



卫东化工

NEEQ : 832155

湖北卫东化工股份有限公司

HuBei WeiDong Chemical Industry Stock Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022 年 1 月 20 日，湖北卫东化工股份有限公司年产 1000 万发电子雷管装配生产线建设项目方案设计通过专家组评审。

2022 年 3 月 1 日，湖北卫东化工股份有限公司雷管柔性自动装配生产线技术改造项目通过试生产安全条件考核。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡八明、主管会计工作负责人刘炎及会计机构负责人（会计主管人员）刘炎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

2015 年 1 月 19 日，湖北省国防科学技术工业办公室向公司下发了《关于同意湖北卫东化工股份有限公司涉密信息披露予以豁免的批复》（鄂国密【2015】12 号），同意卫东化工以下信息予以豁免披露：1、公司涉密军品产能、产量、销量及价格变化；2、公司涉军科研生产相关业务的任务合同文本及合同内容中关于客户名单、标的、金额、型号、单价、用途、最终用户、款项结算及销售业务流程等内容；3、公司涉军科研生产相关业务的采购业务的合同文本及合同内容中涉及供应商名单、标的、金额、型号、单价、用途、款项结算及采购业务流程等内容；4、涉军研发项目中涉及委托方名单、项目名称、具体进展情况及相关技术情况；5、公司涉军资质、许可、质量认证中涉及的产品型号、技术指标等内容。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业管理模式发生变化的风险	民用爆破器材是具有危险爆炸属性的特殊商品，我国对民用爆破器材的生产、销售、运输、使用建立了严格的准入制度，未经许可，任何单位或者个人不得生产、销售、运输、使用民用爆破器材。 应对措施：针对行业管理模式的风险，公司本着在认真学习行业管理的规定和标准的基础上，严格执行并逐级考核、落实到人，将一切可能影响公司生产、销售、配送、爆破等许可风险因素进行风险评估，通过风险防范等级，将所有风险降低到可

	以承担范围和程度内。
相关行业周期波动的风险	民用爆破器材广泛应用于矿山开采及能源建设、建筑、交通建设、农林水利建设、地震勘探及国防建设等领域，其市场需求对上述行业的依耐性较强、关联度较高。这些关联行业的周期性波动将可能对公司业绩的稳定性造成一定的影响。 应对措施：针对民爆行业周期波动的风险，公司通过延伸产业链，加大爆破服务作业收入。同时公司通过自主研发的民爆装备的销售，以及提供技术服务和咨询等创收，减少周期波动的风险的影响。
主要原材料的价格波动风险	工业雷管的主要原材料是聚乙烯、黑索金、管壳等；工业炸药的主要原材料为硝酸铵，硝酸铵的主要原材料为合成氨。其中合成氨的价格波动较大，其他原材料波动幅度相对较小。若合成氨等原材料的价格发生大幅波动，将可能对公司业绩的稳定性造成不利影响。 应对措施：针对主要原材料的价格波动风险，公司主要采取与供应商建立稳定供货关系，并通过签订中长期采购合同或协议稳定价格，减少主要原材料的价格波动风险。
安全风险	民用爆破器材因其化学特性，在生产、储存、运输等过程中具有一定的危险性，不能排除因偶发因素引发的意外事故，从而对公司的生产经营构成较大的影响。为将安全风险降低至最低水平，公司建立健全了职业安全管理制度、安全行为规范、安全操作规程等安全预防的规章制度，并有效地执行。自公司设立以来未发生过重大人员伤亡事故、重大设备事故及爆炸事故。但是，本行业固有的危险属性导致不确定因素的存在，因此不能完全排除因偶发因素引发的意外安全事故的可能性。 应对措施：针对安全风险，公司主要采取措施是建立公司自有的安全文化，通过自主探索的安全管理方法“顾氏安全管理”，以人为本，将安全管理制度与人的安全理念自然融合，将安全风险降低至最低水平。
地区封锁程度发生变化引致的风险	民爆行业的高危属性以及传统的地区保护主义，使我国民用爆破器材市场长期以来都呈现出较为明显的区域性特征。打破地区封锁，建立全国统一市场体系，跨省扩展市场难度较大。近年来，主管部门大力推进市场化进程，打破地区封锁，民用爆破器材跨省流动得到了一定发展。地区封锁程度的变化，省外产品的进入可能对省内已经形成的销售格局带来影响，导致省内竞争的加剧，虽然同时也为公司产品省外销售提供了更好的契机，但公司是否能够适应这种变化存在一定的不确定性。 应对措施：针对地区封锁程度发生变化引致的风险，公司主要采取措施是通过研发的新产品电子雷管占领空白市场方式打破地区封锁，通过提供爆破服务方式延伸带动产品走出去方式带动，降低地区封锁的风险。
安全许可生产能力增长受到限制的风险	就目前我国民爆行业的状况而言，行业政策将严格控制新增产能，以纯粹的产能扩张为主的增长方式将难以持续。因此，公司将面临许可生产能力大幅增长受到限制的风险。

	应对措施：针对安全许可生产能力增长受到限制的的风险，公司主要采取措施是通过研发的新产品，投资产品结构，充分利用安全许可生产能力，降低安全许可生产能力增长受到限制的的风险的影响程度。通过加强技术改造的投入，实现生产线的升级换代的方式，通过提升产品生产的本身安全的方式引导行业科技进步，争取行业主管部门的支持，增加安全许可生产能力的品种。
一体化经营模式的发展带来的风险	出于提高行业安全水平，实现行业升级改造的目的，民爆行业相关主管部门大力提倡和推进民爆产品研发、生产、配送、爆破服务一体化的经营模式。公司顺应行业发展趋势，积极向下游拓展自身配送能力和爆破服务能力，相继拥有了运输能力和爆破能力。然而是否能够尽快占得市场，体现效益存在一定的不确定性。 应对措施：针对一体化经营模式的发展带来的风险，公司通过投资已经建立了科研、生产、销售、配送、爆破各产业链环节的子公司，下一步产业链环节子公司均衡发展，可以消除一体化经营模式的发展带来的风险。
市场竞争加剧的风险	国家发改委联合工信部、公安部印发《关于放开民爆器材出厂价格有关问题的通知》，对全面放开民爆产品市场价格作出全面部署和要求。这意味企业与企业间“打价格战”是必然的，民爆产品价格竞争更加激烈，过剩的产能及部分落后生产企业将被淘汰。 应对措施：针对市场竞争加剧的风险，公司采取的措施是充分认识风险的影响，积极拓展销售策略，制定产品的价格政策，加大研发力度，提高产品科技含量，加强与终端用户合作等一系列的办法，减少市场竞争加剧的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、卫东化工	指	湖北卫东化工股份有限公司
卫东控股、卫东集团	指	卫东控股、卫东集团
随州卫东	指	随州卫东化工有限公司
卫东民爆	指	襄阳卫东民爆器材有限公司
卫东爆破	指	湖北卫东爆破工程有限公司
隆芯智能	指	湖北卫东隆芯智能电子科技有限公司
襄阳顺安达	指	襄阳顺安达物流有限公司
随州宇佳	指	随州市宇佳运输有限公司
保康分公司	指	襄阳卫东民爆器材有限公司保康分公司
保康顺安达	指	保康顺安达物流有限公司
保康九皇山	指	湖北保康九皇山茶叶有限责任公司
湖北联兴	指	湖北联兴民爆器材经营股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	湖北卫东化工股份有限公司章程
股东大会	指	湖北卫东化工股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北卫东化工股份有限公司董事会
监事会	指	湖北卫东化工股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北卫东化工股份有限公司
英文名称及缩写	HuBei WeiDong Chemical Industry Stock Co., Ltd
证券简称	卫东化工
证券代码	832155
法定代表人	胡八明

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘炎
联系地址	湖北省襄阳市襄城区环山路孙家冲一号
电话	0710-3564981
传真	0710-3564981
电子邮箱	hbwdhg2012@163.com
办公地址	湖北省襄阳市襄城区环山路孙家冲一号
邮政编码	441021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券投资部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 10 月 23 日
挂牌时间	2015 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业(C26)-炸药、火工及焰火产品制造(C267)-炸药及火工产品制造(C2671)
主要业务	民用爆炸物品生产、销售
主要产品与服务项目	民用爆炸物品生产、销售
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（湖北卫东控股集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（顾勇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420600695123719P	否
注册地址	湖北省襄阳市襄城区环山路孙家冲一号	否
注册资本（元）	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,132,894.97	102,766,078.92	-9.37%
毛利率%	30.83%	33.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,030,526.35	4,578,996.94	-33.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,970,633.20	4,393,829.34	-33.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.96%	6.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.86%	6.56%	-
基本每股收益	0.08	0.13	-33.82%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	292,686,014.76	279,708,745.26	4.64%
负债总计	228,090,007.06	217,298,996.94	4.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,620,740.57	59,586,021.49	5.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.66	5.09%
资产负债率%（母公司）	73.19%	73.52%	-
资产负债率%（合并）	77.93%	77.69%	-
流动比率	0.55	0.51	-
利息保障倍数	3.62	5.22	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,004,584.34	31,318,643.45	-112.79%
应收账款周转率	1.93	1.61	-
存货周转率	3.30	3.44	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.64%	7.03%	-
营业收入增长率%	-9.37%	60.08%	-
净利润增长率%	-46.88%	158.37%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司所处行业属于“制造业-化学原料和化学制品制造业-炸药、火工及焰火产品制造-炸药及火工产品制造”，是集民用爆破器材研发、生产、配送、爆破服务一体化的生产商和服务提供商，拥有省级高新技术企业、民用爆炸物品生产和销售许可证、一级营业性的爆破作业单位许可证、ISO9001 质量认证等资质，拥有经验丰富的设计研发团队、自主研发并具有多项核心技术，以及良好的客户关系和客户资源。

公司的主营业务为各类起爆器材和工业炸药的生产与销售，以及爆破工程服务。公司主要产品包括工业电雷管、电子雷管、导爆管雷管、工业导爆索、乳化炸药、现场混装炸药等，各类产品广泛应用于矿山开采、水利水电、交通建设、城市改造、地质勘探及国防建设等领域。雷管和炸药的销售收入为公司主要的产品收入来源。公司民爆器材的主要最终消费群体是省内外各地大型民爆器材使用企业，包括工程施工、地质勘探等行业企业，还包括爆破服务公司。这些消费者主要通过湖北联兴平台采购或者通过各地经营企业向公司采购的方式获得民爆器材。公司的直供销售模式，主要为与公司签订战略合作协议的大中型终端用户，直接供应产品、配送产品及提供爆破服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,985,987.27	3.41%	11,143,991.27	3.98%	-10.39%
应收票据	50,000.00	0.02%	70,054.13	0.03%	-28.63%
应收账款	45,677,475.73	15.61%	35,559,091.70	12.71%	28.46%
存货	21,402,744.00	7.31%	14,737,837.24	5.27%	45.22%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	111,944,266.78	38.25%	118,348,466.38	42.31%	-5.41%
在建工程	12,606,398.17	4.31%	4,527,255.48	1.62%	178.46%
短期借款	37,387,784.53	12.77%	36,966,543.89	13.22%	1.14%
长期借款	831,250.00	0.28%	253,750.00	0.09%	227.59%
应交税费	32,168,129.75	10.99%	30,983,031.57	11.08%	3.82%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：截止期末账面价值 45,677,475.73 元，较上年期末增加 28.46%，主要原因是：由于近 1300 万元的军贸订单在本期完成确认了收入，但货款还未结算导致应收账款增加。
- 2、存货：截止期末 21,402,744.00 元，较上年期末增加 45.22%，主要原因是：根据工业和信息化部发布《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》要求：“2022 年 6 月底前停止生产、8 月底前停止销售、10 月底前停止使用导爆管雷管，全面推广电子雷管生产、销售及使用的”，为此公司储存了一定数量的导爆管雷管以备 6-8 月销售，致使本期存货增加。
- 3、在建工程：截止期末 12,606,398.17 元，较上年期末增加 178.46%，主要原因是：根据工业和信息化部发布《“十四五”民用爆炸物品行业安全发展规划》要求：“2022 年 6 月底前停止生产、8 月底前停止销售、10 月底前停止使用导爆管雷管，全面推广电子雷管生产、销售及使用的”，为此公司投入新建了一条电子雷管生产线，致使本期在建工程增加。
- 4、长期借款：截止期末 831,250.00 元，较上年期末增加 227.59%，主要原因是：公司为了补充流动资金增加了两年期贷款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	93,132,894.97	100.00%	102,766,078.92	100.00%	-9.37%
营业成本	64,423,290.25	69.17%	68,352,887.24	66.51%	-5.75%
毛利率	30.83%	0.00%	33.49%		-7.94%
销售费用	6,401,229.60	6.87%	9,541,105.28	9.28%	-32.91%
管理费用	14,656,293.45	15.74%	15,913,161.74	15.48%	-7.90%
研发费用	1,221,320.86	1.31%	1,207,329.39	1.17%	1.16%
财务费用	1,507,661.43	1.62%	1,379,954.31	1.34%	9.25%
信用减值损失	-1,050,984.40	-1.13%	-264,807.98	-0.26%	-296.89%
资产减值损失	-20,835.93	-0.02%			-100%
其他收益	71,226.55	0.08%	104,688.49	0.10%	-31.96%
投资收益	110,000	0.12%	110,000	0.11%	0.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	3,430,156.72	3.68%	5,504,078.07	5.36%	-37.68%
营业外收入	1,780.00	0.00%	3,771.33	0.00%	-52.80%

营业外支出	81,017.74	0.09%			100%
净利润	2,182,066.65	2.34%	4,107,535.12	4.00%	-46.88%
经营活动产生的现金流量净额	-4,004,584.34	-	31,318,643.45	-	-112.79%
投资活动产生的现金流量净额	-608,130.00	-	-3,573,941.82	-	82.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,582,331.49	-	-1,929,285.47	-	-33.85%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期内发生 6,401,229.60 元，较上年同期减少 32.91%，主要原因是：一是因本期销售量下降致使本期营业收入较上年同期减少 9.37%，收入下降致使销售费用减少，二是上年同期计入公司销售费用的运费和仓储费因会计政策调整计入营业成本，导致销售费用较上年同期减少。
- 2、信用减值损失：报告期内发生-1,050,984.40 元，较上年同期增加 296.89%，主要原因是：因公司本期末应收账款较上年同期增加 28.46%，对应计提信用减值损失增加。
- 3、其他收益：报告期内发生 71,226.55 元，较上年同期减少 31.96%，主要原因是：本期收到的政府补助较上年同期减少导致。
- 4、营业利润：报告期内发生 3,430,156.72 元，较上年同期减少 37.68%，主要原因是：本期营业收入较上年同期下降，从而导致营业利润下降。
- 5、营业外收入：报告期内发生 1,780.00 元，较上年同期减少 52.8%，主要原因是：由于公司运输车辆到使用期限报废回收残余价值导致。
- 6、营业外支出：报告期内发生 81,017.74 元，较上年同期增加 100%，主要原因是：由于公司运输车辆到使用期限报废损失导致。
- 7、净利润：报告期内发生 2,182,066.65 元，较上年同期减少 46.88%，主要原因是：本期营业收入较上年同期下降，从而导致净利润下降。
- 8、经营活动产生的现金流量净额：报告期内发生-4,004,584.34 元，较上年同期减少 112.79%，主要原因是：本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少。
- 9、投资活动产生的现金流量净额：报告期内发生-608,130.00 元，较上年同期增加 82.98%，主要原因是：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 277 万元导致。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内发生-2,582,331.49 元，较上年同期减少 33.85%，主要原因是：根据新的租赁准则，公司支付的租赁费现金计入支付其他与筹资活动有关的现金，上年同期计入支付其他与经营活动有关的现金导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	69,224.00
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	110,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,237.74
非经常性损益合计	99,986.26

所得税影响数	43,970.58
少数股东权益影响额（税后）	-3,877.47
非经常性损益净额	59,893.15

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
随州卫东化工有限公司	子公司	乳 化 炸 药 生 产 和 销 售	11,180,000	87,388,982.26	19,919,300.86	25,778,113.79	603,428.38
随州市宇佳运输有限公司	子公司	炸 药 运 输	1,000,000	1,084,311.21	-1,073,540.04	970,132.48	-16,745.80
襄阳顺安达物流有限公司	子公司	起 爆 器 材 运 输	1,000,000	3,379,997.68	731,722.12	2,970,754.34	-836,653.59
保康顺安	子公	起	1,000,000	1,135,022.14	58,342.01	226,238.94	-151,000.19

达物流有限公司	司	爆器材运输					
湖北卫东爆破工程有限公司	子公司	工程爆破	20,000,000	23,341,153.71	3,424,186.94	7,071,173.95	-2,043,848.76
湖北卫东隆芯智能电子科技有限公司	子公司	电子元器件生产和销售	2,000,000	2,070,065.37	1,083,981.49	2,661,137.18	43,716.49
襄阳卫东民爆器材有限公司	子公司	民用爆炸物品销售	2,000,000	12,607,565.07	1,302,687.85	2,982,160.26	-802,269.22
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	参股公司	民爆器材的销售及咨询服务	29,794,865.10	67,236,653.86	43,590,311.7	319,018,696.83	2,430,620.77

（二） 主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	该公司是一个产品销售信息安全管理平台和省内民爆企业在市场竞争中的协商合作平台	公司通过参股湖北联兴，增加民爆销售业务，扩大市场销售份额
------------------	--	------------------------------

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司遵纪守法、诚信经营，始终秉承和谐发展、合作共赢的经营理念，在追求经济效益的同时接受社会的监督。依法进行纳税申报和履行纳税义务，积极吸纳就业人员、保障员工合法权益，积极承担社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		56,000,000	56,000,000	86.69%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
郑州丰祥投资有限公司	湖北卫东控股集团有限公司、顾勇、湖北卫东化	湖北卫东控股集团有限公司与郑州丰	是	56,000,000	否	公司于 2022 年 7 月 28 日收到河南省高级人民法院	2022 年 7 月 29 日

	工股份有限 公司	祥投资有 限公司债 务纠纷				院在 2022 年 7 月 25 日 作出的 (2022) 豫 民终 427 号 民事判决书	
总计	-	-	-	56,000,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司生产经营均正常进行，但公司因此次诉讼冻结了部分账户，对公司日常经营、资金周转及使用均造成了一定影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	湖北卫东控股集团有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2018 年 8 月 9 日	2019 年 2 月 8 日	连带	是	已事后补充履行
2	湖北卫东控股集团有限公司	13,000,000	0	13,000,000	2018 年 8 月 22 日	2019 年 2 月 21 日	连带	是	已事后补充履行
3	湖北卫东控股集团有限公司	6,000,000	0	6,000,000	2019 年 11 月 1 日	2020 年 4 月 30 日	连带	是	已事后补充履行
4	湖北卫东控股集团	14,000,000	0	14,000,000	2020 年 7 月 1 日	2020 年 12 月	连带	是	已事后补充履

	有限公司				日	31 日			行
5	湖北卫东控股集团 有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2020 年 8 月 28 日	2021 年 2 月 27 日	连带	是	已事后 补充履 行
总计	-	56,000,000		56,000,000	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	56,000,000	56,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	56,000,000	56,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	56,000,000	56,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	23,701,996.15	23,701,996.15

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、2018 年 8 月 9 日，丰祥公司与卫东控股签署《借款协议》，丰祥公司向卫东控股提供借款 2000 万元人民币，借款期限 2018 年 8 月 9 日起 2019 年 2 月 8 日止。顾勇与公司为该借款承担连带责任保证，保证期间为还款期限届满之日起 2 年。

2、2018 年 8 月 22 日，丰祥公司与卫东控股签署《借款协议》，丰祥公司向卫东控股提供借款 1300 万元人民币，借款期限 2018 年 8 月 22 日起 2019 年 2 月 21 日止。顾勇与公司为该借款承担连带责任保证，保证期间为还款期限届满之日起 2 年。

3、2019 年 11 月 1 日，丰祥公司与卫东控股签署《借款协议》，丰祥公司向卫东控股提供借款 600 万元人民币，借款期限 2019 年 11 月 1 日起 2020 年 4 月 30 日止。顾勇与公司为该借款承担连带责任保证，保证期间为还款期限届满之日起 2 年。

4、2020 年 7 月 1 日，丰祥公司与卫东控股签署《借款综合协议》，双方一致确认截至协议签署日，丰祥公司向卫东控股提供借款 5300 万元（包含以上 1、2、3 项借款合计 3900 万元、新增 2020 年 6 月 19 日丰祥公司向卫东控股提供借款 500 万元，新增 2020 年 6 月 29 日丰祥公司向卫东控股提供借款 900 万元）。借款期限自 2020 年 7 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。顾勇与公司为该借款承担连带责任保证，保证期间为还款期限届满之日起 3 年。

5、2020 年 8 月 28 日，丰祥公司与卫东控股签署《借款协议》，丰祥公司分别于 2020 年 7 月 17 日、2020 年 7 月 20 日向卫东控股公司提供借款 100 万元、200 万元，合计 300 万元，借款期限自 2020 年 8 月 28 日起至 2021 年 2 月 27 日止。顾勇与公司为该借款承担连带责任保证，保证期间为还款期限届满之日起 3 年。

根据法律法规及公司章程规定，公司对控股股东提供担保应当履行董事会及股东大会的审议程序及信息披露义务，上述担保事项未在事前履行公司审议程序及信息披露义务，构成违规担保。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

根据国家、省市有关要求，公司面临搬迁改造，公司的控股股东湖北卫东控股集团有限公司（以下

简称“卫东控股”)为给公司提供搬迁资金,于2018年6月10日与香港锦艺集团有限公司(以下简称“香港锦艺”)签订了《合作框架协议》,双方拟通过合资设立项目公司,并以项目公司的名义对卫东控股名下现有生产地址进行合作开发。为了顺利推动项目进程,在2018年8月至2021年7月期间,香港锦艺通过其子公司郑州丰祥投资有限公司先后向控股集团支付项目借款5600万元,用于项目正式开发前的准备事项。基于搬迁主体为卫东化工,故公司向卫东控股的对外借款提供连带担保责任。

公司对上述违规担保行为,已经于2022年5月7日召开第四届董事会第九次会议进行补充审议,并于2022年5月10日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《补充确认对外担保暨关联交易的公告》(公告编号:2022-006),2022年6月1日召开的2022第一次临时股东大会审议通过了补充确认担保事项。

担保合同履行情况

截止本公告批准披露日,公司尚未实际履行相关担保责任。2022年6月22日,卫东控股与顾勇对卫东化工出具承诺函,承诺此赔偿责任由他们优先偿还,卫东化工不承担赔偿责任。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	23,300,000.00	2,262,107.55
2. 销售产品、商品,提供劳务	120,300,000.00	36,675,567.08
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	7,000,000.00	2,636,457.86

日常性关联交易其他类包括:1、公司租赁卫东控股房屋及建筑物款项 2,627,035.86 元;2、向关联方保康九皇山购买茶叶 9,422.00 元。合计 2,636,457.86 元。

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位:元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	56,000,000	58,570,000

报告期内发生的债权债务或担保共 5857 万,包括:

- 一、公司对丰祥公司向卫东控股提供的借款 5600 万的担保;
- 二、公司关联方为子公司借款提供的担保:

1、2022 年 1 月 22 日襄阳顺安达物流有限公司与江苏苏宁银行股份有限公司签订 51 万元的发票贷借款合同,借款期限为 12 个月,从 2022 年 1 月 22 日至 2023 年 1 月 22 日,保证人为宋东权。

2、2022 年 1 月 22 日襄阳顺安达物流有限公司与武汉众邦银行股份有限公司签订 47 万元的流动资金贷款,借款期限为 12 个月,从 2022 年 1 月 22 日至 2023 年 1 月 22 日,保证人为宋东权。

3、2022 年 1 月 15 日襄阳顺安达物流有限公司与华能贵诚信托有限公司签订 159 万元的借款合同,合同期限为 24 个月,从 2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 15 日,保证人为宋东权。

上述关联交易为关联方为公司子公司借款提供的无偿担保，属于关联交易免于审议情形。此项关联交易有利于子公司增加流动资金，支持子公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的行为，不收取费用，不影响公司的独立性，不会对公司生产造成不利影响。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次担保行为主要是为解决公司整体搬迁任务，不损害公司利益，符合公司发展的要求。

（六） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 10 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 10 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2014 年 10 月 31 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 3 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015 年 3 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015 年 3 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2015 年 3 月 17 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	6,037,041.83	2.06%	冻结款项
固定资产	非流动资产	抵押	44,350,015.10	15.15%	用于借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	14,075,076.52	4.81%	用于借款抵押
总计	-	-	64,462,133.45	22.02%	-

公司因诉讼冻结的部分账户，对公司日常经营、资金周转及使用均造成了一定影响。

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项不会对公司的生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,156,165	92.10%	0	33,156,165	92.10%
	其中：控股股东、实际控制人	25,955,725	0.00%	0	25,955,725	0.00%
	董事、监事、高管	988,945	2.75%	0	988,945	2.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,843,835	7.90%	0	2,843,835	7.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,843,835	7.90%	0	2,843,835	7.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,000,000	—	0	36,000,000	—
普通股股东人数		47				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖北卫东控股集团有限公司	16,604,005	0	16,604,005	46.12%	0	16,604,005	16,604,005	0
2	顾勇	9,351,720	0	9,351,720	25.98%	0	9,351,720	1,561,930	0
3	曹晓宏	1,744,620	0	1,744,620	4.85%	1,303,965	440,655	0	0
4	宋东权	949,240	0	949,240	2.64%	0	949,240	237,310	0
5	袁卫国	608,220	0	608,220	1.69%	0	608,220	0	0
6	西部证券股份有限公司	601,000	0	601,000	1.67%	0	601,000	0	0

	公司								
7	胡八明	506,120	0	506,120	1.41%	342,090	164,030	0	0
8	李翠霞	456,120	0	456,120	1.27%	0	456,120	0	0
9	程玉忠	456,120	0	456,120	1.27%	0	456,120	456,120	0
10	熊永才	453,120	0	453,120	1.26%	0	453,120	453,120	0
合计		31,730,285	-	31,730,285	88.16%	1,646,055	30,084,230	19,312,485	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

顾勇是湖北卫东控股集团有限公司的法定代表人，并持有其 50.01%的股份，是其控股股东。公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
詹良庆	董事\董事长\副总经理	男	1959 年 9 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
曹晓宏	董事\副董事长	男	1963 年 9 月	2020 年 11 月 23 日	2022 年 8 月 22 日
胡八明	董事\总经理	男	1966 年 2 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
许道峰	董事\副总经理	男	1970 年 1 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
宋东权	董事\副总经理	男	1973 年 8 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
赵吉华	董事\总工程师	男	1969 年 8 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
张景安	董事\总质量师	男	1968 年 5 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
高艳芬	监事会主席	女	1978 年 4 月	2021 年 10 月 22 日	2023 年 11 月 22 日
秦光侠	监事	男	1964 年 12 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
王中伟	职工监事	男	1974 年 5 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
刘 炎	财务总监	女	1979 年 7 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
康步珍	副总经理	男	1963 年 5 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
王紧华	副总经理	男	1976 年 12 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
顾 巍	副总经理	男	1980 年 12 月	2020 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 22 日
黄 敏	副总经理	男	1963 年 11 月	2021 年 7 月 31 日	2023 年 11 月 22 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					11

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。曹晓宏为控股股东的董事局副局长、总工程师；胡八明为控股股东的董事；宋东权为控股股东的董事；秦光侠为控股股东的监事会主席；高艳芬为控股股东的高管。除上述情况以外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	71	67
生产人员	504	521
销售人员	34	33
技术人员	61	61
财务人员	16	16
员工总计	686	698

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,985,987.27	11,143,991.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	50,000.00	70,054.13
应收账款	五（三）	45,677,475.73	35,559,091.70
应收款项融资	五（四）	200,000.00	1,220,000.00
预付款项	五（五）	7,609,386.43	6,747,595.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	28,200,170.00	27,893,510.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	21,402,744.00	14,737,837.24
合同资产	五（八）	9,493,540.84	9,518,729.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	163,210.52	1,280,896.87
流动资产合计		122,782,514.79	108,171,707.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十）	6,968,516.77	7,168,516.77
投资性房地产			

固定资产	五（十一）	111,944,266.78	118,348,466.38
在建工程	五（十二）	12,606,398.17	4,527,255.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	8,901,626.35	11,593,445.90
无形资产	五（十四）	15,814,444.85	16,031,596.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	606,634.95	904,559.36
递延所得税资产	五（十六）	1,561,612.10	1,463,197.22
其他非流动资产	五（十七）	11,500,000.00	11,500,000.00
非流动资产合计		169,903,499.97	171,537,037.96
资产总计		292,686,014.76	279,708,745.26
流动负债：			
短期借款	五（十八）	37,387,784.53	36,966,543.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	86,358,911.33	74,632,431.80
预收款项			
合同负债	五（二十）	3,813,008.74	2,995,103.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	33,998,563.79	33,236,334.21
应交税费	五（二十二）	32,168,129.75	30,983,031.57
其他应付款	五（二十三）	22,885,845.02	24,797,983.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	6,386,660.57	5,798,067.26
其他流动负债	五（二十五）	546,295.99	1,167,095.72
流动负债合计		223,545,199.72	210,576,591.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	831,250.00	253,750.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十七）	3,647,602.70	6,395,500.82
长期应付款	五（二十八）	65,954.64	73,154.64
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		4,544,807.34	6,722,405.46
负债合计		228,090,007.06	217,298,996.94
所有者权益：			
股本	五（二十九）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十）	739,771.82	735,579.09
盈余公积	五（三十一）	13,068,235.20	13,068,235.20
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	12,812,733.55	9,782,207.20
归属于母公司所有者权益合计		62,620,740.57	59,586,021.49
少数股东权益		1,975,267.13	2,823,726.83
所有者权益合计		64,596,007.70	62,409,748.32
负债和所有者权益总计		292,686,014.76	279,708,745.26

法定代表人：胡八明

主管会计工作负责人：刘炎

会计机构负责人：刘炎

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,663,965.25	10,079,409.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	50,000.00
应收账款	十四（一）	32,733,313.90	17,633,427.30
应收款项融资		200,000.00	200,000.00
预付款项		7,204,977.95	8,003,378.30
其他应收款	十四（二）	72,883,246.95	76,123,895.11
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,754,434.95	10,551,911.80
合同资产		6,591,083.33	5,785,247.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			821,135.54
流动资产合计		144,081,022.33	129,248,405.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	31,906,313.77	31,906,313.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,961,911.33	6,161,911.33
投资性房地产			
固定资产		49,927,445.99	53,189,276.98
在建工程		12,606,398.17	4,527,255.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,381,370.48	9,841,827.31
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		391,950.38	475,190.35
递延所得税资产		1,258,206.77	1,178,003.36
其他非流动资产		11,500,000.00	11,500,000.00
非流动资产合计		120,933,596.89	118,779,778.58
资产总计		265,014,619.22	248,028,183.68
流动负债：			
短期借款		36,539,593.68	36,966,543.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,255,636.47	57,504,369.74
预收款项			
合同负债		1,307,468.76	940,258.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		30,628,832.29	28,772,954.63
应交税费		27,895,506.71	27,127,641.93
其他应付款		21,501,743.29	20,049,787.54
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,011,542.50	4,898,936.43
其他流动负债		226,160.97	970,752.69
流动负债合计		191,366,484.67	177,231,245.84
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		2,592,494.31	5,126,736.94
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		2,592,494.31	5,126,736.94
负债合计		193,958,978.98	182,357,982.78
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		702,669.66	702,669.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,760,753.14	12,760,753.14
一般风险准备			
未分配利润		21,592,217.44	16,206,778.10
所有者权益合计		71,055,640.24	65,670,200.90
负债和所有者权益合计		265,014,619.22	248,028,183.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		93,132,894.97	102,766,078.92
其中：营业收入	五（三十三）	93,132,894.97	102,766,078.92
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,812,144.47	97,211,881.36
其中：营业成本	五（三十三）	64,423,290.25	68,352,887.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十四）	602,348.88	817,443.40
销售费用	五（三十五）	6,401,229.60	9,541,105.28
管理费用	五（三十六）	14,656,293.45	15,913,161.74
研发费用	五（三十七）	1,221,320.86	1,207,329.39
财务费用	五（三十八）	1,507,661.43	1,379,954.31
其中：利息费用		1,279,943.61	1,324,739.07
利息收入		11,175.72	3,280.74
加：其他收益	五（三十九）	71,226.55	104,688.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	110,000.00	110,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		110,000.00	110,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-1,050,984.40	-264,807.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-20,835.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,430,156.72	5,504,078.07
加：营业外收入	五（四十三）	1,780.00	3,771.33
减：营业外支出	五（四十四）	81,017.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,350,918.98	5,507,849.40
减：所得税费用	六（四十五）	1,168,852.33	1,400,314.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,182,066.65	4,107,535.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,182,066.65	4,107,535.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-848,459.70	-471,461.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,030,526.35	4,578,996.94

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,182,066.65	4,107,535.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,030,526.35	4,578,996.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-848,459.70	-471,461.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.13

法定代表人：胡八明

主管会计工作负责人：刘炎

会计机构负责人：刘炎

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十四（四）	59,373,234.72	65,223,731.78
减：营业成本	十四（四）	36,976,365.89	39,572,739.95
税金及附加		329,523.23	454,563.79
销售费用		5,497,465.97	8,285,462.92
管理费用		7,310,309.83	7,822,792.20
研发费用		1,221,320.86	1,207,329.39
财务费用		1,354,451.97	1,328,074.31
其中：利息费用		1,094,147.01	1,322,174.00
利息收入		9,886.64	1,655.09

加：其他收益		50,000.00	104,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	110,000.00	110,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		110,000.00	110,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-510,762.81	-85,507.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,926.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,309,107.59	6,681,262.08
加：营业外收入			771.04
减：营业外支出		39,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,270,107.59	6,682,033.12
减：所得税费用		884,668.25	1,381,088.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,385,439.34	5,300,944.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,385,439.34	5,300,944.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,385,439.34	5,300,944.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
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		94,203,521.53	132,414,166.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十六）1	3,415,165.45	3,240,440.60
经营活动现金流入小计		97,618,686.98	135,654,607.51
购买商品、接受劳务支付的现金		38,962,144.66	64,600,974.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,206,011.54	19,878,500.83
支付的各项税费		4,756,920.66	6,616,947.70
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十六）2	37,698,194.46	13,239,540.78
经营活动现金流出小计		101,623,271.32	104,335,964.06
经营活动产生的现金流量净额		-4,004,584.34	31,318,643.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000.00	
取得投资收益收到的现金		110,000.00	110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		310,000.00	110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		918,130.00	3,683,941.82

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		918,130.00	3,683,941.82
投资活动产生的现金流量净额		-608,130.00	-3,573,941.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,520,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,520,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,037,759.15	17,604,546.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,285,103.09	1,324,739.07
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（四十六）6	2,779,469.25	
筹资活动现金流出小计		22,102,331.49	18,929,285.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,582,331.49	-1,929,285.47
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		-7,195,045.83	25,815,416.16
加：期初现金及现金等价物余额		11,143,991.27	2,086,125.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,948,945.44	27,901,541.37

法定代表人：胡八明

主管会计工作负责人：刘炎

会计机构负责人：刘炎

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,528,629.87	78,596,784.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,850,309.20	2,935,177.36
经营活动现金流入小计		65,378,939.07	81,531,961.77
购买商品、接受劳务支付的现金		23,836,341.73	28,726,206.67
支付给职工以及为职工支付的现金		11,155,679.29	9,557,190.20
支付的各项税费		2,880,101.91	3,093,325.08
支付其他与经营活动有关的现金		30,071,687.24	9,897,452.58
经营活动现金流出小计		67,943,810.17	51,274,174.53
经营活动产生的现金流量净额		-2,564,871.10	30,257,787.24
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		200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	110,000.00
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		310,000.00	110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		918,130.00	3,685,274.38
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		918,130.00	3,685,274.38
投资活动产生的现金流量净额		-608,130.00	-3,575,274.38
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		16,500,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,500,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,900,000.00	17,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,121,097.22	1,322,174.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,758,387.68	
筹资活动现金流出小计		20,779,484.90	18,922,174.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,279,484.90	-1,922,174.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,452,486.00	24,760,338.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,079,409.42	1,149,503.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,626,923.42	25,909,841.92

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

2021 年 7 月，本公司全资子公司随州卫东化工有限公司投资设立随州安瑞民爆物品经营有限公司，持股 100%，截至 2022 年 6 月 30 日随州卫东化工有限公司尚未实际出资。

（二） 财务报表项目附注

湖北卫东化工股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

湖北卫东化工股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2009 年 10 月 23 日，企业法人营业执照注册号：91420600695123719P，于 2011 年 10 月 24 日改制整体变更为湖北卫东化工股份有限公司，2015 年

3 月 17 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司是经湖北省国防科学技术工业办公室鄂国军民[2011] 319 号文批准，由湖北卫东控股集团有限公司及顾勇等 24 名自然人共同发起设立的股份有限公司。本公司前身为湖北东神卫东化工科技有限公司，系在该公司基础上整体变更为股份有限公司。湖北东神卫东化工科技有限公司原由湖北卫东控股集团有限公司和湖北东神化工科技集团有限公司共同出资组成，于 2009 年 10 月 23 日取得襄樊市工商行政管理局核发的注册号为 420600000155865 的企业法人营业执照；注册资本 2,050 万元，其中：湖北东神化工科技集团有限公司出资 10,500,000.00 元，持股比例 51.22%；湖北卫东控股集团有限公司出资 10,000,000.00 元，持股比例 48.78%。

根据 2011 年 8 月 25 日股东会决议，湖北东神化工科技集团有限公司将其所持本公司 51.22% 股权共 1,050 万股转让给湖北卫东控股集团有限公司以及顾勇等 24 名自然人，转让后股东出资情况为：湖北卫东控股集团有限公司 10,250,000.00 元，持股比例 50.00%；顾勇等 24 名自然人 10,250,000.00 元，持股比例 50.00%。2013 年 10 月 28 日，本公司股东顾勇分别与股东郑红星、杨仁舟、赵吉华签订了股权转让协议，将其持有的 313,200 股转让给郑红星 259,020 股、杨仁舟 31,500 股、赵吉华 22,680 股。2014 年 6 月 3 日，本公司自然人股东曾四华将其持有的 456,120.00 股转让给另一自然人股东宋东权。根据《湖北卫东化工股份有限公司发起人协议》、发起人会议决议的规定，公司以截至 2011 年 9 月 30 日经审计的净资产 36,182,460.62 元（不含专项储备）为折股基数，折成股本 36,000,000.00 元，余额 182,460.62 元计入资本公积。上述变更已经中瑞岳华会计师事务所审验，并出具了中瑞岳华验字[2011]第 247 号验资报告予以验证。

截止 2022 年 6 月 30 日公司注册资本 36,000,000.00 元，股本 36,000,000.00 元。

公司经营范围：民用爆炸物品生产、销售（仅限民用爆炸物品生产许可证许可并通过安全生产许可的范围，且有效期以审批机关批准的经营期限为准）；化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品及化学试剂）生产、销售；消防自动系统及灭火装置的开发、生产、销售；消防器材及设备的研发、生产、销售、维护、保养；专用设备及配件、工装、模具的研发、生产、销售、维护、保养；塑料制品（不含超薄塑料购物袋）、木制品加工、销售；通用训练器材、模拟激光系统、模拟爆破训练器材、安防器材、防爆器材、帐篷、箱包、智能机器人、照明灯具的研发、生产、装配和销售；武器装备（凭《武器装备科研生产许可证》许可的目录经营，且有效期以审批机关批准的经营期限为准）科研、生产、销售；货物进出口、技术进出口及代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；民爆产品及消防产品的技术咨询、技术服务、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司于 2021 年 2 月 25 日取得中华人民共和国工业和信息化部核发的编号为 MB 生许证字[090 号]《民用爆炸物品生产许可证》，有效期为 2020 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 23 日。

注册地址：湖北省襄阳市襄城区环山路孙家冲一号

法定代表人：胡八明

公司财务报表由公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 8 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。本报告期合并财务报表范围的变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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

公司应评价自报告期末 12 个月的持续经营能力。如果评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应说明导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期，是指企业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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与

支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）“合并报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十六）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十六）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十六）、2、（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十六）、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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。

（九）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。

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，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

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年末未分配利润；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。

年初数和上年实际数按照上年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。

（十）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。

（十一）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，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

（2）应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司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经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	本组合以应收款项作为信用风险特征。
应收账款组合 2	合并范围公司作为信用风险特征。

（3）其他应收款

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

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合以其他应收款作为信用风险特征。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

（十二）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三、（十）“金融工具”及附注三、（十一）“金融资产减值”。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

购入和入库按实际成本计价，销售产成品采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且

考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

按照使用次数分次进行摊销。

（十四）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三、（十一）、金融资产减值。

（十五）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。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

折旧年限

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	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
办公设备	年限平均法	5	5	19

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

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三、（二十二）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十二)“长期资产减值”。

(十九) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三（三十二）“租赁”。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的

行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序：

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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三、（二十二）“长期资产减值”。

（二十二）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。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）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。

（二十五）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、失业保险以及年金等。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。

（二十六）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三（三十二）“租赁”。

（二十七）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。

（二十八）安全生产费

根据《中华人民共和国安全生产法》等有关法律法规、《国务院关于加强安全生产工作的决定》（国发[2004]2号）和《国务院关于进一步强化企业安全生产工作的通知》（国发[2010]23号），财政部和国家安全生产监督管理总局制定了《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企[2012]16号）的规定，结合本公司实际情况计提安全生产费用，具体计提依据和比例如下：

单位类型	计提依据	计提比例 (%)
从事民用爆炸物品的生产、 爆破服务的单位	上年实际销售收入在 1,000 万元（含）以下的部分	4.00
	上年实际销售收入在 1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分	2.00
	上年实际销售收入在 10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分	0.50
	上年实际销售收入在 100,000 万元（含）以上的部分	0.20
从事道路交通运输单位	上年业务收入中客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务部分	1.50

	上年业务收入中普通货运业务部分	1.00
从事爆破工程施工的单位 (不含爆破服务部分)	工程造价中矿山工程部分	2.50
	工程造价中房屋建筑工程、水利水电工程、电力工程、铁路工程、城市轨道交通工程	2.00
	工程造价中市政公用工程、冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、港口与航道工程、公路工程、通信工程部分	1.50

（二十九）收入

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。

收入确认方法：

1、商品销售

本公司与客户之间的民爆产品销售，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

2、提供劳务

本公司与客户之间提供爆破工程服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。在项目

实施完成并经客户最终验收合格后确认收入的实现。

（三十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

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成本。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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，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。

（三十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、十七“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注 1：子公司随州市宇佳运输有限公司、安康顺安达物流有限公司为增值税小规模纳税人，按照简易办法执行 3% 的征收率；子公司湖北卫东爆破工程有限公司爆破工程服务收入执行 9% 的征收率，安全监理收入执行 6% 的征收率，安全评估收入执行 3% 的征收率。

注 2：母公司的企业所得税税率 15%，子公司企业所得税税率为 25%。

（二）税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税：本公司于 2021 年 11 月 15 日再次通过高新技术企业认证，并取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202142002137，有效期三年。公司目前执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2、根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28 号）和《国防科工

局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》（科工财审〔2014〕1532 号）的第一百一十一条的规定：除军工、军队系统企业以外的一般工业企业生产的军品，只对枪、炮、雷、弹、军用舰艇、飞机、坦克、雷达、电台、舰艇用柴油机、各种炮用瞄准具和瞄准镜，一律在总装企业就总装成品免征增值税。公司目前军品销售免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,515.79	19,498.31
银行存款	9,956,471.48	11,124,492.96
其他货币资金		
合计	9,985,987.27	11,143,991.27
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,037,041.83	5,085,236.83

注：截至 2022 年 6 月 30 日，公司因冻结对使用有限制的款项余额 6,037,041.83 元，其中：因对外担保涉及诉讼被司法冻结金额 6,036,041.83 元（详见附注十一（二）或有事项），因普通业务冻结金额 1,000.00 元。

（二）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	50,000.00	70,054.13
商业承兑汇票		
小计	50,000.00	70,054.13
减：坏账准备		
合计	50,000.00	70,054.13

2. 期末已质押的应收票据情况：无。

3. 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	17,509,099.00	14,680,693.34

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	17,509,099.00	14,680,693.34

4.期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5.本期实际核销的应收票据：无。

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内（含 1 年）	39,627,802.13
1-2 年（含 2 年）	5,971,700.96
2-3 年（含 3 年）	1,080,281.43
3-4 年（含 4 年）	536,689.32
4-5 年（含 5 年）	5,371,831.94
5 年以上	1,380,734.86
小计	53,969,040.64
减：坏账准备	8,291,564.91
合计	45,677,475.73

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	291,955.14	0.54	291,955.14	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	53,677,085.50	99.46	7,999,609.77	14.90	45,677,475.73
其中：					
组合 1	53,677,085.50	99.46	7,999,609.77	14.90	45,677,475.73
组合 2					
合计	53,969,040.64	100.00	8,291,564.91	15.36	45,677,475.73

接上表：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	291,955.14	0.68	291,955.14	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	42,413,797.78	99.32	6,854,706.08	16.16	35,559,091.70
其中：					
组合 1	42,413,797.78	99.32	6,854,706.08	16.16	35,559,091.70
组合 2					
合计	42,705,752.92	100.00	7,146,661.22	16.73	35,559,091.70

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中铁港航局集团有限公司	291,955.14	291,955.14	100.00	预计无法收回
合计	291,955.14	291,955.14	100.00	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	291,955.14					291,955.14
信用风险组合	6,854,706.08	1,222,813.29	77,909.60			7999,609.77
合计	7,146,661.22	1,222,813.29	77,909.60			8,291,564.91

4.本年无核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,685,985.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,403,381.21 元。

6.期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（四）应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	1,220,000.00
应收账款		

项目	期末余额	期初余额
合计	200,000.00	1,220,000.00

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,220,000.00		-1,020,000.00		200,000.00	
应收账款						
合计	1,220,000.00		-1,020,000.00		200,000.00	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,651,061.26	61.12		4,549,950.93	67.43	
1-2 年 (含 2 年)	2,692,620.31	35.39		2,113,564.58	31.32	
2-3 年 (含 3 年)	265,504.86	3.49		84,080.01	1.25	
3 年以上	200.00					
合计	7,609,386.43	100.00		6,747,595.52	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,330,303.79 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 70.05%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,200,170.00	27,893,510.90
合计	28,200,170.00	27,893,510.90

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数
----	-----

账龄	期末数
1 年以内（含 1 年）	28,722,125.08
1-2 年（含 2 年）	388,428.70
2-3 年（含 3 年）	342,612.95
3-4 年（含 4 年）	296,193.42
4-5 年（含 5 年）	474,594.27
5 年以上	2,529,147.64
小计	32,753,102.06
减：坏账准备	4,552,932.06
合计	28,200,170.00

(2) 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
保证金	684,100.00	3,887,690.22
备用金	3,521,609.42	1,156,396.95
往来款及其他	28,547,392.64	27,496,275.08
小计	32,753,102.06	32,540,362.25
减：坏账准备	4,552,932.06	4,646,851.35
合计	28,200,170.00	27,893,510.90

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,793,647.97	2,853,203.38		4,646,851.35
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-123,132.51	123,132.51		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		120,651.05		120,651.05
本期转回	127,043.74	87,526.60		214,570.34
本期转销				
本期核销				

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				
2021 年 12 月 31 日余额	1,543,471.72	3,009,460.34		4,552,932.06

(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	
其他应收款坏账准备	4,646,851.35	120,651.05	214,570.34			4,552,932.06
合计	4,646,851.35	120,651.05	214,570.34			4,552,932.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 28,840,562.02 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 88.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,080,514.38 元。

(6) 期末无应收政府补助款。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 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	7,940,575.50	1,469,046.87	6,471,528.63	5,521,721.99	1,484,644.73	4,037,077.26
在产品	4,713,137.55		4,713,137.55	4,782,184.48		4,782,184.48
库存商品	10,217,989.05		10,217,989.05	5,777,013.10		5,777,013.10
周转材料	88.77		88.77	141,562.40		141,562.40
合计	22,871,790.87	1,469,046.87	21,402,744.00	16,222,481.97	1,484,644.73	14,737,837.24

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
存货跌价准备	1,484,644.73			15,597.86		1,469,046.87
合计	1,484,644.73			15,597.86		1,469,046.87

(八) 合同资产**1、合同资产情况**

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
未完工项目成本	2,988,845.42		2,988,845.42	3,735,478.98		3,735,478.98
应收账款	6,847,047.83	342,352.41	6,504,695.42	6,089,169.31	305,918.62	5,783,250.69
小计：	9,835,893.25	342,352.41	9,493,540.84	9,824,648.29	305,918.62	9,518,729.67
减：计入其他非流动资产						
合计	9,835,893.25	342,352.41	9,493,540.84	9,824,648.29	305,918.62	9,518,729.67

2、本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
未完工项目成本				
应收账款	36,433.79			
合计	36,433.79			——

(九) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	159,607.44		159,607.44	177,517.89		177,517.89
待认证抵扣进项税	3,603.08		3,603.08	298,995.39		298,995.39
待转销项税				791,765.52		791,765.52
其他				12,618.07		12,618.07
合计	163,210.52		163,210.52	1,280,896.87		1,280,896.87

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,968,516.77	7,168,516.77
其中：权益工具投资	6,968,516.77	7,168,516.77
合计	6,968,516.77	7,168,516.77

(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	111,944,266.78	118,348,466.38
固定资产清理		

项目	期末账面价值	期初账面价值
合计	111,944,266.78	118,348,466.38

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	127,629,954.49	82,886,779.36	13,889,393.61	12,472,135.24	236,878,262.70
2、本年增加金额		-575,852.05	178,141.59	24,141.59	-373,568.87
（1）购置		-575,852.05	178,141.59	24,141.59	-373,568.87
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额			285,478.00	25,641.03	311,119.03
（1）处置或报废			285,478.00	25,641.03	311,119.03
4、期末余额	127,629,954.49	82,310,927.31	13,782,057.20	12,470,635.80	236,193,574.80
二、累计折旧					
1、期初余额	43,558,771.19	53,071,955.97	10,173,100.13	11,564,301.27	118,368,128.56
2、本年增加金额	2,732,500.46	2,671,627.88	514,960.68	88,227.61	6,007,316.63
（1）计提	2,732,500.46	2,671,627.88	514,960.68	88,227.61	6,007,316.63
3、本年减少金额		25,641.03	262,163.90		287,804.93
（1）处置或报废		25,641.03	262,163.90		287,804.93
4、期末余额	46,291,271.65	55,717,942.82	10,425,896.91	11,652,528.88	124,087,640.26
三、减值准备					
1、期初余额		161,667.76			161,667.76
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额		161,667.76			161,667.76
四、账面价值					
1、期末账面价值	81,338,682.84	26,431,316.73	3,356,160.29	818,106.92	111,944,266.78
2、期初账面价值	84,071,183.30	29,653,155.63	3,716,293.48	907,833.97	118,348,466.38

2. 公司期末无闲置的固定资产。

3. 公司期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
附属工程及防爆土堤等	32,512,650.63	不属于房产登记范围
房屋建筑物（民爆保康分公司）	4,476,017.11	正在办理中
合计	36,988,667.74	

(十二) 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	12,606,398.17	4,527,255.48
工程物资		
合计	12,606,398.17	4,527,255.48

1. 在建工程余额

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
二基地新建工程	4,554,317.13		4,554,317.13	4,527,255.48		4,527,255.48
307 电子雷管生产线	8,052,081.04		8,052,081.04			
合计	12,606,398.17		12,606,398.17	4,527,255.48		4,527,255.48

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
二基地新建工程	879,540,000.00	4,527,255.48	27,061.65				4,554,317.13
307 电子雷管生产线	9,750,000.00		8,052,081.04				8,052,081.04
合计	889,290,000.00	4,527,255.48	8,079,142.69				12,606,398.17

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二基地新建工程	0.52	0.52				自有资金
307 电子雷管生产线	82.59	82.59				自有资金
合计						

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	16,952,344.99				16,952,344.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、本年增加金额					
（1）购置					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	16,952,344.99				16,952,344.99
二、累计折旧					
1、期初余额	5,358,899.09				5,358,899.09
2、本年增加金额	2,691,819.55				2,691,819.55
（1）计提	2,691,819.55				2,691,819.55
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	8,050,718.64				8,050,718.64
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,901,626.35				8,901,626.35
2、期初账面价值	11,593,445.90				11,593,445.90

（十四）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权				合计
		非专利技术	软件	专利权	小计	
一、账面原值						
1、期初余额	19,121,211.40	520,000.00	2,200.00		522,200.00	19,643,411.40
2、本年增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						

项目	土地使用权	知识产权				合计
		非专利技术	软件	专利权	小计	
3、本年减少金额						
（1）处置						
（2）其他减少						
4、期末余额	19,121,211.40	520,000.00	2,200.00		522,200.00	19,643,411.40
二、累计摊销						
1、期初余额	3,202,280.80	407,333.75	2,200.00		409,533.75	3,611,814.55
2、本年增加金额	191,151.78	26,000.22			26,000.22	217,152.00
（1）计提	191,151.78	26,000.22			26,000.22	217,152.00
3、本年减少金额						
（1）处置						
（2）其他减少						
4、期末余额	3,393,432.58	433,333.97	2,200.00		435,533.97	3,828,966.55
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置						
（2）其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	15,727,778.82	86,666.03			86,666.03	15,814,444.85
2、期初账面价值	15,918,930.60	112,666.25			112,666.25	16,031,596.85

（1）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

（2）使用寿命不确定的无形资产情况：无。

（3）重要的单项无形资产情况：无。

（4）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地	14,075,076.52	171,934.32	用于借款抵押

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公生产区装修改造工程	529,056.21		227,410.50		301,645.71
科研所改造项目	38,704.99		16,274.77		22,430.22
零星维修改造工程	336,798.16		54,239.14		282,559.02
合计	904,559.36		297,924.41		606,634.95

(十六) 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
坏账准备及减值	9,601,666.44	1,561,612.10	8,994,131.21	1,463,197.22
合计	9,601,666.44	1,561,612.10	8,994,131.21	1,463,197.22

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,215,897.57	4,751,612.47
可抵扣亏损	15,533,261.90	13,234,255.69
合计	20,749,159.47	17,985,868.16

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022 年		206,076.16
2023 年	294,199.55	307,838.49
2024 年	620,248.99	620,248.99
2025 年	7,427,381.37	7,427,381.37
2026 年	4,733,494.28	4,672,710.68
2027 年	2,457,937.71	
合计	15,533,261.90	13,234,255.69

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权投资款	6,500,000.00	6,500,000.00
预付工程款、设备款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	11,500,000.00	11,500,000.00

注：预付股权投资款系收购南漳县安瑞爆破有限公司（以下简称“安瑞爆破”），公司拟定以 13,000,000.00 元的价格进行收购，收购完成后，公司持有安瑞爆破 100% 股权。截至 2022 年 6 月 30 日，公司支付了 6,500,000.00 元股权转让款，尚未实际控制安瑞爆破。

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	37,348,190.85	36,900,000.00
未到期应付利息	39,593.68	66,543.89
合计	37,387,784.53	36,966,543.89

注 1：2022 年 6 月 4 日湖北卫东化工股份有限公司与华夏银行股份有限公司襄阳分行签订了 1,650 万元的流动资金借款合同 WHZX2310120220005，借款期限为 12 个月，从 2022 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 24 日，同时签订 WHZX23(高保)20200002 最高额保证合同，担保人为湖北卫东控股集团有限公司，最高债权金额 4,058 万元整；签订 WHZX23(个高保)20200003 的个人经营性最高保证合同，担保人为顾勇，被担保的最高债权额为 4,058 万元整；签订 WHZX23(高抵)20200002 的最高额抵押合同，抵押人为随州卫东化工有限公司，抵押物为随州市曾都区南郊凉亭村；签订最高额融资合同 WHZX23(融资)20200002，融资人：湖北卫东化工股份有限公司，最高融资额度 4,058 万元整。

注 2：2021 年 9 月 28 日湖北卫东化工股份有限公司与兴业银行股份有限公司襄阳分行签订一千万元的流动资金借款合同兴银鄂流贷字 2109 第 XY020 号，借款期限为 12 个月，从 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日，同时签订编号兴银鄂保证字 2007 第 XY001 号的最高额保证合同，保证人为湖北卫东控股集团有限公司；同时签订编号兴银鄂保证字 2007 第 XY002 号的最高额保证合同，保证人为随州卫东化工有限公司；签订编号兴银鄂保证字 2007 第 XY003 号的最高额保证合同，保证人为顾勇；签订编号兴银鄂保证字 2007 第 XY004 号的最高额保证合同，保证人为胡八明；签订兴银鄂抵押字 2007 第 XY001 号的最高额抵押合同，抵押担保人为湖北卫东控股集团有限公司，抵押物为襄阳市襄城区环山路孙家冲 1 号工业房地产、襄阳市樊城区长虹北路 6 号广景碧云天 1 幢 B 单元 8 层 5 室-7 室住宅房地产；签订兴银鄂抵押字 2007 第 XY002 号的最高额抵押合同，抵押担保人为襄阳东方印务有限公司，抵押物为位于襄阳市襄城区麒麟村工业房地产；签订编号兴银鄂保证字 2109 第 XY005 号的保证合同，保证人为襄阳市融资担保集团有限公司；签订编号兴银鄂保证金 2109 第 XY002 号的保证金协议，质押人为襄阳市融资担保集团有限公司。

注 3：2021 年 9 月 28 日湖北卫东化工股份有限公司与兴业银行股份有限公司襄阳分行签订一千万元的流动资金借款合同兴银鄂流贷字 2109 第 XY022 号，借款期限为 12 个月，从 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日，同时签订编号兴银鄂保证字 2007 第 XY001 号的最高额保证合同，保证人为湖北卫东控股集团有限公司；同时签订编号兴银鄂保证字 2007 第 XY002 号的最高额保证合同，保证人为随州卫东化

工有限公司；签订编号兴银鄂保证字 2007 第 XY003 号的最高额保证合同，保证人为顾勇；签订编号兴银鄂保证字 2007 第 XY004 号的最高额保证合同，保证人为胡八明；签订编号兴银鄂抵押字 1807 第 XY005 号的最高额抵押合同，抵押担保人为湖北卫东府河化工有限公司，抵押物为占地面积 127,060.79 平方米随州市涢水南路工矿仓储用地土地使用权。

注 4：2022 年 1 月 28 日襄阳卫东民爆器材有限公司与江苏苏宁银行签订 45 万元的发票贷借款合同 20220128144746597760，借款期限为 12 个月，从 2022 年 1 月 28 日至 2023 年 1 月 28 日，截止 2022 年 6 月 30 日，剩余贷款金额为 262,500.00 元。

注 5：2022 年 1 月 22 日襄阳顺安达物流有限公司与江苏苏宁银行股份有限公司签订 51 万元的发票贷借款合同 20220122162732141137，借款期限为 12 个月，从 2022 年 1 月 22 日至 2023 年 1 月 22 日，同时签订最高额保证合同，保证人：宋东权。

注 6：2022 年 1 月 22 日襄阳顺安达物流有限公司与武汉众邦银行股份有限公司签订 47 万元的流动资金借款合同第 ZB 公司 20220832531 号额度号，借款期限为 12 个月，从 2022 年 1 月 22 日至 2023 年 1 月 22 日。

2.已逾期未偿还的短期借款情况：截止 2022 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

（十九）应付账款

1.应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	36,896,475.96	40,366,396.81
1 年以上	49,462,435.37	34,266,034.99
合计	86,358,911.33	74,632,431.80

2.账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
德州邦杰电子产品有限公司	12,998,507.03	1 年以内/1 年以上	尚未结算
深圳市锐巽自动化设备有限公司	10,470,317.64	1 年以内/1 年以上	尚未结算
上海鲲程电子科技有限公司	10,016,499.49	1 年以上	尚未结算
随州市兴二建筑工程有限公司	8,692,579.66	1 年以内/1 年以上	尚未结算
合计	42,177,903.82		

（二十）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,813,008.74	2,995,103.54

项目	期末余额	期初余额
合计	3,813,008.74	2,995,103.54

(二十一) 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	27,277,165.92	18,786,563.75	19,119,247.39	26,944,482.28
二、离职后福利-设定提存计划	5,959,168.29	3,436,967.76	2,342,054.54	7,054,081.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,236,334.21	22,223,531.51	21,461,301.93	33,998,563.79

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,577,417.84	15,540,837.45	16,546,998.49	12,571,256.80
二、职工福利费	47,179.59	607,184.83	645,184.83	9,179.59
三、社会保险费	4,944,349.85	1,532,407.65	1,325,437.18	5,151,320.32
其中：1. 医疗保险费	4,715,046.05	1,396,046.00	1,233,296.35	4,877,795.70
2. 工伤保险费	140,961.72	130,311.10	80,079.18	191,193.64
3. 生育保险费	88,342.08	6,050.55	12,061.65	82,330.98
四、住房公积金	8,707,122.17	1,039,950.44	535,525.00	9,211,547.61
五、工会经费和职工教育经费	1,096.47	66,183.38	66,101.89	1,177.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,277,165.92	18,786,563.75	19,119,247.39	26,944,482.28

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
一、基本养老保险	5,787,608.15	3,299,574.88	2,250,066.01	6,837,117.02
二、失业保险费	171,560.14	137,392.88	91,988.53	216,964.49
三、企业年金缴费				
合计	5,959,168.29	3,436,967.76	2,342,054.54	7,054,081.51

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,211,289.82	16,001,401.36
企业所得税	14,632,738.36	13,631,801.85
城市维护建设税	426,091.53	421,695.68
教育费附加	179,595.89	177,487.90
地方教育费附加	105,662.23	98,032.87
个人所得税	145,989.33	168,856.55
房产税	306,948.42	308,351.01
土地使用税	151,238.15	151,404.83
印花税及其他	8,576.02	23,999.52
合计	32,168,129.75	30,983,031.57

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	22,885,845.02	24,797,983.49
合计	22,885,845.02	24,797,983.49

1.应付利息情况：无。

2.应付股利情况：无。

3.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	7,551,374.67	6,239,936.00
工会经费返还款及公积金	8,978,388.23	8,380,332.27
应付运费、仓储等费用	2,650,714.97	3,851,014.37
应付个人往来款	2,138,739.90	4,331,860.06
应付关联方往来	51,855.68	466,029.24
应付押金及其他	1,514,771.57	1,528,811.55
合计	22,885,845.02	24,797,983.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	905,790.05	439,449.32
1 年内到期的租赁负债	5,480,870.52	5,358,617.94
合计	6,386,660.57	5,798,067.26

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	546,295.99	1,167,095.72
合计	546,295.99	1,167,095.72

(二十六) 长期借款**1. 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,737,040.05	693,199.32
借款利息		
减：一年内到期的长期借款（附注五（二十四））	905,790.05	439,449.32
合计	831,250.00	253,750.00

注 1：2021 年 7 月 12 日襄阳卫东民爆器材有限公司向深圳前海微众银行股份有限公司签订 24 个月的两年长期贷款 870,000.00 元，贷款金额全部出借给湖北卫东化工股份有限公司，借款期限自 2021 年 7 月 12 日至 2023 年 7 月 12 日，截止 2022 年 6 月 30 日，尚有本金 471,250.00 元未偿还，其中一年内到期长期借款 435,000.00 元，一年内到期应付利息 1,602.25 元，同时签订编号 QYDDB20210712028101 最高额保证担保合同，保证人：詹良庆。

注 2：2022 年 1 月 15 日襄阳顺安达物流有限公司与华能贵诚信托有限公司签订 100 万元的借款合同 GHDJXS020220115006443，合同期限为 24 个月，从 2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 15 日，同时签订最高额保证合同 GHDDBX020220115006442，保证人为宋东权，截止 2022 年 6 月 30 日，尚有 795,000.00 元未偿还，其中一年内到期长期借款 463,750.00 元，一年内到期应付贷款利息 5,437.80 元。

注 3：2022 年 1 月 15 日襄阳顺安达物流有限公司与华能贵诚信托有限公司签订 59 万元的借款合同 GHDJXS02022011010455，合同期限为 24 个月，从 2022 年 1 月 15 日至 2024 年 1 月 15 日，同时签订最高额保证合同 GHDDBX020220115006442，保证人为宋东权。

2. 已到期未偿还的长期借款情况：无。

3. 长期借款分类说明

贷款单位	借款余额	担保人
------	------	-----

贷款单位	借款余额	担保人
深圳前海微众银行股份有限公司	36,250.00	詹良庆
华能贵诚信托有限公司	795,000.00	宋东权
合计	831,250.00	

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,495,644.79	12,345,798.39
减：未确认融资费用	367,171.57	591,679.63
减：一年内到期的租赁负债（附注五（二十四））	5,480,870.52	5,358,617.94
合计	3,647,602.70	6,395,500.82

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付房贷款	65,954.64	73,154.64
减：一年内到期的长期应付款（附注五（二十四））		
合计	65,954.64	73,154.64

(二十九) 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	36,000,000.00						36,000,000.00

(三十) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	735,579.09	2,340,291.26	2,336,098.53	739,771.82	计提及使用
合计	735,579.09	2,340,291.26	2,336,098.53	739,771.82	

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	13,042,604.08			13,042,604.08
任意盈余公积	25,631.12			25,631.12
合计	13,068,235.20			13,068,235.20

(三十二) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,782,207.20	16,249,900.36

项目	本年	上年
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	9,782,207.20	16,249,900.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,030,526.35	9,222,474.99
减：提取法定盈余公积		1,290,168.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,400,000.00
转作股本的普通股股利		
权益分配		
期末未分配利润	12,812,733.55	9,782,207.20

（三十三）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,128,138.64	63,688,594.91	101,142,407.94	67,102,841.26
其他业务	1,004,756.33	734,695.34	1,623,670.98	1,250,045.98
合计	93,132,894.97	64,423,290.25	102,766,078.92	68,352,887.24

2.本年合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
民爆产品销售	84,148,337.94	90,123,485.28
爆破工程服务	6,969,287.17	10,023,840.01
运输服务	1,010,513.53	995,082.65
其他业务收入	1,004,756.33	1,623,670.98
合计	93,132,894.97	102,766,078.92

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	255,124.61	374,017.00
教育费附加	111,014.05	157,332.18
地方教育费附加	73,831.24	104,590.31
房产税	76,447.00	89,772.44

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	30,577.38	27,886.33
车船使用税、印花税及其他	55,354.60	63,845.14
合计	602,348.88	817,443.40

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	3,478,669.93	5,883,204.38
办公费	316,346.03	620,416.99
职工薪酬	1,361,403.50	1,349,014.18
差旅费	447,715.21	376,571.10
其他费用	797,094.93	117,040.36
运输及仓储费		1,194,858.27
合计	6,401,229.60	9,541,105.28

（三十六）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,689,301.91	7,637,939.76
安全费用	3,713,942.15	2,543,936.06
水电及租赁费	1,037,569.70	1,172,256.74
折旧及摊销费	1,584,703.69	1,359,431.09
办公及差旅费	259,478.50	238,152.84
业务招待费	439,824.06	617,038.51
中介服务费	212,019.81	445,797.94
存货损失费	7,744.75	863,830.09
财产保险、修理及绿化费	218,174.73	501,054.40
其他费用	493,534.15	533,724.31
合计	14,656,293.45	15,913,161.74

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	40,447.95	103,217.38
直接人工	970,755.16	860,973.91
折旧	58,495.50	130,039.62
其他费用	151,622.25	113,098.48

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,221,320.86	1,207,329.39

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,279,943.61	1,324,739.07
减：利息收入	11,175.72	3,280.74
财务担保费用		
手续费支出	14,385.48	58,495.98
其他支出	224,508.06	
合计	1,507,661.43	1,379,954.31

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	69,224.00	100,688.49
个税返还	2,002.55	4,000.00
合计	71,226.55	104,688.49

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	110,000.00	110,000.00
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		
合计	110,000.00	110,000.00

（四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,144,903.69	48,591.57
其他应收款坏账损失	93,919.29	-313,399.55
合计	-1,050,984.40	-264,807.98

（四十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	15,597.86	
合同资产减值损失	-36,433.79	
合计	-20,835.93	

（四十三）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废收益	1,780.00	
其他		3,771.33
合计	1,780.00	3,771.33

（四十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	41,668.21	
违约金及罚款支出	39,349.53	
对外捐赠及其他		
合计	81,017.74	

（四十五）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	1,267,267.21	1,572,263.90
递延所得税调整	-98,414.88	-171,949.62
合计	1,168,852.33	1,400,314.28

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,350,918.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	502,637.85
子公司适用不同税率的影响	-291,918.86
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	1,094,298.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	47,965.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除项目	-184,130.20
所得税费用	1,168,852.33

（四十六）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
银行利息收入、政府补助款	69,455.89	107,969.23
往来款及其他	3,345,709.56	3,132,471.37
合计	3,415,165.45	3,240,440.60

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	9,804,381.23	9,803,323.59
往来款及其他	21,856,771.40	3,436,217.19
冻结款项	6,037,041.83	
合计	37,698,194.46	13,239,540.78

3.收到其他与投资活动有关的现金：无。

4.支付其他与投资活动有关的现金：无。

5.收到其他与筹资活动有关的现金：无。

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
租赁付款	2,779,469.25	
财务担保费		
合计	2,779,469.25	

(四十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,182,066.65	4,107,535.12
加：资产减值准备	20,835.93	
信用减值损失	1,050,984.40	264,807.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,007,316.63	6,201,051.63
使用权资产折旧	2,691,819.55	
无形资产摊销	217,152.00	217,152.00
长期待摊费用摊销	297,924.41	366,430.03
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	41,668.21	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,279,943.61	1,324,739.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-110,000.00	-110,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-98,414.88	-171,949.62
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）	-6,664,906.76	-7,054,315.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,191,322.92	10,281,183.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-729,651.17	15,892,009.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,004,584.34	31,318,643.45
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	3,948,945.44	27,901,541.37
减：现金的期初余额	6,058,754.44	2,086,125.21
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	-2,109,809.00	25,815,416.16

2.本年支付的取得子公司的现金净额：无。

3.本年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	3,948,945.44	27,901,541.37
其中：库存现金	29,515.79	156,179.50
可随时用于支付的银行存款	3,919,429.65	27,745,361.87
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		

项目	期末余额	期初余额
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	3,948,945.44	27,901,541.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十八）所有权和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	6,037,041.83	冻结款项
固定资产	44,350,015.10	用于借款抵押
无形资产	14,075,076.52	用于借款抵押
合计	64,462,133.45	

（四十九）政府补助**1.政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科研技术转化奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新企业认定奖励		其他收益	
成长奖励金	19,224.00	其他收益	19,224.00
其他		其他收益	
合计	69,224.00		69,224.00

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并：无。

（二）同一控制下企业合并：无。

（三）反向购买：无。

（四）处置子公司：无。

（五）本期发生的吸收合并：无。

（六）其他原因的合并范围变动

2021 年 7 月，本公司全资子公司随州卫东化工有限公司投资设立随州安瑞民爆物品经营有限公司，持股 100%，截至 2022 年 6 月 30 日随州卫东化工有限公司尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益**1.企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
随州卫东化工有限公司	湖北随州	湖北随州	生产企业	100.00		同一控制下企业合并取得
湖北卫东隆芯智能电子科技有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	生产企业	51.00		投资设立
襄阳卫东民爆器材有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	商贸企业	68.00		同一控制下企业合并取得
襄阳顺安达物流有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	运输企业	100.00		同一控制下企业合并取得
随州市宇佳运输有限公司	湖北随州	湖北随州	运输企业	100.00		同一控制下企业合并取得
保康顺安达物流有限公司	湖北保康	湖北保康	运输企业	100.00		投资设立
湖北卫东爆破工程有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	工程爆破	70.00		投资设立
随州安瑞民爆物品经营有限公司	湖北随州	湖北随州	商贸企业	100.00		投资设立

注 1：随州安瑞民爆物品经营有限公司成立于 2021 年 7 月，属于随州卫东化工有限公司全资子公司，截至 2022 年 6 月 30 日尚未开展业务尚未实际出资。

注 2：子公司襄阳卫东民爆器材有限公司（以下简称“卫东民爆”）下设 5 家分公司，分别由卫东民爆股东在各自所在区域设立。根据卫东民爆《公司章程》规定，各分公司由其所在区域的股东自主经营、独立核算、自负盈亏，各自享有独立的财务支配权和利润分配权，并各自享有全部利润，故卫东民爆对各分公司不具有实质控制权。对于卫东民爆拥有控制权的襄阳卫东民爆器材有限公司保康分公司，将其作为特殊目的主体纳入合并范围。

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北卫东隆芯智能电子科技有限公司	49.00	21,421.08		531,150.93
襄阳卫东民爆器材有限公司	32.00	-256,726.15		416,860.12
湖北卫东爆破工程有限公司	30.00	-613,154.63		1,027,256.08

3.重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北卫东隆芯智能电子科技有限公司	1,775,031.33	295,034.04	2,070,065.37	928,517.12	57,566.76	986,083.88
襄阳卫东民爆器材有限公司	5,263,609.54	7,343,955.53	12,607,565.07	11,119,147.90	185,729.32	11,304,877.22

子公司	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北卫东爆破工程有限公司	19,738,542.24	3,602,611.47	23,341,153.71	19,850,308.71	66,658.06	19,916,966.77

(续表)

子公司	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北卫东隆芯智能电子科技有限公司	1,459,887.72	375,493.25	1,835,380.97	681,275.98	113,839.99	795,115.97
襄阳卫东民爆器材有限公司	5,619,018.57	7,639,107.56	13,258,126.13	10,742,897.93	410,271.13	11,153,169.06
湖北卫东爆破工程有限公司	23,113,918.46	4,408,410.29	27,522,328.75	21,922,474.58	131,818.47	22,054,293.05

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北卫东隆芯智能电子科技有限公司	2,661,137.18	43,716.49	43,716.49	107,835.16
襄阳卫东民爆器材有限公司	2,982,160.26	-802,269.22	-802,269.22	-668,932.64
湖北卫东爆破工程有限公司	7,071,173.95	-2,043,848.76	-2,043,848.76	2,276,330.17

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北卫东隆芯智能电子科技有限公司	2,862,756.80	-216,052.95	-216,052.95	-3,463.12
襄阳卫东民爆器材有限公司	3,242,334.67	-362,399.24	-362,399.24	182,364.24
湖北卫东爆破工程有限公司	10,414,406.05	-595,404.13	-595,404.13	544,599.16

八、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

(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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司也定期或随

机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设定相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行和其他借款来筹措营运资金。

3. 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定

利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，当前不存在汇率风险。

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022 年 6 月 30 日本公司的资产负债率为 77.93%。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
湖北卫东控股集团有限公司	湖北襄阳	生产企业	50,000,000.00	46.1222	46.1222

注：顾勇先生直接持有公司 25.98%股权，间接持有公司 23.07%股权，合计持有公司 49.05%股权，为公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七（一）。

（三）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
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	公司参股企业、公司关键管理人员任职的其他企业
湖北卫东府河化工有限公司	同一实际自然人控制人
襄阳卫东设备制造有限公司	同一实际自然人控制人
襄阳新天地建设有限公司	同一实际自然人控制人
湖北保康九皇山茶叶有限责任公司	同一实际自然人控制人
襄阳东方印务有限公司	实际控制人的配偶控制的公司
长沙思博化工科技有限公司	公司关键管理人员控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
詹良庆	股东、董事长、副总经理
曹晓宏	股东、董事、副董事长
胡八明	股东、董事、总经理
许道峰、宋东权、赵吉华、张景安	股东、董事、高管
高艳芬、秦光侠、王中伟	监事会主席、监事、职工监事
顾巍、王紧华、康步珍、黄敏	副总经理
刘炎	财务总监

(四)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	民爆产品	1,650,850.87	1,836,097.11
襄阳东方印务有限公司	包装物	77,201.60	356,810.17
湖北卫东控股集团有限公司	水、电、材料等	534,055.08	388,844.67
湖北保康九皇山茶叶有限责任公司	茶叶	9,422.00	
长沙思博化工科技有限公司	材料		
合计		2,271,529.55	2,581,751.95

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	民爆产品	36,622,227.62	49,819,017.86
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	运输服务	53,339.46	55,100.86
合计		36,675,567.08	49,874,118.72

2.关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖北卫东控股集团有限公司	房屋及建筑物	2,627,035.86	2,816,380.43
合计		2,627,035.86	2,816,380.43

3.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北卫东控股集团有限公司	53,000,000.00	2020-12-31	2023-12-31	否
湖北卫东控股集团有限公司	1,000,000.00	2021-1-16	2024-1-16	否
湖北卫东控股集团有限公司	2,000,000.00	2021-1-19	2024-1-19	否
合计	56,000,000.00			

(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
湖北卫东控股集团有限公司、随州卫东化工有限公司、顾勇、胡八明	20,000,000.00	2020-7-8	2025-7-20	否
湖北卫东府河化工有限公司	10,000,000.00	2018-2-3	2023-2-3	否
随州卫东化工有限公司、湖北卫东控股集团有限公司、顾勇	16,500,000.00	2015-6-30	2025-6-30	否
湖北卫东控股集团有限公司、襄阳东方印务有限公司	10,000,000.00	2020-7-6	2030-7-20	否
詹良庆	870,000.00	2021-7-12	2023-7-12	否
宋东权	510,000.00	2022-1-22	2026-1-22	否
宋东权	470,000.00	2022-1-15	2026-1-15	否
宋东权	1,590,000.00	2022-1-15	2026-1-15	否
合计	59,940,000.00			

4.关联方资金拆借：无。

5.关联方资产转让、债务重组情况：无。

6.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	659,160.00	523,088.00

(五)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	2,473,521.68	123,676.08	6,362,968.31	329,717.79
合计	2,473,521.68	123,676.08	6,362,968.31	329,717.79

项目名称	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产				
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	3,776,503.22	188,825.16	2,209,071.42	110,453.57
合计	3,776,503.22	188,825.16	2,209,071.42	110,453.57
其他流动资产				
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司			287,179.29	
合计			287,179.29	

2、应付项目

关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款		
襄阳新天地建设有限公司	270,592.77	191,436.21
襄阳东方印务有限公司	219,389.37	489,149.17
长沙思博化工科技有限公司		198,645.87
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	100,000.00	
合计	589,982.14	879,231.25
其他应付款		
湖北卫东控股集团有限公司	9,124.68	247,058.24
保康九皇山茶叶有限责任公司	38,531.00	214,771.00
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	4,200.00	4,200.00
合计	51,855.68	466,029.24

十、股份支付

无

十一、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

无

（二）或有事项

2018 年至 2020 年湖北卫东控股集团有限公司（以下简称“卫东控股”）与郑州丰祥投资有限公司（以下简称“丰祥公司”）签订借款协议，湖北卫东化工股份有限公司（以下简称“卫东化工”）与顾勇为该借款承担连带责任保证，保证期间为还款期限届满之日起 3 年，截至 2022 年 6 月 30 日借款本金余额 56,000,000.00 元。因在借款期限到期前卫东控股未能偿还上述借款，丰祥公司起诉卫东控股、卫东化工、

顾勇，要求偿还 56,000,000.00 元万元本金及利息。公司于 2022 年 3 月 9 日收到郑州市中级人民法院在 2022 年 3 月 9 日作出的（2021）豫 01 民初 1144 号，判决卫东化工对卫东控股所负债务，在卫东控股不能清偿部分的二分之一范围内，向丰祥公司承担赔偿责任。卫东控股、卫东化工及顾勇三方已于 2022 年 3 月 23 日向河南省高级人民法院提起上诉。河南省高级人民法院已于 2022 年 4 月 19 日立案，公司于 2022 年 7 月 28 日收到河南省高级人民法院在 2022 年 7 月 25 日作出的（2022）豫民终 427 号民事判决书，判决维持河南省郑州市中级人民法院（2021）豫 01 民初 1144 号民事判决第二项至第五项。2022 年 6 月 22 日，卫东控股与顾勇对卫东化工出具承诺函，承诺此赔偿责任由他们优先偿还，卫东化工不承担赔偿责任。根据律师事务所的专业意见，认为卫东化工承担赔偿责任的风险极小。基于以上考虑，公司未计提预计负债。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

无。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司不存在应予披露而未披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内（含 1 年）	32,903,418.37
1-2 年（含 2 年）	810,818.04
2-3 年（含 3 年）	471,116.23
3-4 年（含 4 年）	60,771.32
4-5 年（含 5 年）	1,336,377.70
5 年以上	1,039,880.16
小计	36,622,381.82
减：坏账准备	3,889,067.92
合计	32,733,313.90

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	291,955.14	0.80	291,955.14	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	36,330,426.68	99.20	3,597,112.78	9.90	32,733,313.90
其中：组合 1	35,835,930.74	98.64	3,597,112.78	10.04	32,238,817.96
组合 2	494,495.94	1.36			494,495.94
合计	36,622,381.82	100.00	3,889,067.92	10.62	32,733,313.90

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	291,955.14	1.41	291,955.14	100.00	
按信用风险组合计提坏账准备	20,478,149.45	98.59	2,844,722.15	14.01	17,633,427.30
其中：组合 1	20,306,239.85	97.77	2,844,722.15	14.01	17,461,517.70
组合 2	171,909.60	0.83			171,909.60
合计	20,770,104.59	100.00	3,136,677.29	15.10	17,633,427.30

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中铁港航局集团有限公司	291,955.14	291,955.14	100.00	预计无法收回
合计	291,955.14	291,955.14	100.00	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	291,955.14					291,955.14
信用风险组合	2,844,722.15	752,390.63				3,597,112.78
合计	3,136,677.29	752,390.63				3,889,067.92

4.本年无核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,267,828.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,995,894.77 元。

6.期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	72,883,246.95	76,123,895.11
合计	72,883,246.95	76,123,895.11

1.应收利息：无。

2.应收股利：无。

3.其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内（含 1 年）	73,805,156.60
1-2 年（含 2 年）	269,373.37
2-3 年（含 3 年）	244,650.75
3-4 年（含 4 年）	44,476.42
4-5 年（含 5 年）	
5 年以上	1,045,500.00
小计	75,409,157.14
减：坏账准备	2,525,910.19
合计	72,883,246.95

（2）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
保证金	682,000.00	3,065,484.00
备用金	760,870.83	262,265.63
往来款及其他	27,807,219.45	25,631,936.63
关联往来款	46,159,066.86	49,931,746.86
小计	75,409,157.14	78,891,433.12
减：坏账准备	2,525,910.19	2,767,538.01
合计	72,883,246.95	76,123,895.11

(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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,634,511.41	1,133,026.60		2,767,538.01
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-22,238.21	22,238.21		
——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	154,101.22	87,526.60		241,627.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,458,171.98	1,067,738.21		2,525,910.19

(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	
其他应收款坏账准备	2,767,538.01		241,627.82			2,525,910.19
合计	2,767,538.01		241,627.82			2,525,910.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 73,073,996.61 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 96.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,345,746.49 元。

(6) 期末无应收政府补助款。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,906,313.77		31,906,313.77	31,906,313.77		31,906,313.77
合计	31,906,313.77		31,906,313.77	31,906,313.77		31,906,313.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
随州卫东化工有限公司	12,174,087.04			12,174,087.04		
襄阳顺安达物流有限公司	786,047.31			786,047.31		
随州宇佳运输有限公司	1,254,894.92			1,254,894.92		
襄阳卫东民用爆破器材有限公司	1,636,284.50			1,636,284.50		
湖北卫东爆破工程有限公司	14,035,000.00			14,035,000.00		
湖北卫东隆芯智能电子科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
保康顺安达物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	31,906,313.77			31,906,313.77		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,508,673.35	36,244,815.91	62,816,714.47	38,441,943.02
其他业务	864,561.37	731,549.98	2,407,017.31	1,130,796.93
合计	59,373,234.72	36,976,365.89	65,223,731.78	39,572,739.95

2. 本年合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
民爆产品销售	58,508,673.35	62,816,714.47
其他业务收入	864,561.37	2,407,017.31
合计	59,373,234.72	65,223,731.78

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	110,000.00	110,000.00
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		
合计	110,000.00	110,000.00

十五、补充资料

(一) 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		
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	69,224.00	
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	110,000.00	
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	-79,237.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	99,986.26	
所得税影响额	43,970.58	
少数股东权益影响额（税后）	-3,877.47	
合计	59,893.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	4.96	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.86	0.08	0.08

湖北卫东化工股份有限公司
二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北省襄阳市襄城区环山路孙家冲一号公司证券投资部