

证券代码：870815

证券简称：汇维科技

主办券商：中泰证券



汇维科技

NEEQ: 870815

长春汇维科技股份有限公司

Changchun Huiwei Science Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



1、2022 年 11 月，公司通过国家级高新技术企业重新认定（证书编号：GR202222000013）。

2、公司于 2022 年 11 月 16 日召开 2022 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司〈2022 年半年度权益分派方案〉的议案》，向全体股东每 10 股派 3.96 元人民币现金股利（含税），共计派发现金股利 10,296,000.00 元（含税）。

3、公司于 2022 年 8 月，通过吉林省“专精特新”中小企业认定。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

实际控制人、董事高洪伟对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司控股股东、实际控制人（除高洪伟外）、董事（除高洪伟外）、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。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
高洪伟	控股股东或实际控制人	未出席	共同实际控制人之一、董事高洪伟因被泸州市公安局龙马潭区分局逮捕，目前羁押在四川省泸州市合江县看守所，故无法出席。

2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事高洪伟因被泸州市公安局龙马潭区分局逮捕，目前羁押在四川省泸州市合江县看守所，故无法出席。

3、未按要求披露的事项及原因

为遵守《中华人民共和国保守秘密法》、《中华人民共和国保守秘密法实施条例》和《中国人民解放军保密条例》等保密规定要求及与军工企业客户的约定，对公开披露文件中公司前五大客户中涉及军工

企业客户的名称采用代称方式。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
军工企业信息披露限制	公司虽不属于国防武器装备科研生产许可单位，但长期承担军工配套装备研制生产任务，具有三级保密资格，营业收入中部分来自军方。2016 年 5 月 16 日公司取得吉林省国防科技工作办公室《关于长春汇维科技股份有限公司拟在全国中小企业股份转让系统挂牌交易申请信息豁免披露的意见》；根据《国防科技工业国家秘密范围规定》要求，军品、军工项目的名称、型号及涉军客户名称、相关合同、研发经费及单品市场容量及销售额等相关信息属于国家秘密事项，豁免披露。投资者将因上述涉密信息脱秘披露或豁免披露而无法获知公司部分信息，可能影响其对公司的价值判断，造成其投资决策失误。 应对措施：公司除按照豁免申请提请的豁免内容外，已按照信息披露相关要求充分披露了所应披露的事项，未以保密为由规避依法应当予以公开披露的信息，同时公司做到披露的数据真实、准确、完整，以充分保障投资者利益。
季节性波动风险	公司为民爆及军工企业提供大型非标准化定制生产线的行业特点和公司所处细分行业的业务结构，综合导致了公司经营业绩存在季节性波动的特点。公司向客户提供的生产线设备，需报国家相关部门对整体项目统一验收后，一并出具验收纪要，而此种统一验收，也是集中组织，一般集中在下半年进行验收。因而综合考虑企业所处行业的特殊性，公司收入确认有赖于政府相关部门的验收审核，在时间上具有一定的不连续性，也造成公司经营收入呈现季节性波动。 应对措施：公司加强市场开发，稳固国内地区市场，积极开辟国际市场，探索开发新模式加快设备生产周期，扩宽现有专业方向，努力营造公司多业务板块的均衡可持续发展。站稳老市场、开拓新市场，改变现有的季节性业务量下降的现状。

应收账款回收的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 38,742,325.33 元，占总资产的比例为 18.58%，占比较大。虽然公司客户主要为大型军工和民爆企业，资信相对良好，应收账款不能回收的可能性较小，但随着公司销售收入的增加，应收账款金额也保持上升趋势，如果公司不能拓展融资渠道，公司营运资金压力将进一步显现，可能给公司经营带来不利影响。 应对措施：公司建立了客户信用档案，对客户信用实施动态管理，并安排专人负责应收账款的跟踪管理，确保应收账款的按期足额收回；严格规范合同管理，明确付款期间；必要的时候将考虑聘请法律顾问协助收款，尽可能的规避坏账风险。
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
股份公司、公司、汇维科技	指	长春汇维科技股份有限公司
汇维投资	指	长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元，人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长春汇维科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changchun HuiweiScienceTechnology Co., Ltd. -
证券简称	汇维科技
证券代码	870815
法定代表人	刘毅

二、 联系方式

董事会秘书	张鹏远
联系地址	吉林省长春市高新开发区超强西街 2555 号
电话	0431-81320013
传真	0431-85111586
电子邮箱	Zpy007@126.com
公司网址	www.huiweikeji.com
办公地址	吉林省长春市高新开发区超强西街 2555 号
邮政编码	130103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 19 日
挂牌时间	2017 年 2 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要业务	智能化专用设备设计与制造及技术服务
主要产品与服务项目	主要产品为火炸药自动化生产线，装药装配自动化生产线，火工品自动化生产线，及其上述设备配套安全自动化系统；主要服务为对质保期外生产线进行有偿服务和技术升级。
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）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高洪伟、闫立凯、孟祥全、刘毅），一致行动人为（长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙））
--------------	---

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9122010177656556XU	否
注册地址	吉林省长春市高新开发区超强西街 2555 号	否
注册资本	26,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	罗曼	陈敬波
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	

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、经营情况和管理层分析

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	38,455,661.57	64,918,364.09	-40.76%
毛利率%	50.30%	45.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,847,015.21	13,715,255.28	-57.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-573,513.01	10,831,613.21	-
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）	8.67%	20.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.85%	16.48%	-
基本每股收益	0.22	0.53	-58.49%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,462,590.49	156,223,318.84	33.44%
负债总计	147,562,633.31	90,874,376.87	62.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,899,957.18	65,348,941.97	-6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.51	-6.77%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	70.79%	58.17%	-
流动比率	113.13%	138.10%	-
利息保障倍数	44.26	29.16	-

(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	28,401,993.66	23,051,013.17	23.21%
应收账款周转率	80.33%	159.04%	-
存货周转率	43.54%	128.58%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.44%	6.22%	-
营业收入增长率%	-40.76%	95.45%	-
净利润增长率%	-57.37%	211.33%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-88,061.18
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,680,562.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,898.40
非经常性损益合计	7,553,603.00
所得税影响数	1,133,074.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,420,528.22

(八) 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事武器装备先进制造技术研究，属于智能装备制造业。公司为向军工配套装备及民用爆破器材行业提供高尖端智能专用装备及技术的提供商，拥有正高级工程师 8 人，高级工程师 12 人，工程师 18 人，助理工程师 49 人，拥有在专业领域内突破的多项关键技术。公司属于国家级高新技术企业、吉林省科技“小巨人”企业、长春市科技型“小巨人”企业、吉林省“专精特新”中小企业、长春市“专精特新”企业，其中公司拥有发明专利 7 项、实用新型专利 23 项，软件著作权 14 项，另外还具有院士工作站、三级保密认证、吉林省参与国防科技工业建设单位、三级安全技术防范等级认证及货物进出口许可证等，为军工配套装备及民用爆破器材行业提供高精尖智能化服务。公司通过投标和客户直接委托方式，向军工及民爆客户提供符合他们自身专用的非标定制产品来实现收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、“专精特新”认定：2022 年 8 月，公司通过吉林省“专精特新”中小企业认定。 2、“高新技术企业”认定详情：公司于 2022 年 11 月 29 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书，证书编号 GR202222000013，有效期 2022 年 11 月 29 日至 2025 年 11 月 28 日。

行业信息

是否自愿披露

☐是√否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	25,244,681.75	12.11%	17,271,225.29	11.06%	46.17%
应收票据	5,651,451.52	2.71%	10,379,152.23	6.64%	-45.55%
应收账款	38,742,325.33	18.58%	29,967,354.48	19.18%	29.28%
存货	62,890,373.92	30.17%	24,910,133.55	15.95%	152.47%
投资性房地产			632,909.09	0.41%	-100%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	48,026,643.55	23.04%	49,197,834.27	31.49%	-2.38%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	11,368,536.01	5.45%	11,612,193.13	7.43%	-2.10%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	2,500,000.00	1.20%	-	-	-
长期借款			6,429,484.03	4.12%	-100%
递延收益	17,524,754.26	8.41%	16,089,130.04	10.30%	8.92%
合同负债	96,467,872.08	46.28%	30,887,724.02	19.77%	212.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末比本期期初增加 7,973,456.46 元，增长 46.17%，主要系本期签订订单增多，收到客户预付款较上期增加导致。

2、应收票据期末比本期期初减少 4,727,700.71 元，降低 45.55%，主要系本期收到客户的承兑汇票减少导致。

3、应收账款期末比本期期初增加 8,774,970.85 元，增长 29.28%，主要系受疫情影响，收款账期延长所致。

4、存货期末比本期期初增加 37,980,240.37 元，增长 152.47%，主要系本期销售订单未完成，导致在产品及发出商品均较去年有所增加所致。

5、投资性房地产期末比本期期初减少 632,909.09 元，主要系本期有一处房屋不再出租转回固定资产所致。

6、长期借款期末比本期期初减少 6,429,484.03 元，主要系本期将银行长期借款提前偿还所致。

7、合同负债期末比本期期初增加 65,580,148.06 元，增长 212.32%，主要系公司本期签订合同额较

上年同期有所增加，收到客户预付款项增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	38,455,661.57	—	64,918,364.09	—	-40.76%
营业成本	19,113,864.80	49.70%	35,187,464.28	54.20%	-45.68%
毛利率	50.30%	—	45.80%	—	—
销售费用	3,538,649.73	9.20%	3,093,216.72	4.76%	14.40%
管理费用	6,970,751.44	18.13%	6,575,743.81	10.13%	6.01%
研发费用	8,444,480.61	21.96%	6,125,088.72	9.44%	37.87%
财务费用	-72,435.86	-0.19%	515,799.89	0.79%	—
信用减值损失	-902,672.71	-2.35%	414,474.47	0.64%	—
资产减值损失	9,776.40	0.03%	-40,885.71	-0.06%	—
其他收益	7,684,282.99	19.98%	3,673,748.00	5.66%	109.17%
投资收益	0	0%	0	0.00%	—
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	—
资产处置收益	-88,061.18	-0.23%	-9,299.54	-0.01%	—
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	—
营业利润	5,518,686.79	14.35%	15,819,185.36	24.37%	-65.11%
营业外收入	—	—	78.74	0.00%	-100%
营业外支出	38,898.40	0.10%	231,206.05	0.36%	-83.18%
净利润	5,847,015.21	15.20%	13,715,255.28	21.13%	-57.37%

项目重大变动原因：

1、营业收入 38,455,661.57 元，较上期 64,918,364.09 元，减少 26,462,702.52 元，降低 40.76%，主要是受新冠疫情的影响，原材料进场受阻，导致设备生产周期延长及受运输影响设备不能及时运达安装现场进行安装等原因，造成设备验收滞后，无法确认收入导致。

2、营业成本 19,113,864.80 元，较上期 35,187,464.28 元，减少 16,073,599.48 元，降低 45.68%，本期收入的减少随之成本也相应减少，成本降幅与收入降幅变化不大。本期产品毛利率都较上期有所增长，其中：随着公司火炸药生产线及火工品生产线技术不断成熟，设备交付率较高，导致 2 种产品毛利率分别增长 26.49 个百分点和 4.47 个百分点；装药装配生产线比上期毛利率降低 0.56 个百分点，综合毛利率增长 4.50 个百分点。

3、公司本期销售费用较上期增加 445,433.01 元，增长 14.40%，其中：

①职工薪酬较上期增加 1,224,252.26 元，增长 201.29%，主要原因是本期公司采用工时核算管理办

法，将项目人员参与销售的工时核算到销售费用工资中、提高销售人员工资及销售费用增加导致。

②售后服务费较上期减少 341,797.91 元，降低 37.32%，主要是本期项目质保期内售后服务减少所致。

③招标服务费较上期减少 495,919.33 元，降低 51.68%，主要原因是本期客户采用招标方式项目减少，产生相关的招标代理服务费降低。

4、公司本期管理费用较上期增加 395,007.63 元，增长 6.01%，其中：

①中介服务费较上期增加 268,260.90 元，增长 47.98%，主要原因是公司中介服务项目增加所致。

②折旧费用较上期增加 232,562.01 元，增长 27.38%，主要原因是公司新厂区办公楼于 2021 年 4 月开始摊销，导致本期管理费用摊销较上期有所增加。

5、研发费用较上期增加 2,319,391.89 元，增长 37.87%，主要是本期加大了研发投入所致。

6、财务费用较上期减少 588,235.75 元，主要是本期偿还部分银行贷款导致利息支出相应减少所致。

7、信用减值损失较上期减少 1,317,147.18 元，主要是收回长账龄款项，计提信用损失减少所致。

8、其他收益较上期增加 4,010,534.99 元，增长 109.17%，主要原因本期满足其他收益确认条件的政府补助较上期增加所致。

9、营业外支出较上期减少 192,307.65 元，降低 83.18%，主要是本期支付滞纳金较上期减少所致。

10、净利润较上期减少 7,868,240.07 元，降低 57.37%，主要是以上原因综合导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,402,582.23	64,824,778.99	-40.76%
其他业务收入	53,079.34	93,585.10	-43.28%
主营业务成本	19,102,605.20	35,164,945.08	-45.68%
其他业务成本	11,259.60	22,519.20	-50.00%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
火炸药生产线	1,304,867.24	461,892.08	64.60%	-90.54%	-94.59%	26.49%
装药装配生产线	16,438,761.71	8,528,886.19	48.12%	-45.40%	-44.80%	-0.56%
火工品生产线	20,658,953.28	10,111,826.93	51.05%	-1.28%	-9.54%	4.47%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，受新冠疫情的影响，原材料进场受阻，导致设备生产周期延长及受运输影响设备不能及时运达安装现场进行安装等原因，造成设备验收滞后，无法确认收入导致。其中，装药装配生产线收入比上期减少 13,666,534.92 元；火炸药生产线收入比上期减少 12,488,719.33 元；火工品生产线较上期减少 266,942.51 元，主要系本期项目验收减少所致。

公司主营业务未发生变化，收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Q 客户	16,172,566.37	42.06%	否
2	V 客户	12,814,159.36	33.32%	否
3	前进民爆股份有限公司	2,736,352.20	7.12%	否
4	黑龙江青化民爆器材有限公司	2,473,613.71	6.43%	否
5	辽宁华丰民用化工发展有限公司	1,557,522.12	4.05%	否
合计		35,754,213.76	92.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	吉林省富星机械制造有限公司	2,879,512.86	6.87%	否
2	长春奕德智能机械有限公司	2,755,563.32	6.57%	否
3	四平市二里庄机电设备有限公司	2,708,617.78	6.46%	否
4	长春市瑞控科技有限公司	1,797,659.49	4.29%	否
5	吉林省中祥电子科技工程有限公司	1,612,333.60	3.84%	否
合计		11,753,687.05	28.03%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,401,993.66	23,051,013.17	23.21%
投资活动产生的现金流量净额	-875,878.45	-1,444,133.79	-
筹资活动产生的现金流量净额	-17,940,426.82	-22,413,874.59	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流入为 28,401,993.66 元，较上年同期增加净流入 5,350,980.49 元，增长 23.21%，主要原因是：本期签订订单增加，客户预付款增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 38,239,977.22 元，同时由于订单增多，采购原材料预付款增加，致使购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 22,912,002.22 元，本期调整员工工资及年终奖，致使本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 1,973,605.98 元，收入减少及国家对制造业缓缴税政策影响，导

致支付的各项税费较上期减少 959,355.76 元及本期偿还股东借款，致使支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,838,296.80 元，综合导致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净流出为 875,878.45 元，较上年同期的净流出 1,444,133.79 元减少净流出 568,255.34 元，主要原因是：新厂区建设完工，支付工程款减少，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流出为 17,940,426.82 元，较上年同期的净流出 22,413,874.59 元减少净流出 4,473,447.77 元，主要原因是：本期偿还的银行借款较上期增加及本期分红较上期减少综合导致。

（三） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司自成立以来一直专注于民用爆破器材及军工配套装备先进制造技术研究的专业化民营企业，主要产品为火炸药自动化生产线，装药装配自动化生产线，火工品自动化生产线，及其上述设备配套安全自动化系统；主要服务为对质保期外生产线进行有偿服务和技术升级。公司收入来源及盈利模式稳定、市场渠道成熟、客户认可度高、盈利模式清晰，一直以来都保持着稳定持续的发展。

公司主营业务明确，具有持续的营运记录。

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	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(三)
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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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

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
北京迈克凯米科技发展有限公司	长春汇维科技股份有限公司	利润分配	否	995,362.50	是	未判决	2018 年 9 月 4 日
总计	-	-	-	995,362.50	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、2011 年 5 月 2 日，本公司与北京迈克凯米科技发展有限公司（以下简称“迈克凯米公司”）签订了《起爆药自动化生产线技术效益分配协议》（以下简称“利益分配协议”），在利益分配协议执行过程中，迈克凯米公司认为本公司应支付其利益分配提成共计人民币 99.53625 万元。

2018 年 5 月 21 日，迈克凯米公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，诉求本公司支付迈克凯米公司利益分配提成共计 99.53625 万元并承担本案的诉讼费用。北京市海淀区人民法院已于 2018 年 8 月 30 日受理本诉讼，公司于 2018 年 9 月 3 日收到北京市海淀区人民法院传票，法院分别在 2018 年 11 月 6 日、12 月 5 日开庭审理。报告期该诉讼案涉及利益分成合同已执行完毕，公司已于 2022 年 3 月 1 日将利益分配提成款 99.53625 万元支付给迈克凯米公司，截止本报告批准日尚未收到法院的判决结果。

（一）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：公司目前各项业务仍持续开展，本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：公司目前各项经营业务正常开展，上述所涉诉讼案件未对公司财务方面产生重大不利影响。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016 年 9 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 16 日	-	挂牌	未办妥产权证书处罚承诺	若公司因《长国用（2016）第 040012590 号》土地使用权上房屋建筑物未办妥产权证书事项被有关主管部门处以罚款等行政处罚，将无条件替公司承担上述责	正在履行中

					任，避免给公司带来任何损失或不利影响。	
--	--	--	--	--	---------------------	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

(四)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	货币资金	冻结	3,678,622.20	1.76%	银承保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	38,233,101.21	18.34%	银行借款抵押
总计	-	-	41,911,723.41	20.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、本公司期末使用权受到限制的货币资金为人民币 3,678,622.20 元，为开具银行承兑汇票的保证金；

2、本公司期末使用权受到限制的固定资产为人民币 38,233,101.21 元，是为满足公司生产经营及业务发展需要，公司向兴业银行长春分行申请不超过 1,000 万元的银行授信，本次授信以公司名下编号为吉（2022）长春市不动产权第 0127184 号、第 0127188 号、第 0127189 号不动产权证提供抵押担保，授信期限为一年，公司将视实际经营需要在授信额度范围内办理贷款、银行保函、开具银行承兑汇票等相关业务。

上述受限的资产抵押为公司正常经营活动需要，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	10,649,205	40.96%	0	10,649,205	40.96%
	其中：控股股东、实际控制人	5,116,925	19.68%	0	5,116,925	19.68%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,350,795	59.04%	0	15,350,795	59.04%
	其中：控股股东、实际控制人	15,350,795	59.04%	0	15,350,795	59.04%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙）	5,532,280	0	5,532,280	21.28%	0	5,532,280	0	0
2	高洪伟	5,116,930	0	5,116,930	19.68%	3,837,699	1,279,231	0	0
3	闫立凯	5,116,930	0	5,116,930	19.68%	3,837,699	1,279,231	0	0
4	孟祥全	5,116,931	0	5,116,931	19.68%	3,837,699	1,279,232	0	0
5	刘毅	5,116,929	0	5,116,929	19.68%	3,837,698	1,279,231	0	0
合计		26,000,000	0	26,000,000	100.00%	15,350,795	10,649,205	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东高洪伟、闫立凯、孟祥全、刘毅于 2016 年 3 月 25 日

共同签署了《一致行动人协议》，四人为公司的实际控制人；股东高洪伟系合伙企业股东长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，除此之外，普通股前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

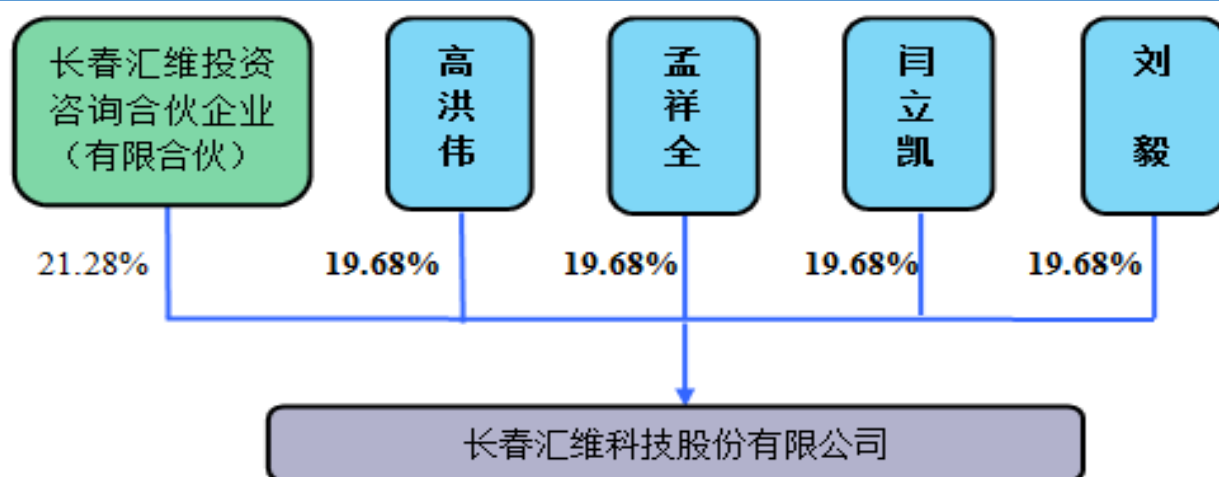
（一）控股股东情况

从报告期期初起至今的股权变动来看，公司股权较为分散，单个股东的出资比例均未超过公司资本总额的 50.00%，根据我国《公司法》第二百一十六条及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第五十六条关于控股股东的规定，公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

高洪伟、孟祥全、闫立凯、刘毅四人于 2016 年 3 月 25 日共同签署了《一致行动人协议》，《一致行动人协议》的 4 名股东合计直接持有公司 20,467,720 股，占公司股本比例的 78.72%，为公司的实际控制人。此外，有限公司阶段至股份公司成立后，四人一直担任公司管理层成员，并且在公司的历次股东（大）会决议中，四人所做表决均为一致表决，能够通过其所持公司的股权比例、所任职务对公司的股东（大）会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、管理层人员的任免亦具有实质影响。根据我国《公司法》第二百一十六条关于控股股东及实际控制人的规定，高洪伟、孟祥全、闫立凯、刘毅四人为公司实际控制人。



1、高洪伟，男，1960 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2008 年 7 月在职研究生毕业于长春理工大学电子与信息工程专业。1985 年 7 月至 2005 年 9 月，供职于中国兵器工业第五五研究所，任高级工程师；2005 年 9 月至 2016 年 3 月，供职于汇维科技有限，任执行董事兼经理、副经理等职；2016 年 3 月至 2019 年 9 月，担任公司董事长兼总经理；2019 年 9 月至 2022 年 11 月，担任公司董事长；2022 年 11 月至 2025 年 11 月，担任公司董事，任期三年。

2、闫立凯，男，1963 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1987 年 7 月毕业于沈阳工业学院机械制造工艺与设备专业。1987 年 7 月至 2006 年 6 月，供职于中国兵器工业第五五研究所，任项目经理；2006 年 6 月至 2016 年 3 月，供职于汇维科技有限，任副总经理；2016 年 3 月至 2019 年 9 月，担任公司董事兼副总经理；2019 年 9 月至 2022 年 11 月，担任公司董事；2022 年 11 月至 2025 年 11 月，担任公司董事，任职三年。

3、刘毅，男，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，1991 年 7 月本科毕业于北京理工大学机械设计与制造专业，2008 年 7 月研究生毕业于长春理工大学电子与通信工程专业。1991 年 9 月至 2005 年 9 月，供职于中国兵器工业第五五研究所，任工程师；2005 年 9 月至 2016 年 3 月，供职于汇维科技有限，任副总经理、科技工程部部长；2016 年 3 月至 2019 年 9 月，担任公司董事兼副总经理；2019 年 9 月至 2022 年 11 月，担任公司董事兼总经理；2022 年 11 月至 2025 年 11 月，担任公司董事长兼总经理，任期三年。

4、孟祥全，男，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1990 年 7 月毕业于甘肃工业大学（已更名为兰州理工大学）机械工程系机械设计及制造专业。1990 年 7 月至 2005 年 9 月，供职于中国兵器工业第五五研究所，任项目经理；2005 年 9 月至 2016 年 3 月，供职于汇维科技有限，任监事；2016 年 3 月至 2019 年 9 月，担任公司监事会主席；2019 年 9 月至 2022 年 11 月，担任公司监事会主席；2022 年 11 月至 2025 年 11 月，担任公司监事会主席，任期三年。

报告期内，公司实际控制人一直为高洪伟、孟祥全、闫立凯、刘毅四人，未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长春分行	银行	2,500,000.00	2022 年 12 月 30 日	2023 年 12 月 29 日	3.70%
2	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长春分行	银行	14,500,000.00	2019 年 6 月 11 日	2022 年 5 月 20 日	6.37%
3	抵押贷款	兴业银行股份有限公司长春分行	银行	3,249,586.00	2020 年 4 月 8 日	2022 年 5 月 20 日	5.91%
合计	-	-	-	20,249,586.00	-	-	-

截止到 2021 年 12 月 31 日公司对兴业银行股份有限公司长春分行的长期借款余额为 10,001,414.40 元，报告期内公司已全部偿还。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 11 月 16 日	3.96	0	0
合计	3.96	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2022 年半年度权益分派方案已于 2022 年 11 月 1 日召开的第二届董事会第十次会议和于 2022 年 11 月 16 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。以公司总股本 26,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.96 元人民币现金。截止报告期末，本分派方案已实施完毕。

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘毅	董事长兼总经理	男	否	1968 年 12 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
高洪伟	董事	男	否	1960 年 11 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
闫立凯	董事、副总经理	男	否	1963 年 11 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
于超	董事兼副总经理	男	否	1978 年 8 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
刘钧亮	董事兼副总经理	男	否	1986 年 7 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
郭岩	副总经理	女	否	1979 年 4 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
张鹏远	副总经理兼董秘	男	否	1977 年 11 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
孟祥全	监事会主席	男	否	1966 年 9 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
徐兆明	股东代表监事	男	否	1976 年 5 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
李新斌	职工代表监事	男	否	1989 年 8 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
温保国	财务总监	男	否	1971 年 5 月	2022 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理刘毅、董事高洪伟、董事兼副总经理闫立凯、监事会主席孟祥全于 2016 年 3 月 25 日共同签署了《一致行动人协议》，四人为公司的实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

公司无控股股东。除以上所述之外，董事、监事、高级管理人员与实际控制人高洪伟、闫立凯、孟祥全、刘毅之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
高洪伟	董事长兼董秘	离任	董事	换届	
刘毅	董事兼总经理	新任	董事长兼总经理	换届	
郭岩	职工代表监事	新任	副总经理	换届	
闫立凯	董事	新任	董事、副总经理	换届	
张鹏远	无	新任	副总经理兼董秘	换届	

李新斌	无	新任	职工代表监事	换届	
-----	---	----	--------	----	--

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

李新斌，男，1989 年 8 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2012 年 7 月毕业于辽宁工业大学机械工程及其自动化专业。2012 年 7 月至 2013 年 1 月，供职于河北燕山钢铁集团，2013 年 3 月至 2016 年 3 月，供职于汇维科技有限，任科技工程部副部长；2016 年 3 月至 2022 年 11 月，供职于公司，任科技工程部部长、总经理助理；2022 年 11 月至 2025 年 11 月，供职于公司，任总经理助理兼职工代表监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	高洪伟因个人原因连续两次未出席董事会会议
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	刘毅为公司董事长兼总经理

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	27		6	21
研发人员	78	3		81
技术人员	17			17
财务人员	4			4
营销人员	3	1		4
员工总计	129	4	6	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	72	71
专科	27	26
专科以下	21	20
员工总计	129	127

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期末，公司员工共计 127 人，比期初减少 2 人。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。公司薪酬分配以岗位价值、技能和业绩为基本考量因素；同时公司的薪酬体系积极与市场接轨，能够达到激励员工工作活力的目标，为每一位员工提供

更广阔的发展空间。公司一贯非常重视人才的引进和培养，通过大力引进高端人才，充实骨干员工，以提高工作质量。同时公司有计划地组织企业经营层和员工参加培训，不断地提高管理人员及员工的职业化水平与岗位技能，实现个性化服务、专业化人才、职业化人生、学习型组织与智能型企业的目标，满足公司可持续经营发展的需要。

报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工

（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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，已建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实

履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”，公司于 2022 年 5 月 16 日召开股东大会，会议审议通过对公司章程做出相应修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》规定。相关股东、董事及监事均能按要求出席会议并履行相关职责，三会决议均能正常签署并完整存档。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，持续健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、财务、机构方面均独立于主要股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了相应的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，配备了相应的具备资格的人员，并能够得到有效执行，能满足公司目前发展需要。同时公司将不断检查更新和完善相关制度，保障公司正常安全运营。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 13 日，公司召开的第一届董事会第六次会议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	(2023)京会兴审字第 6501M0001 号				
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)				
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间				
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>罗曼</td><td>陈敬波</td></tr> <tr> <td>3 年</td><td>2 年</td></tr> </table>	罗曼	陈敬波	3 年	2 年
罗曼	陈敬波				
3 年	2 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	6 年				
会计师事务所审计报酬	15 万元				

审 计 报 告

(2023)京会兴审字第 6501M0001 号

长春汇维科技股份有限公司全体股东：

(一) 审计意见

我们审计了长春汇维科技股份有限公司(以下简称“汇维科技公司”)财务报表(以下简称财务报表),包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了汇维科技公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于汇维科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 其他信息

汇维科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括汇维科技公司2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汇维科技公司的财务报告过程。

(五) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗 曼

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：陈敬波

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	25,244,681.75	17,271,225.29
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）	5,651,451.52	10,379,152.23
应收账款	五（三）	38,742,325.33	29,967,354.48
应收款项融资	五（四）	1,427,308.00	
预付款项	五（五）	6,563,550.03	3,292,082.41
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）	2,658,912.63	2,310,986.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	62,890,373.92	24,910,133.55
合同资产	五（八）	3,928,379.40	4,896,243.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		147,106,982.58	93,027,177.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）		632,909.09
固定资产	五（十）	48,026,643.55	49,197,834.27
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	11,368,536.01	11,612,193.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	126,391.40	286,394.96
递延所得税资产	五（十三）	1,834,036.95	1,466,810.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,355,607.91	63,196,141.58
资产总计		208,462,590.49	156,223,318.84
流动负债：			
短期借款	五（十四）	2,500,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	3,677,000.00	1,297,000.00
应付账款	五（十六）	9,038,077.73	5,036,432.18
预收款项			
合同负债	五（十七）	96,467,872.08	30,887,724.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	4,120,221.52	3,265,407.40
应交税费	五（十九）	8,217,046.03	8,548,385.52
其他应付款	五（二十）	766,588.24	8,822,633.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）		3,588,276.83
其他流动负债	五（二十二）	5,251,073.45	5,914,541.25
流动负债合计		130,037,879.05	67,360,400.30
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）		6,429,484.03
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十四）		995,362.50
递延收益	五（二十五）	17,524,754.26	16,089,130.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,524,754.26	23,513,976.57
负债合计		147,562,633.31	90,874,376.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	3,135,089.42	3,135,089.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	6,696,086.77	6,111,385.25
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	25,068,780.99	30,102,467.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		60,899,957.18	65,348,941.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		60,899,957.18	65,348,941.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		208,462,590.49	156,223,318.84

法定代表人：刘毅主管会计工作负责人：温保国会计机构负责人：温保国

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		38,455,661.57	64,918,364.09
其中：营业收入	五（三十）	38,455,661.57	64,918,364.09
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,113,864.80	35,187,464.28
其中：营业成本	五（三十）	19,113,864.80	35,187,464.28
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（三十一）	1,644,989.56	1,639,902.53
销售费用	五（三十二）	3,538,649.73	3,093,216.72
管理费用	五（三十三）	6,970,751.44	6,575,743.81
研发费用	五（三十四）	8,444,480.61	6,125,088.72
财务费用	五（三十五）	-72,435.86	515,799.89
其中：利息费用		126,665.96	553,481.94
利息收入		277,818.80	56,917.11
加：其他收益	五（三十六）	7,684,282.99	3,673,748.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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（三十七）	-902,672.71	414,474.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	9,776.40	-40,885.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-88,061.18	-9,299.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,518,686.79	15,819,185.36
加：营业外收入	五（四十）	-	78.74
减：营业外支出	五（四十一）	38,898.40	231,206.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,479,788.39	15,588,058.05
减：所得税费用	五（四十二）	-367,226.82	1,872,802.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,847,015.21	13,715,255.28
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）		5,847,015.21	13,715,255.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		5,847,015.21	13,715,255.28

“-”号填列)			
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		5,847,015.21	13,715,255.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,847,015.21	13,715,255.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.53
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.53

法定代表人：刘毅主管会计工作负责人：温保国会计机构负责人：温保国

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		99,320,533.47	61,080,556.25
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		638,516.54	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	17,178,211.73	24,941,175.76
经营活动现金流入小计		117,137,261.74	86,021,732.01
购买商品、接受劳务支付的现金		41,936,803.57	19,024,801.35
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		15,715,927.78	13,742,321.80
支付的各项税费		8,257,988.39	9,217,344.15
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	22,824,548.34	20,986,251.54
经营活动现金流出小计		88,735,268.08	62,970,718.84
经营活动产生的现金流量净额		28,401,993.66	23,051,013.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	33,200.00
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		13,000.00	33,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		888,878.45	1,477,333.79
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		888,878.45	1,477,333.79
投资活动产生的现金流量净额		-875,878.45	-1,444,133.79
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		2,500,000.00	
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		2,500,000.00	
偿还债务支付的现金		10,001,414.4	8,652,483.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,439,012.42	13,761,391.46

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			
筹资活动现金流出小计		20,440,426.82	22,413,874.59
筹资活动产生的现金流量净额		-17,940,426.82	-22,413,874.59
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		9,585,688.39	-806,995.21
加：期初现金及现金等价物余额		11,980,371.16	12,787,366.37
六、期末现金及现金等价物余额		21,566,059.55	11,980,371.16

法定代表人：刘毅主管会计工作负责人：温保国会计机构负责人：温保国

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	优先 股	永续 债	其他	资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	26,000,000.00				3,135,089.42				6,111,385.25		30,102,467.3	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				3,135,089.42				6,111,385.25		30,102,467.3	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									584,701.52		-5,033,686.31	
（一）综合收益总额											5,847,015.21	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									584,701.52		-10,880,701.52	

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,000,000.00				3,135,089.42				6,696,086.77		25,068,780.99		60,899,957.18

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				3,135,089.42				4,739,859.72		30,758,737.55		64,633,686.69
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				3,135,089.42			4,739,859.72		30,758,737.55		64,633,686.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,371,525.53		-656,270.25		715,255.28
（一）综合收益总额										13,715,255.28		13,715,255.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,371,525.53		-14,371,525.53		-13,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,371,525.53		-1,371,525.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,000,000.00		-13,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,000,000.00				3,135,089.42				6,111,385.25		30,102,467.30		65,348,941.97

法定代表人：刘毅主管会计工作负责人：温保国会计机构负责人：温保国

三、 财务报表附注

长春汇维科技股份有限公司

2022年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

2016 年 3 月 2 日, 长春汇维科技股份有限公司(以下简称“公司”) 5 位发起人股东签署了《长春汇维科技股份有限公司发起人协议》, 一致同意以有限公司经审计的账面净资产折股 500 万股发起设立股份公司, 并按照发起人在公司的股东权益比例持有股份公司股份。2017 年 2 月 9 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 公司的统一社会信用代码为 9122010177656556XU。

公司中文名称: 长春汇维科技股份有限公司

公司英文名称: Changchun Huiwei Science&Technology Co.,Ltd.

法定代表人: 刘毅

股份公司成立日期: 2016 年 03 月 25 日

注册资本: 2,600.00 万元

注册地址: 长春市高新开发区超强西街 2555 号

所属行业: C35 专用设备制造业(依据为证监会《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》)、C3599 其他专用设备制造(依据为国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》)、C3599 其他专用设备制造(依据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》)。

经营范围: 非标设备、非标生产线及电气控制设备、气动设备、液压设备的设计; 机电产品(汽车、小汽车除外)的研究、开发与销售; 模具的设计; 非标专用设备研究与设备数控化改造; 工程监理服务; 计算机软件开发与服务; 专用设备制造(不含许可类专业设备制造); 通用设备制造(不含特种设备制造); 智能控制系统集成; 液压动力机械及元件制造; 气压动力机械及元件制造; 工业设计服务; 试验机制造; 电工机械专用设备制造; 电子(气)物理设备及其他电子设备制造; 电气机械设备销售; 电气设备修理; 电子专用设备销售; 工业控制计算机及系统销售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 计算机软硬件及外围设备制造; 安防设备制造; 安防设备销售; 通信设备制造; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 版权代理; 电气安装服务; 工业机器人安装、维修; 普通机械设备安装服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销

地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

- 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- 对于合同资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（九）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、七“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十三）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权（长国用（2016）第 040012590 号）	55	自 2011 年取得土地并实际使用至土地使用权证到期日 2066 年
土地使用权（吉 2017 长春市不动产权第 0259020 号）	50	土地使用权证期限

项目	预计使用寿命	依据
软件	2	估计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十六）长期资产减值

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

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

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

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

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

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

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十三）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司以提供军工装备及民用爆破器材先进制造技术研究为生产基础，采用非标准化生产模式，产品的设计开发绝大部分均按照客户的实际需求进行量身定制。

公司根据商务合同及技术协议组织发货，由公司组织技术人员进入客户现场进行安装调试、代用品生产及技术安全培训、真品生产。在客户亲自投料调试运行稳定后，现场调试负责人配合客户组织生产线终验收，验收合格后双方签署《产品终验收纪要》，并交公司质量安全部、财务部、市场营销部及档案室存档。公司在接到客户《产品终验收纪要》后确认收入。由于公司客户汇总有部分大型军工及民用爆破器材企业需要国家相关部门对整体项目统一验收，若遇到无法取得最终验收单情况，则在公司发出产品客户已经开始投产，且公司已经收取合同价款 90%时（剩余 10%为质保期保证金）确认收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时,企业对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内

控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十四）”和“附注三、（二十）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”及“三、（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租

赁资产的账面价值：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十三）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（六）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（六）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、 母公司；

2、 子公司；

3、 受同一母公司控制的其他企业；

4、 实施共同控制的投资方；

5、 施加重大影响的投资方；

6、 合营企业，包括合营企业的子公司；

7、 联营企业，包括联营企业的子公司；

8、 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9、 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业；

10、 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

11、 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

12、 本公司母公司的关键管理人员；

13、 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

14、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

15、持有本公司 5%以上股份的法人(或者其他组织)及其一致行动人;

16、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员,本公司母公司监事;

17、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业;

18、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人;

19、由上述第 11、12、16 和 18 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的法人(或者其他组织)。

(二十九) 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

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6、9、13
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2
房产税	对外租赁物业的房产税,以物业租赁收入为计税依据	12
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

2022 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书,证书编号 GR202222000013,有效期 3 年(发证日期 2022 年 11 月 29 日)。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号),公司享受 15%企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,493.44	49,206.23
银行存款	21,541,566.11	11,931,164.93
其他货币资金	3,678,622.20	5,290,854.13
合计	25,244,681.75	17,271,225.29
其中：因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	3,678,622.20	5,290,854.13

本公司期末使用权受到限制的货币资金为人民币 3,678,622.20 元，为银行承兑汇票保证金。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,920,000.00	4,466,137.13
商业承兑票据	2,731,451.52	5,913,015.10
合计	5,651,451.52	10,379,152.23

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	590,630.00	320,000.00
商业承兑票据		156,000.00
财务公司承兑票据		1,000,000.00
合计	590,630.00	1,476,000.00

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	19,006,434.95
1 至 2 年	14,390,317.48
2 至 3 年	2,068,177.07
3 至 4 年	3,407,772.22

账龄	期末账面余额
4 至 5 年	3,441,093.73
5 年以上	5,895,662.87
小计	48,209,458.32
减：坏账准备	9,467,132.99
合计	38,742,325.33

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,209,458.32	100.00	9,467,132.99	19.64	38,742,325.33
其中：					
账龄组合	48,209,458.32	100.00	9,467,132.99	19.64	38,742,325.33
合计	48,209,458.32	100.00	9,467,132.99	19.64	38,742,325.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,620,734.64	100.00	8,653,380.16	22.41	29,967,354.48
其中：					
账龄组合	38,620,734.64	100.00	8,653,380.16	22.41	29,967,354.48
合计	38,620,734.64	100.00	8,653,380.16	22.41	29,967,354.48

(1) 按单项计提坏账准备：

无。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,006,434.95	190,064.35	1.00
1 至 2 年	14,390,317.48	431,709.52	3.00
2 至 3 年	2,068,177.07	206,817.71	10.00
3 至 4 年	3,407,772.22	1,022,331.67	30.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	3,441,093.73	1,720,546.87	50.00
5 年以上	5,895,662.87	5,895,662.87	100.00
合计	48,209,458.32	9,467,132.99	—

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,653,380.16	813,752.83				9,467,132.99
合计	8,653,380.16	813,752.83				9,467,132.99

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
A 客户	10,081,764.96	20.91	302,452.95
Q 客户	8,018,230.14	16.63	80,182.30
V 客户	7,240,000.00	15.02	72,400.00
洛阳恒兆特能化工有限公司	4,250,000.00	8.82	4,250,000.00
K 客户	2,098,524.20	4.35	110,322.42
合计	31,688,519.30	65.73	4,815,357.67

注：因涉密要求和限制，上述中的“A 客户”、Q 客户、V 客户、K 客户为军方保密公司，故应要求隐去具体名称。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（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	1,427,308.00	
合计	1,427,308.00	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,694,216.06	86.76	3,287,102.41	99.85

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	867,813.97	13.22	4,980.00	0.15
2-3 年	1,520.00	0.02		
3 年以上				
合计	6,563,550.03	100.00	3,292,082.41	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
西安捷盛电子技术有限责任公司	非关联方	1,019,690.26	15.54	1 年以内、1-2 年	未到结算期
辽宁远达机电设备安装工程有限公司	非关联方	614,140.00	9.36	1 年以内	未到结算期
重庆宏双达机械工程有限公司	非关联方	519,203.50	7.91	1 年以内、1-2 年	未到结算期
沈阳飞扬机电自动化工程有限公司	非关联方	515,900.00	7.86	1 年以内	未到结算期
沈阳广角成套电器股份有限公司	非关联方	340,000.00	5.18	1 年以内	未到结算期
合计	——	3,008,933.76	45.85	——	——

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,658,912.63	2,310,986.30
合计	2,658,912.63	2,310,986.30

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,334,167.01
1 至 2 年	740,000.00
2 至 3 年	592,200.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	162,000.00
5 年以上	
合计	2,828,367.01

(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
备用金	510,312.71	240,470.80
保证金	2,130,590.00	2,103,800.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	187,464.30	47,250.00
合计	2,828,367.01	2,391,520.80

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	80,534.50			80,534.50
2022 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	88,919.88			88,919.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	169,454.38			169,454.38

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	79,158.00	85,057.90				164,215.90
其他	1,376.50	3,861.98				5,238.48
合计	80,534.50	88,919.88				169,454.38

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Q 客户	保证金	940,000.00	1-2 年、2-3 年	33.23	42,200.00
S 客户	保证金	347,000.00	2-3 年	12.27	34,700.00
曹义波	备用金	345,437.68	1 年以内	12.21	3,454.38
湖南省湘咨工程咨询管理有限责任公司	保证金	248,000.00	1 年以内	8.77	2,480.00
长春市城乡建设委员会	保证金	162,000.00	4-5 年	5.73	81,000.00
合计	——	2,042,437.68	——	72.21	163,834.38

注：因涉密要求和限制，上述中的“Q 客户”、“S 客户”为军方保密公司，故应要求隐去具体名称

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,143,539.64		1,143,539.64			
合同履约成本	33,405,404.28		33,405,404.28	24,353,067.41		24,353,067.41
发出商品	28,341,430.00		28,341,430.00	557,066.14		557,066.14
合计	62,890,373.92		62,890,373.92	24,910,133.55		24,910,133.55

(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
质保金相关合同资产	3,968,060.00	39,680.60	3,928,379.40	4,945,700.00	49,457.00	4,896,243.00
合计	3,968,060.00	39,680.60	3,928,379.40	4,945,700.00	49,457.00	4,896,243.00

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

无

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额	原因
质保金相关合同资产	49,457.00	-9,776.40			39,680.60	
合计	49,457.00	-9,776.40			39,680.60	/

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	948,178.13			948,178.13
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额	948,178.13			948,178.13
(1) 处置				
(2) 其他转出	948,178.13			948,178.13
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	315,269.04			315,269.04
2.本期增加金额	11,259.60			11,259.60
(1) 计提或摊销	11,259.60			11,259.60
3.本期减少金额	326,528.64			326,528.64
(1) 处置				
(2) 其他转出	326,528.64			326,528.64

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	632,909.09			632,909.09

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,026,643.55	49,197,834.27
固定资产清理		
合计	48,026,643.55	49,197,834.27

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	51,253,865.74	1,062,111.45	978,917.31	1,291,759.41	54,586,653.91
2.本期增加金额	948,178.13	112,389.38	226,597.35	109,271.67	1,396,436.53
(1) 购置		112,389.38	129,252.22	109,271.67	350,913.27
(2) 在建工程转入					
(3) 其他	948,178.13		97,345.13		1,045,523.26
3.本期减少金额		59,829.06	97,345.13		157,174.19
(1) 处置或报废		59,829.06	97,345.13		157,174.19
(2) 其他					
4.期末余额	52,202,043.87	1,114,671.77	1,108,169.53	1,401,031.08	55,825,916.25
二、累计折旧					
1.期初余额	3,666,510.89	581,969.60	604,139.13	536,200.02	5,388,819.64
2.本期增加金额	2,020,817.52	80,334.28	97,582.04	269,327.80	2,468,061.64
(1) 计提	1,694,288.88	80,334.28	97,582.04	269,327.80	2,141,533.00
(2) 其他	326,528.64				326,528.64
3.本期减少金额		56,837.61	770.97		57,608.58
(1) 处置或报废		56,837.61	770.97		57,608.58
(2) 其他					
4. 期末余额	5,687,328.41	605,466.27	700,950.20	805,527.82	7,799,272.70
三、减值准备					

报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,514,715.46	509,205.50	407,219.33	595,503.26	48,026,643.55
2.期初账面价值	47,587,354.85	480,141.85	374,778.18	755,559.39	49,197,834.27

注：2022 年 7 月 13 日公司与兴业银行股份有限公司长春分行签订《兴银长 2022JLDJ789 号》流动资金借款合同及《兴银长 2022CZDJ789 号》最高额抵押合同，贷款期限 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 29 日，抵押物清单如下：

项目	账面价值	抵押物处所	权属证明编号	面积（平方米）
办公楼（超强西街）	26,816,280.96	长春市高新区超强西街以西、丙十八路以南-办公楼、地下车库	吉(2022)长春市不动产权第 0127188 号、吉（2022）长春市不动产权第 0127189 号	8447.58
厂房（超强西街）	11,416,820.25	长春市高新区超强西街以西、丙十八路以南-厂房	吉（2022）长春市不动产权第 0127184 号	7032.39
合计	38,233,101.21	——	——	——

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	3,431,464.30	正在办理中
1 号厂房	1,516,474.38	正在办理中
2 号厂房	1,081,700.26	正在办理中
3 号厂房	1,515,749.86	正在办理中
合计：	7,545,388.80	——

3、固定资产清理

无。

(十一) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,228,528.30	25,641.03	13,254,169.33
2.本期增加金额		19,417.48	19,417.48
(1)购置		19,417.48	19,417.48
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	13,228,528.30	45,058.51	13,273,586.81
二、累计摊销			
1.期初余额	1,616,335.17	25,641.03	1,641,976.20
2.本期增加金额	256,602.12	6,472.48	263,074.60
(1)计提	256,602.12	6,472.48	263,074.60
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,872,937.29	32,113.51	1,905,050.80
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,355,591.01	12,945.00	11,368,536.01
2.期初账面价值	11,612,193.13		11,612,193.13

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保险费	21,295.96		8,518.44		12,777.52
绿化费	265,099.00		151,485.12		113,613.88
合计	286,394.96		160,003.56		126,391.40

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,676,267.97	1,451,440.20	8,783,371.66	1,317,505.75
预计负债			995,362.50	149,304.38
可抵扣亏损	2,550,645.02	382,596.75		
合计	12,226,912.99	1,834,036.95	9,778,734.16	1,466,810.13

(十四) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,677,000.00	1,297,000.00
合计	3,677,000.00	1,297,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	8,956,309.73	4,445,703.64
工程款	17,700.00	390,248.45
其他	64,068.00	200,480.09
合计	9,038,077.73	5,036,432.18

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省玖龙制药化工设备有限公司	532,993.65	未到结算期
承德光大输送机有限公司	219,800.00	未到结算期
合计	752,793.65	——

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	96,467,872.08	30,887,724.02
合计	96,467,872.08	30,887,724.02

(十八) 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	3,265,407.40	15,582,185.08	14,727,370.96	4,120,221.52
二、离职后福利-设定提存计划		988,556.82	988,556.82	
合计	3,265,407.40	16,570,741.90	15,715,927.78	4,120,221.52

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,218,420.00	14,322,695.20	13,501,150.70	4,039,964.50

二、职工福利费		297,392.66	297,392.66	
三、社会保险费		399,383.90	399,383.90	
其中：医疗保险费		388,845.49	388,845.49	
工伤保险费		10,538.41	10,538.41	
四、住房公积金		257,593.00	257,593.00	
五、工会经费和职工教育经费	46,987.40	305,120.32	271,850.70	80,257.02
合计	3,265,407.40	15,582,185.08	14,727,370.96	4,120,221.52

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		947,121.02	947,121.02	
2、失业保险费		41,435.80	41,435.80	
合计		988,556.82	988,556.82	

（十九）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,740,611.76	6,715,568.13
城市维护建设税	326,322.48	259,859.11
教育费附加	139,852.49	111,368.18
地方教育费附加	93,235.00	74,245.46
环境保护税		1,050.00
印花税	39,734.32	10,596.40
企业所得税	864,909.21	1,362,929.46
水利基金	12,380.77	12,768.78
合计	8,217,046.03	8,548,385.52

（二十）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	766,588.24	8,822,633.10
合计	766,588.24	8,822,633.10

2、应付利息

无。

3、应付股利

无。

4、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,108.26	8,300,000.00
报销款	716,003.19	517,527.50
其他	33,476.79	5,105.60

项目	期末余额	期初余额
合计	766,588.24	8,822,633.10

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		3,571,930.37
应付利息		16,346.46
合计		3,588,276.83

(二十二) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	1,476,000.00	1,899,137.13
待转销项税额	3,775,073.45	4,015,404.12
合计	5,251,073.45	5,914,541.25

注：由信用等级不高的银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票背书转让时不终止确认，形成的被追偿义务在其他流动负债中列报。

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款		6,429,484.03
合计		6,429,484.03

(二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		995,362.50	
合计		995,362.50	——

(二十五) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,089,130.04	9,020,000.00	7,584,375.78	17,524,754.26	
合计	16,089,130.04	9,020,000.00	7,584,375.78	17,524,754.26	——

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其 他收益 金额	本期 冲减成 本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
------	------	--------------	-------------------------	------------------------	------------------------	----------	------	-------------------------

报告

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	本期 冲减成 本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
中央基建投资预 算项目	10,361,060.34			334,431.36			10,026,628.98	资产相 关
927	4,574,034.70	5,660,000.00		3,472,716.80			6,761,317.90	收益相 关
GY21-15	1,154,035.00	2,760,000.00		3,577,227.62			336,807.38	收益相 关
火炸药智能制造 科技创新中心		200,000.00		200,000.00				收益相 关
GY21-09		400,000.00					400,000.00	收益相 关
合计	16,089,130.04	9,020,000.00		7,584,375.78			17,524,754.26	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高洪伟	5,116,930.00						5,116,930.00
闫立凯	5,116,930.00						5,116,930.00
孟祥全	5,116,931.00						5,116,931.00
刘毅	5,116,929.00						5,116,929.00
长春汇维投资 咨询合伙企业 (有限合伙)	5,532,280.00						5,532,280.00
合计	26,000,000.00						26,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,135,089.42			3,135,089.42
合计	3,135,089.42			3,135,089.42

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,111,385.25	584,701.52		6,696,086.77
合计	6,111,385.25	584,701.52		6,696,086.77

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,102,467.30	30,758,737.55
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	30,102,467.30	30,758,737.55
加: 本期净利润	5,847,015.21	13,715,255.28
减: 提取法定盈余公积	584,701.52	1,371,525.53
应付普通股股利	10,296,000.00	13,000,000.00
期末未分配利润	25,068,780.99	30,102,467.30

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	38,402,582.23	19,102,605.20	64,824,778.99	35,164,945.08
其中：火炸药生产线	1,304,867.24	461,892.08	13,793,586.57	8,536,390.87
装药装配生产线	16,438,761.71	8,528,886.19	30,105,296.63	15,449,740.42
火工品生产线	20,658,953.28	10,111,826.93	20,925,895.79	11,178,813.79
其他业务	53,079.34	11,259.60	93,585.10	22,519.20
其中：房屋租赁及其他	53,079.34	11,259.60	93,585.10	22,519.20
合计	38,455,661.57	19,113,864.80	64,918,364.09	35,187,464.28

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	460,021.16	566,783.66
教育费附加	197,151.93	242,907.28
地方教育费附加	131,434.62	161,938.18
房产税	549,834.46	446,214.41
土地使用税	186,060.00	186,060.00
车船税	4,155.00	5,640.00
印花税	55,118.62	26,159.00
环境保护税		4,200.00
水利基金	61,213.77	
合计	1,644,989.56	1,639,902.53

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	471,494.91	444,897.14
职工薪酬	1,832,470.17	608,217.91
业务招待费	138,764.23	113,459.29
交通费	5,710.45	24,452.06
售后服务费	574,015.36	915,813.27
办公费	47,056.93	24,201.97
招标服务费	463,659.81	959,579.14
其他	5,477.87	2,595.94
合计	3,538,649.73	3,093,216.72

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,488,416.06	3,633,899.35
办公费	548,824.74	615,299.93
折旧摊销	1,081,847.07	849,285.06
顾问费	827,396.02	559,135.12
招待费	136,528.44	79,011.15
交通费	366,949.74	280,904.61
残疾人保障金	147,971.32	139,439.67
差旅费	17,141.17	50,046.17
保密费用	35,761.74	61,258.89

报告

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	114,743.58	100,449.21
绿化费	151,485.12	115,786.55
其他	53,686.44	91,228.10
合计	6,970,751.44	6,575,743.81

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工	2,287,316.40	3,272,953.78
材料	5,744,024.97	2,503,008.94
其他	413,139.24	349,126.00
合计	8,444,480.61	6,125,088.72

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	126,665.96	553,481.94
减：利息收入	277,818.80	56,917.11
手续费	17,132.07	19,235.06
担保服务费	61,584.91	
合计	-72,435.86	515,799.89

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补助	96,186.80	391,669.29
中央基建投资预算项目	334,431.36	238,939.66
双十工程项目		700,000.00
失业保险稳岗返还		8,858.94
2021 年高质量发展资金		1,500,000.00
研发投入后补助		30,000.00
927	3,472,716.80	295,965.30
GY21-15	3,577,227.62	225,965.00
高新技术企业认定后补助项目		80,000.00
个税手续费返还	3,720.41	2,349.81
基于远心视觉的机器人钻铆在线孔位检测系统研究		100,000.00
复杂叶片机器人力位并环智能磨抛关键技术研究		50,000.00
高新企业补助		50,000.00
火炸药智能制造科技创新中心	200,000.00	
合计	7,684,282.99	3,673,748.00

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

报告

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-813,752.83	389,936.29
其他应收款坏账损失	-88,919.88	24,538.18
合计	-902,672.71	414,474.47

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	9,776.40	-40,885.71
合计	9,776.40	-40,885.71

(三十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-88,061.18	-9,299.54
其中：固定资产处置	-88,061.18	-9,299.54
合计	-88,061.18	-9,299.54

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		78.74	
合计		78.74	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	38,669.55		38,669.55
滞纳金	228.85	231,206.05	228.85
合计	38,898.40	231,206.05	38,898.40

(四十二) 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		1,577,964.46
递延所得税费用	-367,226.82	294,838.31
合计	-367,226.82	1,872,802.77

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	5,479,788.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	821,968.26
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期发生额
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	17,634.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,206,829.74
所得税费用	-367,226.82

（四十三）现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	420,452.03	15,442,157.07
收到利息收入	277,818.80	56,917.11
收到的政府补助	8,816,186.80	9,198,858.94
收到的投标保证金	2,254,035.60	
收到的票据保证金	5,289,000.00	
其他	120,718.50	243,242.64
合计	17,178,211.73	24,941,175.76

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
支付往来款	11,632,158.82	3,016,190.26
支付投标保证金	2,714,740.00	8,136,754.30
支付票据保证金	3,677,000.00	5,290,854.13
支付银行手续费	17,132.07	19,235.06
付现的管理费用、销售费用	3,768,732.62	3,295,758.46
付现的营业外支出	38,898.40	
其他	975,886.43	1,227,459.33
合计	22,824,548.34	20,986,251.54

（四十四）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	5,847,015.21	13,715,255.28
加：信用减值损失	902,672.71	-414,474.47
资产减值准备	-9,776.40	40,885.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,152,792.60	1,768,263.51

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧		
无形资产摊销	263,074.60	256,602.12
长期待摊费用摊销	160,003.56	122,175.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	88,061.18	9,299.54
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		-78.74
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	126,665.96	553,481.94
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-367,226.82	294,838.31
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-37,980,240.37	4,913,053.56
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-9,028,781.20	-4,965,776.88
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	66,247,732.63	6,757,487.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,401,993.66	23,051,013.17
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	21,566,059.55	11,980,371.16
减: 现金的期初余额	11,980,371.16	12,787,366.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,585,688.39	-806,995.21

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,566,059.55	11,980,371.16
其中: 库存现金	24,493.44	49,206.23
可随时用于支付的银行存款	21,541,566.11	11,931,164.93
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	21,566,059.55	11,980,371.16
其中: 公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,678,622.20	银行承兑汇票保证金
固定资产	38,233,101.21	抵押借款
合计	41,911,723.41	——

(四十六) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
中央基建投资预算项目	10,361,060.34	递延收益	334,431.36
927	10,234,034.70	递延收益	3,472,716.80
GY21-15	3,914,035.00	递延收益	3,577,227.62
火炸药智能制造科技创新中心	200,000.00	递延收益	200,000.00
GY21-09	400,000.00	递延收益	
稳岗补助	96,186.80	其他收益	96,186.80
合计	25,205,316.84	——	7,680,562.58

2、政府补助退回情况

无。

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

控股股东名称	与本公司的关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
高洪伟	股东、实际控制人、董事	19.68	19.68
刘毅	股东、实际控制人、董事长兼总经理	19.68	19.68
闫立凯	股东、实际控制人、董事兼副总经理	19.68	19.68
孟祥全	股东、实际控制人、监事会主席	19.68	19.68
合计:	——	78.72	78.72

注：高洪伟、孟祥全、闫立凯、刘毅签订《一致行动协议》是公司的实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长春汇维投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东
刘钧亮	本公司董事兼副总经理
于超	本公司董事兼副总经理
徐兆明	本公司股东代表监事
郭岩	副总经理
张鹏远	副总经理兼董秘
李新斌	本公司职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温保国	本公司财务总监

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

无。

2、关联方资金拆借

无。

3、关联方资产转让、债务重组情况

无。

4、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	3,090,903.24	2,165,145.73

5、其他关联交易

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高洪伟		2,132,114.50
其他应付款	刘毅	12,565.76	2,003,596.50
其他应付款	闫立凯	3,556.50	2,000,000.00
其他应付款	孟祥全	986.00	2,000,000.00
其他应付款	刘钧亮	10,405.20	
其他应付款	郭岩	5,757.11	
其他应付款	张鹏远	8,642.04	
其他应付款	徐兆明	1,799.00	
其他应付款	于超	11,818.27	
合计	——	55,529.88	8,135,711.00

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无。

八、其他重要事项

无。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-88,061.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,680,562.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,898.40	
小计	7,553,603.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	1,133,074.78	
非经常性损益净额	6,420,528.22	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.67	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.85	-0.02	-0.02

长春汇维科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节 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。

（三）年度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：

董事会秘书办公室

长春汇维科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 26 日