,077.03	100.00	395,872.86	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
中石化江钻石油机械有限公司	1,324,417.20	51.90
朋友设备有限公司	640,224.76	25.09
河南中原特钢装备制造有限公司	281,712.30	11.04
郑州机械研究所有限公司	123,400.00	4.84
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	102,000.08	4.00
合计	2,471,754.34	96.87

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,521,704.50	7,450,518.41
合计	3,521,704.50	7,450,518.41

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,303,713.00	6,814,256.38
1 至 2 年	741,729.47	476,262.03
2 至 3 年	476,262.03	160,000.00
3 至 4 年	60,000.00	283,540.00
4 至 5 年	100,000.00	310,000.00
5 年以上	300,000.00	
小计	3,981,704.50	8,044,058.41
减：坏账准备	460,000.00	593,540.00
合计	3,521,704.50	7,450,518.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	460,000.00	11.55	460,000.00	100.00	593,540.00	7.38	593,540.00	100.00
其中：								
单项金额不重大	460,000.00	11.55	460,000.00	100.00	593,540.00	7.38	593,540.00	100.00
按组合计提坏账准备	3,521,704.50	88.45			7,450,518.41	92.62		7,450,518.41
其中：								
信用风险组合	3,521,704.50	88.45			7,450,518.41	92.62		7,450,518.41
合计	3,981,704.50	100.00	460,000.00		8,044,058.41	100.00	593,540.00	7,450,518.41

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中铁十六局集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计难以收回
中煤第三建设(集团)有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计难以收回
天津铁道结算中心十八局分中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
中建三局基础设施工程有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计难以收回
中铁十四局集团隧道工程有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计难以收回
中铁十四局集团有限公司成都至自贡高速铁路工程指挥部	20,000.00	20,000.00	100.00	预计难以收回
中铁八局集团有限公司城市轨道交通分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计难以收回
湖北博腾新材料有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计难以收回
合计	460,000.00	460,000.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	3,521,704.50		
合计	3,521,704.50		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			593,540.00	593,540.00
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回			133,540.00	133,540.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			460,000.00	460,000.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	7,450,518.41		593,540.00	8,044,058.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,928,813.91		133,540.00	4,062,353.91
其他变动				
期末余额	3,521,704.50		460,000.00	3,981,704.50

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	593,540.00		133,540.00		460,000.00
合计	593,540.00		133,540.00		460,000.00

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	3,417,593.50	2,643,484.50
员工借款	564,111.00	5,400,573.91
合计	3,981,704.50	8,044,058.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中交第三公路工程局有限公司	保证金	459,429.00	1年以内	11.54	
中铁隧道股份有限公司设备租赁采供中心	保证金	200,000.00	1年以内	10.05	
		200,000.00	1-2年		
中交隧道工程局有限公司北京盾构工程分公司	保证金	305,130.00	1年以内	7.66	
中铁十六局集团有限公司	保证金	300,000.00	5年以上	7.53	300,000.00
中铁三局集团有限公司四川建设工程分公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.02	
合计		1,664,559.00		41.80	300,000.00

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	7,768,452.11		7,768,452.11	8,153,332.48		8,153,332.48
委托加工物资	79,126.73		79,126.73	116,470.50		116,470.50
在产品	3,853,945.07		3,853,945.07	2,045,756.29		2,045,756.29
库存商品	17,605,996.31		17,605,996.31	11,109,132.79		11,109,132.79
半成品	28,864,398.27		28,864,398.27	27,942,293.54		27,942,293.54
发出商品	30,362,383.52		30,362,383.52	33,666,398.03		33,666,398.03
合计	88,534,302.01		88,534,302.01	83,033,383.63		83,033,383.63

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		195,502.71
合计		195,502.71

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						减值准备 期末余额			
		追加投 资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润		计提 减值 准备	其他	
1. 联营企业											
武汉玖石超硬材料有 限公司	6,096,880.85		6,120,000.00							23,119.15	
合计	6,096,880.85		6,120,000.00							23,119.15	

说明：2021年12月，公司与海耐森石油科技有限公司签订股权转让协议，将持有的武汉玖石超硬材料有限公司51%的股权，按612.00万元的价格转让给海耐森石油科技有限公司。2021年12月20日，武汉玖石超硬材料有限公司完成工商变更登记，公司不再持有武汉玖石超硬材料有限公司的股权。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,969,659.17	13,318,073.64
固定资产清理		
合计	12,969,659.17	13,318,073.64

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	9,266,884.19	20,319,323.91	2,937,221.89	859,635.98	33,383,065.97
(2) 本期增加金额		1,551,992.03		101,183.47	1,653,175.50
—购置		1,551,992.03		101,183.47	1,653,175.50
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		1,819,959.45		2,819.66	1,822,779.11
—处置或报废		1,819,959.45		2,819.66	1,822,779.11
(4) 期末余额	9,266,884.19	20,051,356.49	2,937,221.89	957,999.79	33,213,462.36
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	4,497,532.46	12,792,276.89	2,039,924.02	735,258.96	20,064,992.33
(2) 本期增加金额	451,978.20	1,050,661.61	363,242.96	81,023.78	1,946,906.55
—计提	451,978.20	1,050,661.61	363,242.96	81,023.78	1,946,906.55
(3) 本期减少金额		1,765,360.62		2,735.07	1,768,095.69
—处置或报废		1,765,360.62		2,735.07	1,768,095.69
(4) 期末余额	4,949,510.66	12,077,577.88	2,403,166.98	813,547.67	20,243,803.19

武汉恒立工程钻具股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,317,373.53	7,973,778.61	534,054.91	144,452.12	12,969,659.17
(2) 上年年末账面价值	4,769,351.73	7,527,047.02	897,297.87	124,377.02	13,318,073.64

说明：2019年5月24日，公司与招商银行武汉分行签订了1500万元的授信协议，用于包括但不限于承兑汇票的开具，期限为2019年5月23日至2022年5月22日，公司将鄂（2022）武汉市东开不动产权第0047937号的土地使用权（系变更公司名称后的产权证）以及地上的鄂（2022）武汉市东开不动产权第0048120号的房屋建筑物（系变更公司名称后的产权证）作为抵押。

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,737,109.48	2,737,109.48
(2) 本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
(4) 期末余额	2,737,109.48	2,737,109.48
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,328,411.85	1,328,411.85
(2) 本期增加金额	133,647.95	133,647.95
—计提	133,647.95	133,647.95
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	1,462,059.80	1,462,059.80
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,275,049.68	1,275,049.68
(2) 年初账面价值	1,408,697.63	1,408,697.63

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	639,406.40	639,406.40

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额	1,130,298.81	1,130,298.81
—新增租赁	1,130,298.81	1,130,298.81
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,769,705.21	1,769,705.21
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	697,742.75	697,742.75
—计提	697,742.75	697,742.75
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	697,742.75	697,742.75
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,071,962.46	1,071,962.46
(2) 年初账面价值	639,406.40	639,406.40

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,979,351.00	68,407.08	2,047,758.08

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,979,351.00	68,407.08	2,047,758.08
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	510,270.91	7,410.66	517,681.57
(2) 本期增加金额	39,587.02	6,840.72	46,427.74
—计提	39,587.02	6,840.72	46,427.74
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	549,857.93	14,251.38	564,109.31
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,429,493.07	54,155.70	1,483,648.77
(2) 上年年末账面价值	1,469,080.09	60,996.42	1,530,076.51

说明：2019年5月24日，公司与招商银行武汉分行签订了1500万元的授信协议，用于包括不限于承兑汇票的开具，期限为2019年5月23日至2022年5月22日，公司将鄂（2022）武汉市东开不动产权第0047937号的土地使用权（系变更公司名称后的产权证）以及地上的鄂（2022）武汉市东开不动产权第0048120号的房屋建筑物（系变更公司名称后的产权证）作为抵押。

(十三) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,271,717.30	6,340,757.59	36,677,929.88	5,501,689.48
预计负债	1,973,423.95	296,013.59	3,006,675.61	451,001.34
合计	44,245,141.25	6,636,771.18	39,684,605.49	5,952,690.82

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市发行股票 中介费用	1,101,176.91		1,101,176.91			
预付设备款	110,000.00		110,000.00			
合计	1,211,176.91		1,211,176.91			

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
银行承兑汇票贴现	2,000,000.00	
合计	7,000,000.00	3,000,000.00

说明:

- 2021年6月21日, 公司与中国建设银行武汉光谷自贸区分行签订光谷2021-1249-035号《人民币流动资金借款合同》, 金额为300.00万元, 期限为12个月, 利率为 LRP 利率减3基点。余立新、邓晓玲为公司该笔借款提供连带责任保证。
- 2021年8月3日, 公司与武汉农村商业银行光谷分行签订HT0127303010920210803001号《流动资金借款合同》, 金额为500.00万元, 期限为12个月, 利率为 LRP 利率加100基点, 截至2021年12月31日止, 公司实际贷款金额200.00万元。余立新、邓晓玲为公司该笔借款提供连带责任保证。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,799,230.00	19,670,000.00
商业承兑汇票		
合计	25,799,230.00	19,670,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款与外协加工费	107,935,578.46	92,258,659.23
设备与维修款	1,829,009.27	986,953.68
运费	876,294.61	885,915.08
其他	873,147.95	415,112.94
合计	111,514,030.29	94,546,640.93

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北辉煌机械制造有限公司	13,859,641.68	未及时结算
潜江昊佳密封件有限公司	2,516,086.04	未及时结算
中国航空技术广州有限公司	1,328,799.57	未及时结算
武汉嘉桐伟业商贸有限公司	532,633.75	未及时结算
武汉航越鑫物资有限公司	449,959.92	未及时结算
合计	18,687,120.96	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,628,190.78	3,364,114.88
合计	3,628,190.78	3,364,114.88

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,930,760.20	21,544,626.76	20,189,839.68	5,285,547.28
离职后福利-设定提存计划		1,223,277.92	1,223,277.92	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,930,760.20	22,767,904.68	21,413,117.60	5,285,547.28

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,894,032.89	19,591,161.06	18,236,373.98	5,248,819.97
(2) 职工福利费		916,670.77	916,670.77	
(3) 社会保险费		717,633.64	717,633.64	
其中：医疗保险费		630,442.94	630,442.94	
工伤保险费		59,090.00	59,090.00	
生育保险费		28,100.70	28,100.70	
(4) 住房公积金		291,422.00	291,422.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	36,727.31	27,739.29	27,739.29	36,727.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,930,760.20	21,544,626.76	20,189,839.68	5,285,547.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,172,172.86	1,172,172.86	
失业保险费		51,105.06	51,105.06	
企业年金缴费				
合计		1,223,277.92	1,223,277.92	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,827,313.44	884,205.47
企业所得税	3,916,425.91	2,486,497.05
个人所得税	5,655.52	26,928.09
城市维护建设税	247,248.37	136,009.98
教育费附加	166,867.34	87,435.01
房产税	23,518.24	31,903.96
土地使用税	7,618.55	7,618.55
印花税	20,827.70	14,289.30
合计	7,215,475.07	3,674,887.41

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	788,600.23	96,858.47
合计	788,600.23	96,858.47

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	68,100.00	
其他	720,500.23	96,858.47
合计	788,600.23	96,858.47

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	678,005.83	
合计	678,005.83	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	471,664.80	437,334.93
期末未终止确认的已背书未到期应收票据	12,675,822.50	14,637,000.00
合计	13,147,487.30	15,074,334.93

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额期末金额	1,125,147.69
减：未确认融资费用	47,979.46
减：一年内到期的非流动负债	678,005.83
合计	399,162.40

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合同预计损失	3,006,675.61		1,033,251.66	1,973,423.95	
合计	3,006,675.61		1,033,251.66	1,973,423.95	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,400,000.00	4,147,100.00	10,160,000.00	7,620,000.00		21,927,100.00	47,327,100.00

说明：

1、2021年5月18日，公司2021年度股东大会决议，以公司总股本2,540.00万股为基数，向全体股东每10股送红股4股，每10股转增3股，共送红股1,016.00万股，转增762.00万股。

2、2021年10月30日，公司召开2021年第三次临时股东大会，决议向特定投资者湖北萍湖创业投资有限公司、湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行4,147,100股普通股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币11.58元。截至2021年12月2日止，公司已收到湖北萍湖创业投资有限公司、湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳的出资款合计48,023,418.00元，其中：湖北萍湖创业投资有限公司19,999,818.00元，认购股份1,727,100股；湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）28,023,600.00元，认购股份2,420,000股。其中

4,147,100.00 元计入股本，溢价部分 43,876,318.00 元计入资本公积。本次增资业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信验字[2021]第 0062 号的验资报告审验。

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,729,754.88	43,376,318.00	7,620,000.00	57,486,072.88
合计	21,729,754.88	43,376,318.00	7,620,000.00	57,486,072.88

说明：本期增减变动的原因为分派股票股利、资本公积转增资本、向特定投资者定向发行股票，形成股本溢价，以及增资发生的费用冲减股本溢价，详见附注五（二十五）、股本。

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,105,789.87	10,083,714.13	4,853,333.43		14,937,047.56
合计	10,105,789.87	10,083,714.13	4,853,333.43		14,937,047.56

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	76,586,994.81	48,007,971.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-546,390.11	-5,103,159.88
调整后年初未分配利润	76,040,604.70	42,904,811.68
加：本期净利润	48,533,334.25	41,050,881.13
减：提取法定盈余公积	4,853,333.43	4,105,088.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,350,000.00	3,810,000.00
转作股本的普通股股利	10,160,000.00	
期末未分配利润	103,210,605.52	76,040,604.70

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,836,320.05	130,752,425.13	154,943,666.14	94,684,741.56
其他业务	1,971,927.17	733,307.44	1,254,234.96	249,950.24
合计	216,808,247.22	131,485,732.57	156,197,901.10	94,934,691.80

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	214,836,320.05	154,943,666.14
铁屑收入	1,042,944.10	726,689.17
租赁收入	359,542.85	326,857.14
水电费	106,194.69	106,194.69
其他收入	463,245.53	94,493.96
合计	216,808,247.22	156,197,901.10

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	金额
商品类型:	
盾构及 TBM 刀具	140,050,257.27
顶管刀具	32,919,564.95
刀具零配件	26,797,389.73
再制造服务	9,767,554.95
其他	5,301,553.15
合计	214,836,320.05
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	212,523,498.79
在某一时段内确认	2,312,821.26
合计	214,836,320.05

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	770,705.93	396,642.23
教育费附加	546,381.67	255,743.14
房产税	111,316.75	140,750.54
土地使用税	64,757.69	30,474.20
车船税	9,660.00	8,640.00
印花税	93,266.80	68,239.00
合计	1,596,088.84	900,489.11

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,695,597.26	7,130,111.21
业务招待费	1,017,961.52	905,044.75
驻点费	752,166.20	286,135.69
差旅费	647,602.79	424,043.40
广告宣传费	439,287.28	277,197.56
办公费	240,986.91	171,833.18
折旧与摊销	192,312.14	225,568.93
售后服务费	58,252.43	20,958.67
其他	73,188.15	95,675.92
合计	10,117,354.68	9,536,569.31

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,151,296.93	3,293,895.37
修理费	1,117,775.83	868,967.35
评估咨询费	972,673.16	721,423.88
折旧与摊销	576,627.96	591,207.32
办公费	414,823.41	277,032.63
交通差旅费	371,164.25	290,065.66
租赁物业费	284,338.33	257,777.95
业务招待费	189,735.71	149,955.18

项目	本期金额	上期金额
残疾人就业保障金	171,753.47	120,202.56
其他	129,780.57	267,128.68
合计	7,379,969.62	6,837,656.58

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	4,284,174.86	4,346,478.35
职工薪酬	2,331,077.09	1,815,573.07
其他费用	299,753.15	51,456.03
合计	6,915,005.10	6,213,507.45

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	369,236.19	168,775.00
其中：租赁负债利息费用	70,570.71	
减：利息收入	263,933.18	67,290.32
汇兑损益	252,034.27	252,999.67
其他	122,124.00	89,068.44
合计	479,461.28	443,552.79

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,790,682.57	302,278.00
代扣个人所得税手续费	29,239.91	721.59
其他		28,717.85
合计	2,819,922.48	331,717.44

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
招商政策补贴资金	2,200,000.00		与收益相关
省级上市奖励补贴	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2021年科技创业法律中介费用补贴	20,000.00		与收益相关
2021年中央外经贸专项资金补贴	12,000.00		与收益相关
2020年中央外经贸发展专项资金（出口信用保险）补贴	2,000.00		与收益相关
2020年度知识产权专项资助补贴	2,000.00		与收益相关
2021年第二批顶岗实习补贴	1,000.00		与收益相关
科技保险保费补贴	14,755.00	24,700.00	与收益相关
稳岗补贴	38,927.57	29,778.00	与收益相关
光谷人才计划补贴		150,000.00	与收益相关
省级研发补贴		60,000.00	与收益相关
贷款贴息		37,800.00	与收益相关
合计	2,790,682.57	302,278.00	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-23,119.15
处置长期股权投资产生的投资收益	23,119.15	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		134,479.90
债务重组产生的投资收益	-16,370.00	-1,636.00
合计	6,749.15	109,724.75

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,655,348.51	-419,687.60
应收账款坏账损失	7,411,645.93	-9,597,600.67
其他应收款坏账损失	-133,540.00	283,540.00
合计	5,622,757.42	-9,733,748.27

(三十九) 营业外收入

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		117,991.45	
合计		117,991.45	

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	54,683.42		54,683.42
合计	54,683.42		54,683.42

(四十一) 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	8,134,612.03	5,404,215.34
递延所得税费用	-684,080.36	1,169,519.50
合计	7,450,531.67	6,573,734.84

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	55,983,865.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,397,579.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,467.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,878.96
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	
研发费用加计扣除	-1,031,459.31
所得税费用	7,450,531.67

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	48,533,334.25	41,050,881.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,253,550.00	43,180,000.00
基本每股收益	1.0725	0.9507
其中：持续经营基本每股收益	1.0725	0.9507
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）	48,533,334.25	41,050,881.13
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,253,550.00	43,180,000.00
稀释每股收益	1.0725	0.9507
其中：持续经营稀释每股收益	1.0725	0.9507
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 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
利息收入	62,497.56	67,290.32
代收代付款	89,314.13	147,183.29
政府补助	2,819,922.48	331,717.44
备用金、保证金	3,647,048.72	1,962,442.61
往来款	1,802,413.00	2,370,000.00
其他	36,462.91	97,195.22
合计	8,457,658.80	4,975,828.88

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
备用金、保证金	4,493,229.00	3,418,183.61
代收代付款	2,160.00	59,994.48
往来款	1,313,543.00	512,104.16
付现费用	6,371,687.64	6,213,052.04
其他	86,519.61	36,462.91
合计	12,267,139.25	10,239,797.20

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品		18,580,000.00
公司收回股东借款及利息	5,001,435.62	
合计	5,001,435.62	18,580,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品		16,196,000.00
股东向公司借款		4,800,000.00
合计		20,996,000.00

5、 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
上市发行费用	1,287,000.00	
租金	682,294.42	
合计	1,969,294.42	

(四十四) 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	48,533,334.25	41,050,881.13
加：信用减值损失	5,622,757.42	-9,733,748.27

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备		
固定资产折旧	1,946,906.55	1,811,853.17
油气资产折耗		
使用权资产折旧	697,742.75	
无形资产摊销	46,427.74	46,427.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	54,683.42	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	369,236.19	168,775.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,749.15	-109,724.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-684,080.36	1,169,519.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,500,918.38	-30,326,851.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-80,567,102.86	-19,518,295.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,751,389.84	19,765,479.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,736,372.59	4,324,315.51
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	61,778,781.56	14,648,684.38
减：现金的期初余额	14,648,684.38	18,554,456.62
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	47,130,097.18	-3,905,772.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	61,778,781.56	14,648,684.38
其中：库存现金	960.27	759.04
可随时用于支付的银行存款	61,777,821.29	14,647,925.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	61,778,781.56	14,648,684.38

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,223,515.00	银行承兑汇票保证金，履约保函保证金
固定资产	4,316,360.49	招商银行武汉分行 1500 万元的授信抵押
无形资产	1,429,493.07	招商银行武汉分行 1500 万元的授信抵押
合计	18,969,368.56	

说明：2019年5月24日，公司与招商银行武汉分行签订了1500万元的授信协议，用于包括不限于承兑汇票的开具，期限为2019年5月23日至2022年5月22日，公司将鄂（2022）武汉市东开不动产权第0047937号的土地使用权（系变更公司名称后的产权证）以及地上的鄂（2022）武汉市东开不动产权第0048120号的房屋建筑物（系变更公司名称后的产权证）作为抵押。

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,780,171.05
其中：美元	223,928.98	6.3757	1,427,704.00
欧元	325,840.00	7.2197	2,352,467.05
应收账款			696,347.58
其中：美元	109,219.00	6.3757	696,347.58

(四十七) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		招商政策补贴资金	2,200,000.00	
省级上市奖励补贴	500,000.00	500,000.00		其他收益
2021 年科技创业 法律中介费用补贴	20,000.00	20,000.00		其他收益
2021 年中央外经 贸专项资金补贴	12,000.00	12,000.00		其他收益
2020 年中央外经 贸发展专项资金 (出口信用保险) 补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
2020 年度知识产 权专项资助补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
2021 年第二批项 岗实习补贴	1,000.00	1,000.00		其他收益
科技保险保费补贴	39,455.00	14,755.00	24,700.00	其他收益
稳岗补贴	68,705.57	38,927.57	29,778.00	其他收益
光谷人才计划补贴	150,000.00		150,000.00	其他收益
省级研发补贴	60,000.00		60,000.00	其他收益
贷款贴息	37,800.00		37,800.00	其他收益

六、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			5,956,696.00	5,956,696.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,956,696.00	5,956,696.00

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司最终控制方为：余立新。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉玖石超硬材料有限公司	联营企业

说明：2021年12月，公司与海耐森石油科技有限公司签订股权转让协议，将持有的武汉玖石超硬材料有限公司51%的股权，按612.00万元的价格转让给海耐森石油科技有限公司。2021年12月20日，武汉玖石超硬材料有限公司完成工商变更登记，截至2021年12月31日，公司不再持有武汉玖石超硬材料有限公司的股权。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
余立新	实际控制人
邓晓玲	实际控制人之配偶
杜衡	股东
余德锋	股东
周勇	股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉玖石超硬材料有限公司	购买材料		99,589.66

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉玖石超硬材料有限公司	销售商品（水电费）	106,194.69	106,194.69

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉玖石超硬材料有限公司	厂房	359,542.85	326,857.14

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余立新、邓晓玲	3,000,000.00	2018/5/10	2022/5/9	是
余立新、邓晓玲	3,000,000.00	2019/5/23	2023/5/22	是
余立新、邓晓玲	3,000,000.00	2020/6/12	2024/6/11	是
余立新、邓晓玲	3,000,000.00	2021/6/23	2025/6/22	否
余立新、邓晓玲	2,000,000.00	2021/8/5	2025/8/2	否
余立新、邓晓玲	15,000,000.00	2019/5/23	2025/5/22	否
杜蘅	15,000,000.00	2019/5/23	2025/5/22	否

说明：其中担保期间为2021年8月5日至2025年8月2日，担保金额200.00万元的担保，该笔担保系余立新、邓晓玲为公司向武汉农村商业银行光谷分行的借款提供的连带责任保证，保证合同金额为500.00万元，公司实际贷款金额200.00万元。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
余立新	100,000.00	2020/1/17	2021/4/1	个人银行卡借款
余立新	500,000.00	2020/1/18	2021/4/1、2021/4/2	个人银行卡借款
余立新	500,000.00	2020/1/19	2021/4/2、2021/7/13	个人银行卡借款
余立新	300,000.00	2020/1/20	2021/7/13	个人银行卡借款
余立新	500,000.00	2020/4/10	2021/7/13	个人银行卡借款
余德锋	500,000.00	2020/10/5	2021/7/14	个人银行卡借款
周勇	2,400,000.00	2020/9/30	2021/7/14、2021/9/3、 2021/9/7、2021/9/8、 2021/9/9	个人银行卡借款

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,960,135.62	2,616,810.07

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武汉玖石超硬材料 有限公司	56,124.70	3,822.09	396,314.70	32,101.49
其他应收款					
	余立新			1,900,000.00	
	余德锋			500,000.00	
	周勇			2,400,000.00	

八、 承诺及或有事项

本报告期公司无需披露的重要承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

根据公司第3届董事会第3次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总

股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该权益分派议案尚需年度股东大会审议。

十、其他重要事项

前期会计差错更正

公司召开第 3 届董事会第 3 次会议与第 4 次会议，公司对比较财务报表会计差错进行追溯调整。追溯调整对 2019 年、2020 年财务报表的影响如下：

1、2019 年 12 月 31 日及 2019 年度

项目	更正前	更正金额	更正后
货币资金	22,703,078.31	555,759.72	23,258,838.03
交易性金融资产		2,384,000.00	2,384,000.00
应收票据	13,165,245.05	4,186,435.82	17,351,680.87
应收账款	88,917,867.19	-6,195,795.86	82,722,071.33
应收款项融资		6,236,200.00	6,236,200.00
预付款项	1,540,870.58	-1,369,505.00	171,365.58
其他应收款	1,034,432.47	409,759.56	1,444,192.03
存货	36,667,424.84	16,039,107.19	52,706,532.03
固定资产	12,458,769.06	2,861.63	12,461,630.69
递延所得税资产	4,178,459.78	2,943,750.54	7,122,210.32
其他非流动资产		1,270,355.00	1,270,355.00
应付账款	65,961,365.04	13,932,881.98	79,894,247.02
预收款项	2,853,348.00	-71,132.00	2,782,216.00
应付职工薪酬	2,036,727.31	-61,219.89	1,975,507.42
应交税费	3,725,424.66	2,683,512.78	6,408,937.44
其他应付款	5,089,345.66	236,400.00	5,325,745.66
其他流动负债		15,374,029.10	15,374,029.10
盈余公积	6,507,009.51	-528,383.49	5,978,626.02
未分配利润	48,007,971.56	-5,103,159.88	42,904,811.68
营业收入	131,965,942.86	11,857,181.78	143,823,124.64
营业成本	71,381,632.33	4,992,943.25	76,374,575.58
税金及附加	1,109,547.33	188,942.23	1,298,489.56
销售费用	6,646,145.07	4,352,696.50	10,998,841.57
管理费用	7,732,252.17	-961,885.65	6,770,366.52
研发费用	6,289,962.10	-143,711.49	6,146,250.61

项目	更正前	更正金额	更正后
财务费用	450,093.63	34,361.78	484,455.41
其他收益	458,208.80	-155,220.00	302,988.80
投资收益（损失以“-”号填列）		27,223.68	27,223.68
信用减值损失	-6,988,584.53	-19,455,474.34	-26,444,058.87
资产处置收益	924.19	28,155.34	29,079.53
营业外收入		95,360.00	95,360.00
营业外支出		4,137.00	4,137.00
所得税费用	4,802,875.94	-2,986,124.73	1,816,751.21
销售商品、提供劳务收到的现金	135,451,458.15	-37,214,670.46	98,236,787.69
收到其他与经营活动有关的现金	896,792.89	5,816,852.84	6,713,645.73
购买商品、接受劳务支付的现金	77,785,999.07	-28,663,010.62	49,122,988.45
支付给职工以及为职工支付的现金	11,854,265.70	7,035,012.86	18,889,278.56
支付的各项税费	9,511,280.63	57,736.65	9,569,017.28
支付其他与经营活动有关的现金	16,092,789.39	-8,898,034.71	7,194,754.68
取得投资收益收到的现金		46,945.68	46,945.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	332,781.53	-292,781.53	40,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,230,900.00	7,230,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,340,750.83	1,209,236.35	3,549,987.18
支付其他与投资活动有关的现金		9,614,900.00	9,614,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,910,621.82	-3,910,621.82	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,791,935.86	-20,000.00	3,771,935.86
支付其他与筹资活动有关的现金	8,577,780.32	-8,577,780.32	
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,083.72	-17,083.72
现金及现金等价物净增加额	12,231,251.53	-98,519.22	12,132,732.31
期初现金及现金等价物余额	5,767,445.37	654,278.94	6,421,724.31
期末现金及现金等价物余额	17,998,696.90	555,759.72	18,554,456.62

2、2020年12月31日及2020年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
货币资金	24,719,855.87	95,168.46	24,815,024.33
应收票据	10,717,172.01	3,439,479.42	14,156,651.43
应收账款	113,413,903.43	5,218,167.52	118,632,070.95
应收款项融资		4,041,600.00	4,041,600.00
预付款项	559,180.56	-163,307.70	395,872.86
其他应收款	2,101,263.25	5,349,255.16	7,450,518.41
存货	62,554,374.59	20,479,009.04	83,033,383.63
其他流动资产	1,257,189.97	-1,061,687.26	195,502.71
固定资产	13,308,069.50	10,004.14	13,318,073.64
递延所得税资产	4,765,093.14	1,187,597.68	5,952,690.82
应付账款	76,459,101.80	18,087,539.13	94,546,640.93
合同负债	2,876,819.00	487,295.88	3,364,114.88
应付职工薪酬	2,536,727.31	1,394,032.89	3,930,760.20
应交税费	2,609,797.30	1,065,090.11	3,674,887.41
其他应付款	10,338.86	86,519.61	96,858.47
其他流动负债		15,074,334.93	15,074,334.93
预计负债		3,006,675.61	3,006,675.61
资本公积	21,767,490.73	-37,735.85	21,729,754.88
盈余公积	10,105,789.87	-22,075.74	10,083,714.13
未分配利润	76,586,994.81	-546,390.11	76,040,604.70
营业收入	160,029,914.18	-3,832,013.08	156,197,901.10
营业成本	94,769,995.24	164,696.56	94,934,691.80
税金及附加	910,160.95	-9,671.84	900,489.11
销售费用	6,335,988.51	3,200,580.80	9,536,569.31
管理费用	6,931,165.61	-93,509.03	6,837,656.58
研发费用	6,285,065.22	-71,557.77	6,213,507.45
财务费用	405,833.55	37,719.24	443,552.79
其他收益	390,598.00	-58,880.56	331,717.44
投资收益（损失以“-”号填列）	66,821.72	42,903.03	109,724.75
信用减值损失	-4,808,889.07	14,542,637.34	9,733,748.27
资产处置收益	2,861.63	-2,861.63	

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
营业外收入	823,182.76	-705,191.31	117,991.45
所得税费用	4,878,476.53	1,695,258.31	6,573,734.84
销售商品、提供劳务收到的现金	101,030,795.70	2,811,743.91	103,842,539.61
收到其他与经营活动有关的现金	2,989,460.88	1,986,368.00	4,975,828.88
购买商品、接受劳务支付的现金	61,963,319.91	2,017,908.82	63,981,228.73
支付给职工以及为职工支付的现金	13,861,512.76	3,621,839.60	17,483,352.36
支付的各项税费	12,605,808.95	282,084.54	12,887,893.49
支付其他与经营活动有关的现金	8,210,806.51	2,028,990.69	10,239,797.20
取得投资收益收到的现金	89,940.87	44,539.03	134,479.90
收到其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	2,580,000.00	18,580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,186,981.00	401,678.00	1,588,659.00
支付其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	4,996,000.00	20,996,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,895,800.00	-9,895,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,361,600.00	-15,361,600.00	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,400.60	-540.55	-28,941.15
现金及现金等价物净增加额	-3,445,180.98	-460,591.26	-3,905,772.24
期初现金及现金等价物余额	17,998,696.90	555,759.72	18,554,456.62
期末现金及现金等价物余额	14,553,515.92	95,168.46	14,648,684.38

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,119.15	
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）	2,790,682.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	201,435.62	
债务重组损益	-16,370.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,683.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,239.91	
小计	2,973,423.83	

项目	金额	说明
所得税影响额	-446,013.57	
合计	2,527,410.26	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	31.44	1.0725	1.0725
扣除非经常性损益后的净利润	29.81	1.0166	1.0166

武汉恒立工程钻具股份有限公司
(加盖公章)

二〇二二年四月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多分类、监管信息。



成立日期 2011年01月24日
 营业期限 2011年01月24日至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年12月28日

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件不能作为换证依据，不得作为换证依据。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



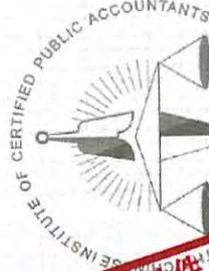
姓名: 陈勇波
 Full name: Chen Yongde
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1975-08-15
 Date of birth: 1975-08-15
 工作单位: 湖北大学
 Working unit: Hubei University
 身份证号: 420375095000000000
 ID card no.: 420375095000000000

此证复印件不能作为报告附件使用，不能作其他用途



证书编号: 420003204760
 No. of Certificate: 420003204760
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2005年9月25日
 Date of issuance: 2005-09-25





此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他附件使用

姓名: 汤万明
 Full name: 汤万明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-11-10
 Date of birth: 1984-11-10
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号: 422301198411107611
 Identity card No.: 422301198411107611



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



证书编号:
 No. of Certificate: 310000061669

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of issuance: 2018 06 19
 湖北省注册会计师协会



关于武汉恒立工程钻具股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的专项报告
信会师报字[2022]第 ZE10499 号





防 伪 编 码: 31000006202245871A

被 审 计 单 位 名 称: 武汉恒立工程钻具股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZE10499号

签 字 注 册 会 计 师: 陈勇波

注 师 编 号: 420003204760

签 字 注 册 会 计 师: 汤方明

注 师 编 号: 310000061669

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

关于武汉恒立工程钻具股份有限公司
前期会计差错更正专项说明的专项报告

	目录	页次
一、	专项审核报告	1-2
二、	前期会计差错更正专项说明	1-5



关于武汉恒立工程钻具股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的专项报告

信会师报字[2022]第 ZE10499 号

武汉恒立工程钻具股份有限公司全体股东：

我们审计了武汉恒立工程钻具股份有限公司(以下简称“恒立钻具”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表、2021 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2022 年 4 月 26 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZE10251 号的无保留意见审计报告。

恒立钻具管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的前期会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是恒立钻具管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计恒立钻具 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解恒立钻具前期会计差错更正情况,专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供恒立钻具为披露 2021 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：陈勇波
(项目合伙人)



中国注册会计师：汤方明



二〇二二年六月十三日

武汉恒立工程钻具股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

武汉恒立工程钻具股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2022 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2019 年度、2020 年度、2021 年度公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2019 年度、2020 年度、2021 年度会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因及内容

(一) 调整亏损合同预计损失

公司根据《收入准则应用案例—亏损合同案例》的会计处理, 将确认的预计负债-合同预计损失计入主营业务成本, 涉及存货、营业成本、营业外支出的调整。

(二) 调整企业所得税

公司根据 2021 年度企业所得税汇算清缴口径, 调整企业所得税费用, 涉及应交税费、所得税费用。

(三) 调整部分经济业务记账有误

1、公司将通过员工个人银行卡支付的员工餐费按照实际发生时计入职工福利费, 涉及存货、管理费用、销售费用、应付职工薪酬的调整。

2、公司将部分误作为银行存款利息收入的理财产品收益, 按照理财产品列报的口径, 转入投资收益, 涉及财务费用、投资收益的调整。

3、公司将 2021 年定向发行费用, 冲减发行溢价, 涉及其他应付款、资本公积的调整。

4、上述会计差错更正事项导致的递延所得税资产、应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润的金额变动, 本次一并调整。

(四) 现金流量表调整

根据对购买的理财产品会计处理, 调整相应的理财收益现金流量。

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、资产负债表项目

项 目	2019年12月31日			
	更正前	更正数	更正后	原因
存货	52,668,297.98	38,234.05	52,706,532.03	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
应付职工薪酬	1,998,619.42	-23,112.00	1,975,507.42	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
应交税费	6,398,503.85	10,433.59	6,408,937.44	根据上述差错更正事项进行调整。
盈余公积	5,973,534.78	5,091.24	5,978,626.02	根据上述差错更正事项进行调整。
未分配利润	42,858,990.46	45,821.22	42,904,811.68	根据上述差错更正事项进行调整。

续表

项 目	2020年12月31日			
	更正前	更正数	更正后	原因
存货	83,067,407.61	-34,023.98	83,033,383.63	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
应付职工薪酬	4,012,785.10	-82,024.90	3,930,760.20	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
应交税费	3,666,455.59	8,431.82	3,674,887.41	根据上述差错更正事项进行调整。
盈余公积	10,079,757.23	3,956.90	10,083,714.13	根据上述差错更正事项进行调整。
未分配利润	76,004,992.50	35,612.20	76,040,604.70	根据上述差错更正事项进行调整。

续表

项 目	2021年12月31日			
	更正前	更正数	更正后	原因
存货	86,519,602.97	2,014,699.04	88,534,302.01	根据《收入准则应用案例—亏损合同案例》的会计处理，将确认的预计负债-合同预计损失计入主营业务成本
递延所得税资产	6,340,757.59	296,013.59	6,636,771.18	调整预计负债-合同预计损失对应的递延所得税资产
应交税费	7,152,758.75	62,716.32	7,215,475.07	根据2021年度企业所得税汇算清缴口径，调整企业所得税费用
其他应付款	411,241.74	377,358.49	788,600.23	2021年定向发行费用冲减资本溢价

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
预计负债		1,973,423.95	1,973,423.95	根据《收入准则应用案例一亏损合同案例》的会计处理，将确认的预计负债-合同预计损失计入主营业务成本
资本公积	57,863,431.37	-377,358.49	57,486,072.88	2021 年定向发行费用冲减资本溢价
盈余公积	14,909,590.33	27,457.23	14,937,047.56	根据上述差错更正事项进行调整。
未分配利润	102,963,490.39	247,115.13	103,210,605.52	根据上述差错更正事项进行调整。

2、利润表项目

项 目	2019 年度			
	更正前	更正数	更正后	原因
销售费用	11,000,291.13	-1,449.56	10,998,841.57	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
管理费用	6,774,896.34	-4,529.82	6,770,366.52	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
所得税费用	1,814,622.62	2,128.59	1,816,751.21	根据上述差错更正事项进行调整。

续表

项 目	2020 年度			
	更正前	更正数	更正后	原因
营业成本	91,928,016.19	3,006,675.61	94,934,691.80	根据《收入准则应用案例一亏损合同案例》的会计处理，将确认的预计负债-合同预计损失计入主营业务成本
销售费用	9,533,334.12	3,235.19	9,536,569.31	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
管理费用	6,827,546.64	10,109.94	6,837,656.58	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
财务费用	402,470.78	41,082.01	443,552.79	调整误作为银行存款利息收入的理财产品收益，转入投资收益
投资收益	68,642.74	41,082.01	109,724.75	调整误作为银行存款利息收入的理财产品收益，转入投资收益
营业外支出	3,006,675.61	-3,006,675.61		根据《收入准则应用案例一亏损合同案例》的会计处理，将确认的预计负债-合同预计损失计入主营业务成本
所得税费用	6,575,736.61	-2,001.77	6,573,734.84	根据上述差错更正事项进行调整。

续表

项 目	2021 年度			原因
	更正前	更正数	更正后	
销售费用	10,115,724.17	1,630.51	10,117,354.68	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
管理费用	7,374,874.30	5,095.32	7,379,969.62	员工餐费按照实际发生时计入职工福利费
所得税费用	7,692,260.76	-241,729.09	7,450,531.67	根据上述差错更正事项进行调整。

3、现金流量表项目

项 目	2019 年度		
	更正前	更正数	更正后
收到其他与经营活动有关的现金	6,738,294.50	-24,648.77	6,713,645.73
取得投资收益收到的现金	22,296.91	24,648.77	46,945.68

综上所述，因前期会计差错更正对股东权益与净利润的影响如下：

项 目	2019 年 1 月 1 日		
	更正前	更正数	更正后
股东权益	79,964,016.44	47,061.67	80,011,078.11

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	更正前	更正数	更正后
股东权益	85,500,015.97	50,912.46	85,550,928.43
净利润	13,935,999.53	3,850.79	13,939,850.32

项 目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	更正前	影响数	更正后
股东权益	133,214,504.61	39,569.10	133,254,073.71
净利润	41,062,224.49	-11,343.36	41,050,881.13

项 目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	更正前	影响数	更正后
股东权益	223,063,612.09	-102,786.13	222,960,825.96
净利润	48,298,330.99	235,003.26	48,533,334.25

武汉恒立工程钻具股份有限公司
二〇二二年六月十三日





营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多分类、登记、许可、备案、监管信息。



统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

复印件不能作为报告书用

经营范围
 企业会计报表, 并出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2021年12月28日

证书序号: 0001247



说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证只作证明使用，不得作为其他用途。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途

姓名 刘勇
 Full name 刘勇
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1984-11-10
 Date of birth 1984-11-10
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码 422501198411107211
 Identity card No. 422501198411107211



所)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



证书编号: 310000061669
 No. of Certificate 310000061669
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2021年11月10日
 Date of Issuance 2021年11月10日



号: 4

关于武汉恒立工程钻具股份有限公司

前期会计差错更正专项审核报告

信会师报字[2022]第 ZE10253 号





防 伪 编 码： 31000006202206096U

被审计单位名称： 武汉恒立工程钻具股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZE10253号

签字注册会计师： 陈勇波

注 师 编 号： 420003204760

签字注册会计师： 汤方明

注 师 编 号： 310000061669

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

武汉恒立工程钻具股份有限公司

目录

页次

一、	专项审核报告	1-2
二、	前期会计差错更正专项说明	1-9



关于武汉恒立工程钻具股份有限公司
2019 年度、2020 年度
会计差错更正专项审核报告

信会师报字[2022]第 ZE10253 号

武汉恒立工程钻具股份有限公司全体股东：

我们审计了武汉恒立工程钻具股份有限公司(以下简称“恒立钻具”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表、2021 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2022 年 4 月 26 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZE10251 号的无保留意见审计报告。

恒立钻具管理层根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定编制了后附的 2019 年度、2020 年度会计差错更正专项说明(以下简称“专项说明”)。

编制专项说明并确保其真实、准确、合法和完整是恒立钻具管理层的责任。我们将专项说明所载信息与我们审计恒立钻具 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解恒立钻具 2019 年度、2020 年度会计差错更正情况,专项说明应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供恒立钻具为披露 2021 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



陈勇波

中国注册会计师：



汤方明

二〇二二年四月二十六日

武汉恒立工程钻具股份有限公司

2019 年度、2020 年度会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

武汉恒立工程钻具股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2021 年度发现以下前期会计差错。本公司已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2019 年度、2020 年度公司财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会《非上市公众公司信息披露管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统临时公告格式模板》的相关规定, 现将 2019 年度、2020 年度会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的原因及内容

(一) 个人银行卡资金流水调整

公司存在通过员工个人银行卡收取货款、支付薪酬与费用报销, 以及员工借款与备用金的情况。涉及货币资金、交易性金融资产、应付账款、营业收入、期间费用、其他应收款、营业外收入与支出的调整。

(二) 商业汇票调整

根据新金融工具准则以及财会[2021]32 号文件的规定, 公司一是对收到的“建信融通”、“铁建银信”、“云信”等数字化应收账款债权凭证, 以及银行承兑汇票进行调整, 区分信用等级, 判断是以收取合同现金流量为目标, 还是既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的; 二是对未到期已背书或未到期已贴现的信用等级较低的银行承兑汇票与商业承兑汇票进行调整; 三是对商业承兑汇票计提坏账准备。涉及应收账款、应收款项融资、应收票据、短期借款、其他流动负债的调整。

(三) 存货调整

公司存在采购入库不及时, 产品延迟入账的情况。一是部分材料采购与外协加工入库不及时, 导致少计资产与负债, 发出商品延后入账; 二是部分存货项目分类列示不准确, 影响原材料、半成品、产成品、发出商品项目的列报; 三是部分长库龄发出商品未及时转销。涉及应付账款、存货、营业成本、销售费用的调整。

（四）收入成本调整

公司一是存在部分产品销售未严格按照收入确认政策来确认收入的情况，导致收入、成本跨期；二是调整部分销售业务收入确认模式，对特殊业务合同判断属于在某一时刻确认还是在某一时段内确认的收入；三是重分类废品收入的列报，从营业外收入调整至其他业务收入；涉及应收账款、存货、预收款项、预计负债、营业收入、营业成本、营业外收入、营业外支出的调整。

（五）期间费用调整

公司一是存在费用记账的科目不准确的情况；二是部分费用未严格按照权责发生制记录于恰当的会计期间；三是存在以发票报销奖金的情况；四是将理财收益计入财务费用，涉及销售费用、管理费用、研发费用、财务费用、投资收益、营业成本，应付职工薪酬，以及费用项目之间的调整。

（六）其他调整事项

1、根据新金融工具准则，公司对应收账款按预期信用损失重新计提坏账准备，涉及应收账款、信用减值损失的调整。

2、将预付设备款重分类至其他非流动资产，涉及预付款项、其他非流动资产的调整。

3、根据新债务重组准则，公司对部分客户的尾款进行债务重组处理，涉及信用减值损失、投资收益的调整。

4、区分固定资产处置损益与固定资产报废损失，涉及资产处置损益、营业外支出的调整。

5、对代收代付改制员工的补助款进行调整，涉及其他收益、其他应付款的调整。

6、上述会计差错更正事项导致的递延所得税资产、应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润的金额变动，本次一并调整。

（七）现金流量表调整

调整不涉及现金流量的应收票据收支业务对现金流量表的影响以及其他编制差异。

二、前期会计差错更正的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、资产负债表项目

项 目	2019年12月31日			
	更正前	更正数	更正后	原因
货币资金	22,703,078.31	555,759.72	23,258,838.03	个人银行卡存款结余 2,555,759.72 元，调整银行理财产品 2,000,000.00 元。
交易性金融资产		2,384,000.00	2,384,000.00	调整公司账户与通过个人银行账户购买的银行理财产品 2,384,000.00 元。
应收票据	13,165,245.05	4,186,435.82	17,351,680.87	一是对收到的“建信融通”、“铁建银信”、“云信”等数字化应收账款债权凭证，以及银行承兑汇票进行调整，区分信用等级，判断是以收取合同现金流量为目标，还是既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的；二是对未到期已背书或未到期已贴现的信用等级较低的银行承兑汇票与商业承兑汇票进行调整，三是对商业承兑汇票计提坏账准备。
应收账款	88,917,867.19	-6,195,795.86	82,722,071.33	一是对收到的“建信融通”、“云信”数字化应收账款债权凭证调整为应收账款，二是收入跨期调整，三是按预期信用损失率重新计算坏账准备。
应收款项融资		6,236,200.00	6,236,200.00	调整收到的“铁建银信”等既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的数字化应收账款债权凭证 3,860,000.00 元，调整信用等级高的银行承兑汇票 2,376,200.00 元。
预付款项	1,540,870.58	-1,369,505.00	171,365.58	一是预付设备款重分类至其他非流动资产，二是将同一供应商的应付款项与应付账款进行抵销。
其他应收款	1,034,432.47	409,759.56	1,444,192.03	调整通过个人银行卡借支的备用金与借款 411,781.53 元，调整坏账准备 2,021.97 元。
存货	36,667,424.84	16,000,873.14	52,668,297.98	一是部分材料与外协加工采购入库不及时，导致少计资产与负债，发出商

项 目	2019年12月31日			
	更正前	更正数	更正后	原因
				品延后入账；二是部分存货项目分类列示不准确，影响原材料、半成品、产成品、发出商品项目的列报，三是部分长库存发出商品未及时转销。
固定资产	12,458,769.06	2,861.63	12,461,630.69	以前年度固定资产处置损益。
递延所得税资产	4,178,459.78	2,943,750.54	7,122,210.32	坏账准备计提增加。
其他非流动资产		1,270,355.00	1,270,355.00	预付设备款重分类至其他非流动资产。
应付账款	65,961,365.04	13,932,881.98	79,894,247.02	部分材料采购与外协加工入库不及时。
预收款项	2,853,348.00	-71,132.00	2,782,216.00	收入跨期调整。
应付职工薪酬	2,036,727.31	-38,107.89	1,998,619.42	奖金未按权责发生制确认。
应交税费	3,725,424.66	2,673,079.19	6,398,503.85	销售收入调整对应的税金调整。
其他应付款	5,089,345.66	236,400.00	5,325,745.66	调整代收代付职工补助款。
其他流动负债		15,374,029.10	15,374,029.10	对未到期已背书或未到期已贴现的信用等级较低的银行承兑汇票与商业承兑汇票进行调整，以及待转销项税额。
盈余公积	6,507,009.51	-533,474.73	5,973,534.78	根据上述差错更正事项进行调整。
未分配利润	48,007,971.56	-5,148,981.10	42,858,990.46	根据上述差错更正事项进行调整。

续表

项 目	2020年12月31日			
	更正前	更正数	更正后	原因
货币资金	24,719,855.87	95,168.46	24,815,024.33	个人银行卡存款结余 95,168.46 元。
应收票据	10,717,172.01	3,439,479.42	14,156,651.43	一是对收到的“建信融通”、“铁建银信”、“云信”等数字化应收账款债权凭证，以及银行承兑汇票进行调整，区分信用等级，判断是以收取合同现金流量为目标，还是既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的；二是对未到期已背书或未到期已贴现的信用等级较低的银行承兑汇票与商业承兑汇票进行调整，三是对商

项 目	2020 年 12 月 31 日			
	更正前	更正数	更正后	原因
				业承兑汇票计提坏账准备。
应收账款	113,413,903.43	5,218,167.52	118,632,070.95	一是对收到的“建信融通”、“云信”数字化应收账款债权凭证调整为应收账款，二是收入跨期调整，三是按预期信用损失率重新计算坏账准备。
应收款项融 资		4,041,600.00	4,041,600.00	调整收到的“铁建银信”等既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的数字化应收账款债权凭证 2,421,600.00 元，调整信用等级高的银行承兑汇票 1,620,000.00 元。
预付款项	559,180.56	-163,307.70	395,872.86	将同一供应商的应付款项与应付账款进行抵销。
其他应收款	2,101,263.25	5,349,255.16	7,450,518.41	调整个人借支的备用金与借款 5,403,473.91 元，调整坏账准备 54,218.75 元。
存货	62,554,374.59	20,513,033.02	83,067,407.61	一是部分材料与外协加工采购入库不及时，导致少计资产与负债，发出商品延后入账；二是部分存货项目分类列示不准确，影响原材料、半成品、产成品、发出商品项目的列报，三是部分长库存发出商品未及时转销。
其他流动资 产	1,257,189.97	-1,061,687.26	195,502.71	调整待抵扣进项税。
固定资产	13,308,069.50	10,004.14	13,318,073.64	调整折旧。
递延所得税 资产	4,765,093.14	1,187,597.68	5,952,690.82	调整坏账准备计提以及计提预计负债。
应付账款	76,459,101.80	18,087,539.13	94,546,640.93	部分材料采购与外协加工入库不及时。
合同负债	2,876,819.00	487,295.88	3,364,114.88	收入跨期调整。
应付职工薪 酬	2,536,727.31	1,476,057.79	4,012,785.10	部分奖金未按权责发生制确认。
应交税费	2,609,797.30	1,056,658.29	3,666,455.59	销售收入调整对应的税金调整。
其他应付款	10,338.86	86,519.61	96,858.47	调整代收代付职工补助款。
其他流动负 债		15,074,334.93	15,074,334.93	对未到期已背书或未到期已贴现的信用等级较低的银行承兑汇票与商业承

项 目	2020年12月31日			
	更正前	更正数	更正后	原因
				兑汇票进行调整，以及待转销项税额。
预计负债		3,006,675.61	3,006,675.61	计提合同预计损失。
资本公积	21,767,490.73	-37,735.85	21,729,754.88	根据上述差错更正事项进行调整。
盈余公积	10,105,789.87	-26,032.64	10,079,757.23	根据上述差错更正事项进行调整。
未分配利润	76,586,994.81	-582,002.31	76,004,992.50	根据上述差错更正事项进行调整。

2、利润表项目

项 目	2019年度			
	更正前	更正数	更正后	原因
营业收入	131,965,942.86	11,857,181.78	143,823,124.64	一是通过个人银行卡收取货款，二是部分收入跨期，三是部分收入确认模式调整。
营业成本	71,381,632.33	4,992,943.25	76,374,575.58	上述营业收入调整导致营业成本调整。
税金及附加	1,109,547.33	188,942.23	1,298,489.56	上述营业收入调整导致税金及附加调整。
销售费用	6,646,145.07	4,354,146.06	11,000,291.13	通过个人银行卡支付的薪酬与费用，以及费用科目分类不准确。
管理费用	7,732,252.17	-957,355.83	6,774,896.34	费用科目分类不准确，以及通过个人银行卡支付的薪酬与费用。
研发费用	6,289,962.10	-143,711.49	6,146,250.61	费用科目分类不准确。
财务费用	450,093.63	34,361.78	484,455.41	调整理财收益，以及个人银行卡存款利息收入。
其他收益	458,208.80	-155,220.00	302,988.80	调整代收代付改制员工补贴款。
投资收益		27,223.68	27,223.68	对部分客户的尾款进行债务重组处理，以及理财收益。
信用减值损失	-6,988,584.53	-19,455,474.34	-26,444,058.87	一是对应收账款按预期信用损失重新计提坏账准备，二是调整部分客户的债务重组损失。
资产处置收益	924.19	28,155.34	29,079.53	通过个人银行卡收取的车辆处置收益。
营业外收入		95,360.00	95,360.00	通过员工个人银行卡收取其他收入。
营业外支出		4,137.00	4,137.00	通过员工个人银行卡支付的赔偿款。
所得税费用	4,802,875.94	-2,988,253.32	1,814,622.62	根据上述差错更正事项进行调整。

续表

项目	2020 年度			
	更正前	更正数	更正后	原因
营业收入	160,029,914.18	-3,832,013.08	156,197,901.10	一是通过个人银行卡收取货款，二是部分收入跨期，三是部分收入确认模式调整。
营业成本	94,769,995.24	-2,841,979.05	91,928,016.19	上述营业收入调整导致营业成本调整。
税金及附加	910,160.95	-9,671.84	900,489.11	上述营业收入调整导致税金及附加调整。
销售费用	6,335,988.51	3,197,345.61	9,533,334.12	通过个人银行卡支付的薪酬与费用，以及费用科目分类不准确。
管理费用	6,931,165.61	-103,618.97	6,827,546.64	费用科目分类不准确，以及通过个人银行卡支付的薪酬与费用。
研发费用	6,285,065.22	-71,557.77	6,213,507.45	费用科目分类不准确。
财务费用	405,833.55	-3,362.77	402,470.78	个人银行卡手续费与利息收入。
其他收益	390,598.00	-58,880.56	331,717.44	调整收到的税费返还以及代收代付政府补助款。
投资收益	66,821.72	1,821.02	68,642.74	对部分客户的尾款进行债务重组处理，以及理财收益。
信用减值损失	-4,808,889.07	14,542,637.34	9,733,748.27	一是对应收账款按预期信用损失重新计提坏账准备，二是调整部分客户的债务重组损失。
资产处置收益	2,861.63	-2,861.63		以前年度固定资产处置损益。
营业外收入	823,182.76	-705,191.31	117,991.45	重分类废品收入的列报，调整至其他业务收入。
营业外支出		3,006,675.61	3,006,675.61	计提合同预计损失。
所得税费用	4,878,476.53	1,697,260.08	6,575,736.61	根据上述差错更正事项进行调整。

3、现金流量表项目

项 目	2019 年度		
	更正前	更正数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	135,451,458.15	-37,214,670.46	98,236,787.69
收到其他与经营活动有关的现金	896,792.89	5,841,501.61	6,738,294.50
购买商品、接受劳务支付的现金	77,785,999.07	-28,663,010.62	49,122,988.45
支付给职工以及为职工支付的现金	11,854,265.70	7,035,012.86	18,889,278.56
支付的各项税费	9,511,280.63	57,736.65	9,569,017.28
支付其他与经营活动有关的现金	16,092,789.39	-8,898,034.71	7,194,754.68
取得投资收益收到的现金		22,296.91	22,296.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	332,781.53	-292,781.53	40,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		7,230,900.00	7,230,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,340,750.83	1,209,236.35	3,549,987.18
支付其他与投资活动有关的现金		9,614,900.00	9,614,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,910,621.82	-3,910,621.82	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,791,935.86	-20,000.00	3,771,935.86
支付其他与筹资活动有关的现金	8,577,780.32	-8,577,780.32	
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,083.72	-17,083.72
现金及现金等价物净增加额	12,231,251.53	-98,519.22	12,132,732.31
期初现金及现金等价物余额	5,767,445.37	654,278.94	6,421,724.31
期末现金及现金等价物余额	17,998,696.90	555,759.72	18,554,456.62

续表

项 目	2020 年度		
	更正前	更正数	更正后
销售商品、提供劳务收到的现金	101,030,795.70	2,811,743.91	103,842,539.61
收到其他与经营活动有关的现金	2,989,460.88	1,986,368.00	4,975,828.88
购买商品、接受劳务支付的现金	61,963,319.91	2,017,908.82	63,981,228.73
支付给职工以及为职工支付的现金	13,861,512.76	3,621,839.60	17,483,352.36
支付的各项税费	12,605,808.95	282,084.54	12,887,893.49
支付其他与经营活动有关的现金	8,210,806.51	2,028,990.69	10,239,797.20
取得投资收益收到的现金	89,940.87	44,539.03	134,479.90
收到其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	2,580,000.00	18,580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	1,186,981.00	401,678.00	1,588,659.00

项 目	2020 年度		
	更正前	更正数	更正后
付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	4,996,000.00	20,996,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,895,800.00	-9,895,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,361,600.00	-15,361,600.00	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,400.60	-540.55	-28,941.15
现金及现金等价物净增加额	-3,445,180.98	-460,591.26	-3,905,772.24
期初现金及现金等价物余额	17,998,696.90	555,759.72	18,554,456.62
期末现金及现金等价物余额	14,553,515.92	95,168.46	14,648,684.38

综上所述，因前期会计差错更正对股东权益与净利润的影响如下：

项 目	2019 年 1 月 1 日		
	更正前	更正数	更正后
股东权益	72,558,489.05	7,405,527.39	79,964,016.44

项 目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	更正前	更正数	更正后
股东权益	91,182,471.80	-5,682,455.83	85,500,015.97
净利润	27,023,982.75	-13,087,983.22	13,935,999.53

项 目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	更正前	影响数	更正后
股东权益	133,860,275.41	-645,770.80	133,214,504.61
净利润	35,987,803.61	5,074,420.88	41,062,224.49

武汉恒立工程钻具股份有限公司
二〇二〇年四月二十六日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统集成服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

营业期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

本证件不得作为法律依据
印章件不得作为法律依据

登记机关

2021年12月28日



证书序号:0001247

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件不能作为其他用途使用，不能作会计师事务所印章。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名: 陈勇波
 Full name: 陈勇波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-08-15
 Date of birth: 1975-08-15
 工作单位: 湖北大学
 Working unit: 湖北大学
 身份证号: 375091501

此证复印件不能作为报告书附件使用，不能作其他用



证书编号: 420003204760
 No. of Certificate: 420003204760
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2003年9月25日
 Date of Issuance: 2003年9月25日





此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为其他用途

姓名: 陈万明
 Full name: 陈万明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-11-10
 Date of birth: 1984-11-10
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号: 422301198411107611
 Identity card No.: 422301198411107611



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



陈万明(310000061669)

证书编号:
 No. of Certificate: 310000061669

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance: 湖北省注册会计师协会
 2018 06 19

