



襄阳博亚精工装备股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李文喜、主管会计工作负责人康晓莉及会计机构负责人(会计主管人员)康晓莉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

（一）国家秘密泄露风险

报告期内，特种装备配套零部件业务是公司收入和利润的重要来源。公司已取得特种装备行业主管部门对从事特种装备配套零部件业务相关资格、备案、认证，在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。公司将根据要求加强党委对保密工作的领导，加强防间保密组织建设、制度建设，进一步开展保密宣传教育工作，提高员工的保密意识和警惕性，防范保密安全隐患。

（二）募投项目不能达到预期效益的风险

公司结合企业发展战略、当前的背景环境和现有业务状况等因素对募投项目进行了审慎、充分的可行性研究，并制定了项目建设方案，但仍存在因外部环境发生变化、项目实施过程中发生不可预见因素等导致项目延期，或者导致投资项目无法产生预期效益的可能性。针对上述风险，公司积极加强与终端客户的深度合作，积极推动贴近客户的本地化服务，在市场环境中把握主动权。同时，公司将紧抓项目实施质量和进度，合理规划、有序调度，全力保障募投项目建设，促使募投项目尽快建成投产，抓住快速发展的机遇期。

（三）产品研发和技术创新的风险

公司注重产品研发和技术创新，不断推动“新领域、新产品、新市场、新技术、新装备、新工艺”并取得突破，并以目前已形成的核心技术体系为基础，向更多的“特、精、专”机械制造领域发展，但是高端装备及特种装备配套的产品研发和技术创新均存在研发投入大、技术难度高、研发周期长等特点。若产品研发进度滞后或失败，无法实现持续的技术创新，对公司长期保持技术优势和核心竞争力产生一定的不利影响。公司将及时把握行业、政策和技术的变化趋势，以深入挖掘客户需求为基础，保持“市场拉动、技术引导”双向发力，确保技术研发成果转化为经济效益，同时不断夯实公司研发体系建设，创新技术人

才激励机制，提高公司持续竞争力。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 84,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	33
第五节 环境和社会责任	51
第六节 重要事项	58
第七节 股份变动及股东情况	84
第八节 优先股相关情况	91
第九节 债券相关情况	92
第十节 财务报告	93

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的 2021 年年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/博亚精工/股份公司	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司
博亚有限/有限公司	指	襄樊市博亚机械有限公司
振本传动	指	襄阳振本传动设备有限公司
精工机器	指	襄阳博亚精工机器有限公司
西安智安	指	西安智安博科技有限公司
荆州鼎瑞	指	荆州鼎瑞特种装备股份有限公司
浩天博能	指	湖北浩天博能机电科技有限公司
丰年君悦	指	宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）
丰年君盛	指	宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）
铜陵鸿鑫	指	铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）
中山泓华	指	中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
保荐机构/主承销商/长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
律师/海润律师	指	北京海润天睿律师事务所
会计师/中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
公司股东大会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司股东大会
公司董事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司董事会
公司监事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司监事会
公司章程	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
报告期	指	2021 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元及人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	博亚精工	股票代码	300971
公司的中文名称	襄阳博亚精工装备股份有限公司		
公司的中文简称	博亚精工		
公司的外文名称（如有）	Xiangyang BOYA Precision Industrial Equipments Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOYA Precision Indu		
公司的法定代表人	李文喜		
注册地址	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号		
注册地址的邮政编码	441004		
公司注册地址历史变更情况	2011 年 6 月，公司注册地址由“湖北省襄樊市春园路火炬大厦十三楼”变更为“湖北省襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号”		
办公地址	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号		
办公地址的邮政编码	441004		
公司国际互联网网址	http://www.fboya.com 、 www.boyamachinery.com		
电子信箱	boyabgs@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万涛	
联系地址	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号	
电话	0710-3333670	
传真	0710-3256426	
电子信箱	boyabgs@163.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、经济参考报
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	潘玉忠、马东宇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长江证券承销保荐有限公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层	孔令瑞、张硕	2021 年 4 月 15 日至 2024 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	392,494,177.74	364,147,928.59	7.78%	295,621,646.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,773,325.25	83,793,083.33	2.36%	72,659,986.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,606,461.62	77,311,746.50	-3.50%	67,422,192.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	86,124,557.35	50,296,439.34	71.23%	69,141,489.68
基本每股收益（元/股）	1.110	1.33	-16.54%	1.15
稀释每股收益（元/股）	1.110	1.33	-16.54%	1.15
加权平均净资产收益率	11.36%	17.90%	-6.54%	17.61%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	1,148,040,442.91	731,273,540.35	56.99%	653,295,991.69
归属于上市公司股东的净资产（元）	897,418,734.78	498,715,910.08	79.95%	437,415,885.64

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	85,491,562.03	101,339,772.23	75,434,369.77	130,228,473.71
归属于上市公司股东的净利润	21,137,248.04	28,639,288.29	22,479,689.52	13,517,099.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,553,578.85	22,569,597.85	21,898,776.21	10,584,508.71
经营活动产生的现金流量净额	-20,498,464.13	53,659,805.77	38,982,809.38	13,980,406.33

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	119,469.11	-2,640.75	-271,456.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,645,018.47	7,547,593.36	6,451,730.39	
委托他人投资或管理资产的损益		250,356.16	10,257.53	
债务重组损益	-391,087.38	-212,881.93		
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	1,868,426.99			

供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,360,273.74	-6,096,952.98	-11,373.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	393,960.95	6,105,603.74		个税手续费返还等
减：所得税影响额	2,037,692.56	1,115,370.74	918,668.38	
少数股东权益影响额（税后）	70,958.21	-5,629.97	22,695.93	
合计	11,166,863.63	6,481,336.83	5,237,793.66	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司报告期不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

2021年是我国实施“十四五”规划、全面建设社会主义现代化国家的开局之年。随着新发展理念的贯彻落实，制造强国、质量强国等战略的全面推进，新发展格局的逐步构建，为国内企业提供了有利的发展环境。根据工信部发布的消息，2021年，受国民经济整体向好、全球大宗商品价格上涨等因素影响，钢铁行业效益创历史新高，重点大中型钢铁企业累计营业收入同比增长32.7%，累计利润总额同比增长59.7%，这对板带成形加工精密装备及关键零部件产品的需求有一定的促进作用。随着下游应用领域的终端产品如汽车、船舶、航空器、家用电器等的设计日趋复杂、性能要求越来越高、功能越来越多样化，金属成形机床的性能要求相应不断提高，大型化、高速化、智能化成为一种趋势。特种装备配套零部件是防务装备科技工业的基础，其发展与国家安全防卫投入和国家安全战略形势息息相关。防务装备科技工业是机械工业的重要应用领域，是一个国家的战略性产业，它不仅是国家安全防卫现代化的重要基础，也是国民经济发展和科学技术现代化的重要推动力量，对增强国家安全防卫实力，促进国家安全防卫现代化，带动其他产业及提高工业化整体水平有着重要的作用。随着我国防务装备科技工业的制造和技术水平不断提升，对特种装备配套零部件的性能及可靠性要求进一步提高。

公司定位板带成形加工精密装备及关键零部件替代进口，基于民品领域积累的技术，又瞄准特种装备配套需求，参与特种装备的研发配套项目，成功研制相关产品。公司持续进行科技创新，形成了高端冶金装备及精密零部件等“专、精、特”机械制造核心技术体系，并根据“专、精、特”业务定位形成了能够快速响应客户的差异化、定制化、高标准的需求生产销售模式，公司已被认定为省级专精特新“小巨人”企业。2021年，财政部、工业和信息化部联合印发《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》，助力实体经济特别是制造业做实做强做优，提升产业链供应链稳定性和竞争力，推进工业“四基”领域或制造强国战略明确的十大重点产业领域“补短板”，将有利于公司在细分领域内进一步发展。但同时，2021年世界经济陷入低迷期，新冠肺炎疫情影响广泛深远，不稳定性不确定性明显增加，企业转型升级、市场开拓面临着极大的挑战。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件的研发、生产和销售，形成了两大产品线、数千种型号规格的精密制造体系；在钢铁、有色冶金行业的板带成形加工装备领域掌握了关键零部件制造技术和系统集成技术，成功打破国际垄断、实现了国产化、具备自主知识产权，成为该领域高端装备制造制造商；在特种装备领域瞄准客户对于高性能零部件的配套需求，将板带成形加工精密装备关键零部件的技术积累和制造经验运用于特种装备配套零部件的研发过程并不断进行技术创新，成功研制出高性能、高可靠性的特种车辆配套零部件、结构件产品，有效保障和提升装备性能，在特种装备配套领域建立了良好口碑与形象。

公司的板带成形加工精密装备及关键零部件产品主要定位于钢铁、有色冶金行业高端装备及零部件，已经成功替代德国、日本、意大利知名制造商的同类产品，其中部分装备及生产线机组产品成为了行业首创和标杆；公司与全球主要钢铁集团如宝武钢铁集团、河钢集团、沙钢集团、鞍钢集团、首钢集团、日本制铁、韩国浦项制铁、印度JSW钢铁（印度京德勒西南钢铁公司）等的直属或合资公司均有合作，还与世界综合性冶金装备制造巨头意大利达涅利集团、我国最大的冶金建设运营商中国中冶集团的多家下属公司建立了良好的合作关系，在他们承建的多个大型冶金项目中将公司作为板带成形加工精密装备的配套供应商。

公司的特种装备配套零部件产品主要为特种车辆关键零部件和结构件，这些零部件对特种车辆装备在特殊严苛环境中的机动、适应性能有着重要影响，公司产品以过硬的质量和高可靠性在多种型号的特种车辆中广泛使用；公司配套的特种装备历经多次实战演练和国家级重大活动的检验，包括建国60周年国庆、纪念抗日战争胜利70周年、建军90周年、建国70周年国庆等，其产品性能得到了特种装备使用单位的广泛认可，与中国兵器等装备总装单位下属主机厂建立了长期稳定的配套关系。

公司的经营模式如下：

1、盈利模式

公司目前形成了板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件两大产品体系，通过销售产品获得盈利。公司注重自主研发，其对外销售均为自主研发产品，公司通过不断积累产品的设计、制造技术，提升产品性能，对标国内外行业一流水平，满足并支持客户最终产品的价值升级，从而保持较高的利润水平。

2、采购模式

公司原材料采购包括钢材和外购件，外购件主要有电机、减速机、控制元件、通用零部件等多个品类和规格，总体上按照生产计划编制采购计划，其中钢材是公司产品的主体原材料，公司会维持一定的合理

库存。

公司制定有采购管理相关制度，从采购程序及各部门在采购环节中的职责、质量标准、供应商选择、检验及仓库管理等方面对采购进行规范管理；针对供应商选择制定有合格供应商管理制度，通过对多家供货方从产品质量、价格、供货周期、售后维护等方面进行综合比较，在确保质量的基础上选择最优价格和最优服务的供应商；在采购范围方面，公司需要与客户开展技术交流，由发行人技术人员根据客户的技术需求进行产品设计，再由双方在满足目标性能的前提下协商出最佳的供应商范围并以技术协议的形式确定，这种机制保障了采购质量能够满足客户要求。

3、生产模式

公司在实现板带成形加工精密装备及关键零部件的专业化、规模化生产后，又瞄准同样具备“特、精、专”机械制造属性的特种装备配套领域，在产品体系不断丰富同时不断提高生产管理水平，逐步建立起了专业化生产体系，目前公司拥有从事板带成形加工精密装备制造的精工机器下属工厂、从事辊系零部件及轴承制造的振本传动下属工厂、从事联轴器制造的母公司下属工厂和从事金属结构件制造的荆州鼎瑞下属工厂这些专业工厂以及热处理、焊接等专业加工车间。公司主要根据当前或预计订单情况开展生产，专业化、规模化的专业工厂生产体系能够使发行人根据客户的产品及性能需求进行专业化生产的分解，保障客户所需产品的性能和质量，提高产品交付的效率。

4、销售模式

公司直接与客户开展销售，全国以省或直辖市划分销售区域并配备专门的销售人员负责，这些销售人员的主要工作分为前期服务、过程服务和售后服务，在销售人员服务过程中贯穿技术服务，实现“销服一体化”。

售前服务包括市场调研和客户拓展，配合技术中心开展技术营销，以技术引导市场，以产品服务客户。销售人员协同技术人员共同帮助客户解决生产过程中出现的问题，对客户产品生产线的新建、改造以及维修提供建议和方案，最大限度地贴近客户需求，协助客户形成最优解决方案，以充分挖掘客户的需求、形成销售意向。

过程服务是形成销售意向后针对订单全周期的服务。合同签订前，营销部组织经营计划与市场部、生产工厂、技术质量部、采购部根据自己部门掌握的情况评估价格、成本、交期、产品设计、工艺、制造可行性等多方面因素，由销售人员根据上述情况与客户协商，双方达成一致后签订合同；合同签订后，公司根据订货合同约定的交货期限安排、组织生产，在合同执行过程中销售人员需要全程跟踪并与客户保持沟通，确保订单按照客户要求有效执行；产品交付时，销售人员及时协调技术人员赴客户现场进行现场技术服务，保障合同顺利执行完毕。

售后服务是维护客户关系的重要手段，销售人员将持续跟踪客户使用公司产品的情况，并根据客户需

求协调技术人员远程或现场解决，一方面提升客户满意度、维系客户关系，另一方面能够深入到客户的生产流程中去把握客户所处行业的趋势以改进自身的技术和产品来适应市场。

另外公司作为特种装备配套零部件供应商，直接客户为特种装备生产厂商，最终用户为装备使用单位，特种车辆联轴器是公司特种装备配套零部件的主要产品、也是公司主要一级配套产品，即公司直接向装备总装单位供应。基于安全性、可靠性、保障性的要求及保密考虑，本行业内的产品通常由研发企业作为定型后保障生产的供应商。公司主要通过持续跟踪用户需求、承担用户新型号产品的科研任务，进入该型号产品的配套供应体系从而获得产品订单。

5、管理模式

公司拥有规范的法人治理结构和科学的管理架构。公司建立了市场开发、财务、研发、生产、质量管理、人力资源、日常运营管理等企业内部管理制度，各部门职责明确、责权对等，公司还通过ERP管理系统对采购、生产、销售、库存等环节进行控制，实现了管理的制度化、标准化和流程化。

公司通过了特种装备质量管理体系、ISO9001质量管理体系及ISO14001环境管理体系以及职业健康安全管理体系的认证，建立了完备的质量控制程序，保证了公司管理体系的高效、规范运行。

6、研发模式

公司技术中心根据公司整体发展战略制订研发规划，通过分析外部的市场环境、技术环境、竞争对手的情况、公司自身的技术和内外部资源，明确公司未来产品技术研发方向和重点研发项目，研发规划由技术中心组织编制、由公司高管及各部门负责人联合评审确定。

公司研发实行“项目负责制”，技术中心对项目进行全程管控，项目负责人在满足研发管理制度相关要求的候选申请人中由公司项目管理委员会讨论确定，项目负责人按照研发管理制度相关要求组织实施该项目的研发活动。

三、核心竞争力分析

公司核心竞争力集中表现为“特、精、专”的产品属性。公司通过扎实的技术积累、持续的技术研发掌握了该领域的多项关键技术，瞄准国外进口同类高端产品集中力量开展技术研发，并陆续推出板带成形加工精密装备及关键零部件产品，实现了钢铁、有色冶金行业冷轧阶段设备及零部件的“进口替代”；以技术应用为核心并向其他“特、精、专”的机械制造领域延伸，成功进入特种装备零部件配套体系，产品品质获得装备总装单位客户及装备使用单位的认可；以成本优势和全方位的服务为支撑，使得性价比进一步超越进口同类产品。公司依靠上述的技术研发路径选择、产品领域选择以及个性化的服务体系使公司具备较高的议价能力，持续保持可观的利润空间。

(1) 以技术创新引领专业化、自产化的经营优势

公司拥有从事板带成形加工精密装备制造的精工机器下属工厂、从事辊系零部件及轴承制造的振本传动下属工厂、从事联轴器制造的母公司下属工厂和从事金属结构件制造的荆州鼎瑞下属工厂这些专业工厂以及热处理、焊接等专业加工车间，分别开展板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件产品的研发和制造，各个专业工厂均配备技术团队和生产人员，在各专业化工厂均广泛应用公司持续研发创新的装备及零部件生产技术和生产工艺，实现各产品条线的精细化、专业化的技术支持及生产。

自产化也是公司技术创新的重要方向。公司努力提高自产化比例，公司的装备产品模块化创新形成的非标准化关键零部件目前已基本实现自产，拥有自主知识产权，同时公司还逐渐开展装备产品中附加值高、技术含量高的零部件的技术攻关，进一步提高装备的自产化水平；公司在生产制造工艺上也注重自主开发，在主要产品的工艺体系中进行了多种创新，形成了多项核心技术；公司还拥有自主研发的装备综合测试验证平台，能够对装备及生产线产品的工作性能进行试运行并不断进行优化和改进，保障公司产品交付客户使用时的适用性和可靠性。

（2）定位“特、精、专”细分领域的市场优势

公司自成立以来就定位于“特、精、专”的机械制造领域，瞄准钢铁、有色冶金冷轧阶段的“进口替代”需求和特种装备高性能零部件的配套需求，开发了相应高端装备及零部件产品，公司产品在这些细分市场中都取得了客户的高度认可，同时由于这些领域的技术壁垒较高、专业化程度较强，公司也能够获取较高的利润空间和长期合作机会，从而牢牢掌握市场份额。

公司将持续在机械制造领域不断挖掘市场机会，利用自身的技术积累和制造体系在更多细分领域开展技术攻关、产品研发，从而快速形成竞争力、占领细分市场，将博亚精工打造为“特、精、专”的高端机械制造商。

（3）致力于从满足需求到提升价值的服务目标的销售服务一体化优势

公司的产品及服务不仅只是满足客户需求，还进一步介入，利用自身在板带成形加工精密装备及关键零部件方面的技术和经验，更进一步为客户提供生产设备方面的优化设计及性能提升服务和生产设备及整体生产线的规划服务，给客户带来了实实在在的最终产品性能提升、生产管理效率提高、投资和维护成本降低，用优异的产品和优质的服务给客户带来了生产管理、产品附加值的提升，实现了以服务促进销售、以销售深化服务的效果，这种销售服务一体化的模式使得公司与下游行业内的优质客户形成长期稳定的合作关系。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，受国民经济整体向好、全球大宗商品价格上涨等因素影响，钢铁行业效益创历史新高，在加之报告期内公司在深交所创业板挂牌上市，公司品牌影响力进一步增强，这对公司板带成形加工精密装备及关键零部件产品的业务发展有较好的促进作用。报告期内，公司实现营业收入392,494,177.74元，同比增长7.78%，实现归属于上市公司股东的净利润85,773,325.25元，同比增长2.36%。经营活动产生的现金流量金额为86,124,557.35元，同比增长71.23%。报告期内，公司销售费用23,775,096.29元，较上年同期增长22.37%。公司研发费用37,567,639.82元，较上年同期增长8.50%，主要是公司积极向横向、纵向领域拓展，研发项目及投入相应增加。

截止报告期末，公司总资产1,148,040,442.91元，较上年同期增长56.99%，归属于上市公司股东的净资产897,418,734.78元，较上年同期增长79.95%，主要原因在于公开发行股份募集资金所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	392,494,177.74	100%	364,147,928.59	100%	7.78%
分行业					
机械零部件制造	256,015,447.67	65.23%	257,573,804.84	70.73%	-0.61%
机械装备制造	133,292,153.23	33.96%	103,254,788.99	28.36%	29.09%
其他	3,186,576.84	0.81%	3,319,334.76	0.91%	-4.00%
分产品					
特种装备配套零部件	144,380,723.86	36.79%	160,580,870.15	44.10%	-10.09%
板带成形加工精密装备	133,292,153.23	33.96%	103,254,788.99	28.36%	29.09%
关键零部件	111,634,723.81	28.44%	96,992,934.69	26.64%	15.10%
其他	3,186,576.84	0.81%	3,319,334.76	0.91%	-4.00%
分地区					
华北地区	151,499,061.52	38.60%	177,072,281.63	48.63%	-14.44%

华东地区	69,980,495.22	17.83%	52,273,277.68	14.35%	33.87%
华中地区	71,273,079.87	18.16%	45,939,227.80	12.62%	55.15%
西北地区	32,337,866.62	8.24%	41,197,029.13	11.31%	-21.50%
西南地区	8,020,535.19	2.04%	20,043,271.01	5.50%	-59.98%
东北地区	12,093,361.67	3.08%	16,400,567.22	4.50%	-26.26%
华南地区	11,812,182.83	3.01%	4,258,488.27	1.17%	177.38%
境外	35,477,594.82	9.04%	6,963,785.85	1.91%	409.46%
分销售模式					
	392,494,177.74	100.00%	364,147,928.59	100.00%	0.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	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
分行业						
机械零部件制造	256,015,447.67	121,576,362.50	52.51%	-0.61%	4.45%	-2.30%
机械装备制造	133,292,153.23	78,796,877.87	40.88%	29.09%	37.06%	-3.44%
分产品						
特种装备配套零部件	144,380,723.86	67,573,044.25	53.20%	-10.09%	-8.60%	-0.76%
板带成形加工精密装备	133,292,153.23	78,796,877.87	40.88%	29.09%	37.06%	-3.44%
关键零部件	111,634,723.81	54,003,318.25	51.62%	15.10%	27.15%	-4.59%
分地区						
华北	151,499,061.52	69,163,521.83	54.35%	-14.44%	-19.51%	2.88%
华东	69,980,495.22	32,944,142.42	52.92%	33.87%	42.56%	-2.87%
华中	71,273,079.87	45,619,375.62	35.99%	55.15%	101.08%	-14.63%
西北	32,337,866.62	14,829,191.31	54.14%	-21.50%	-30.15%	5.67%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
零部件产品	销售量	件	153,587	142,301	7.93%
	生产量	件	145,901	176,299	-17.24%
	库存量	件	16,514	21,280	-22.40%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
特种装备配套零部件	直接材料	26,036,218.32	12.93%	33,524,371.00	19.22%	-22.34%
特种装备配套零部件	直接人工	13,765,014.98	6.83%	12,909,411.70	7.40%	6.63%
特种装备配套零部件	外协费用	4,871,264.01	2.42%	6,948,271.28	3.98%	-29.89%
特种装备配套零部件	制造费用	21,402,354.94	10.63%	19,437,364.44	11.14%	10.11%
特种装备配套零部件	运输费用	1,498,192.01	0.74%	1,107,714.87	0.64%	35.25%
板带成形加工精密装备及关键零部件	直接材料	80,969,599.58	40.21%	64,257,294.80	36.84%	26.01%
板带成形加工精密装备及关键零部件	直接人工	22,216,199.73	11.03%	12,164,638.29	6.97%	82.63%
板带成形加工精密装备及关键零部件	外协费用	10,484,789.28	5.21%	6,380,255.86	3.66%	64.33%
板带成形加工精密装备及关键零部件	制造费用	15,932,480.09	7.91%	15,613,788.83	8.95%	2.04%

板带成形加工精密装备及关键零部件	运输费用	3,197,127.43	1.59%	1,544,626.78	0.89%	106.98%
------------------	------	--------------	-------	--------------	-------	---------

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
零部件产品	直接材料	49,967,105.16	24.81%	53,230,894.51	30.52%	-6.13%
零部件产品	直接人工	27,343,612.40	13.58%	21,388,975.70	12.26%	27.84%
零部件产品	外协费用	11,898,751.48	5.91%	11,706,163.95	6.71%	1.65%
零部件产品	制造费用	29,568,635.19	14.68%	28,308,620.31	16.23%	4.45%
零部件产品	运输费用	2,798,258.27	1.39%	1,763,999.91	1.01%	58.63%
装备产品	直接材料	57,038,712.74	28.32%	44,550,771.29	25.54%	28.03%
装备产品	直接人工	8,637,602.31	4.29%	3,685,074.29	2.11%	134.39%
装备产品	外协费用	3,457,301.81	1.72%	1,622,363.19	0.93%	113.10%
装备产品	制造费用	7,766,199.84	3.86%	6,742,532.96	3.87%	15.18%
装备产品	运输费用	1,897,061.17	0.94%	888,341.74	0.51%	113.55%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动 是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况** 适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	208,568,992.28
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.14%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	95,016,318.93	24.21%
2	客户二	46,974,859.76	11.97%

3	客户三	28,570,540.04	7.28%
4	客户四	19,974,619.66	5.09%
5	客户五	18,032,653.89	4.59%
合计	--	208,568,992.28	53.14%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	58,006,199.38
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.35%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	17,992,945.98	7.55%
2	供应商二	17,061,000.00	7.16%
3	供应商三	8,362,272.80	3.51%
4	供应商四	7,777,625.00	3.27%
5	供应商五	6,812,355.60	2.86%
合计	--	58,006,199.38	24.35%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	23,775,096.29	19,428,763.97	22.37%	
管理费用	44,515,947.99	40,368,423.14	10.27%	
财务费用	-447,878.48	1,531,288.66	-129.25%	本期利息收入增加
研发费用	37,567,639.82	34,625,286.02	8.50%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
薄壁件导材激光熔覆智能形性调控工	实现薄壁件异材激光熔覆智能形性调控工艺稳	试验验证完成	进一步提升公司某薄壁轴承组元的工艺水平，实现智能	将进一步形成工艺技术壁垒，产品更具市场竞争力

艺研究与系统开发	定性提升及其质量控制 智能化技术研究		化	
机械设备失效状态 智能检测与再制造 工艺优化技术研究	提高相关技术与装备研 发、制造及其应用行业 的自主创新能力、产品 附加值	试验验证完成	形成再制造技术的理论方法	对公司再制造业务提供了理 论支撑，将促进相关业务发 展
特种车辆 105KW 电驱动产品研发与 应用	研发一种适用于特种车 辆的高功率密度的轮边 驱动电机	样件开发完成	研发一种高功率密度的轮边 驱动电机并实现样机测试和 应用	培育公司电驱技术的综合实 力，为未来电驱化发展趋势 做提前储备
破鳞辊新材料技术 应用	提高破鳞辊性能	样件开发完成	形成专有工艺技术	形成公司工艺技术壁垒，增 强产品竞争力，提高市场占 有率
密闭除焦装备研发 与应用	对延迟焦化装置清洁高 效除焦技术系统开发， 探索一种新的连续脱水 转运，焦炭分级处理的 高效增值密闭除焦工艺 方法	工艺流程方案完成	形成自有知识产权的专有技 术	为公司横向发展提供支撑， 将实现环保领域技术推广与 应用。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	159	143	11.19%
研发人员数量占比	21.00%	20.37%	0.63%
研发人员学历			
本科	88	84	4.76%
硕士	10	8	25.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	55	43	27.91%
30 ~40 岁	54	60	-10.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	37,567,639.82	34,625,286.02	25,632,640.35
研发投入占营业收入比例	9.57%	9.51%	8.67%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入 的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利 润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	274,407,540.35	237,707,951.85	15.44%
经营活动现金流出小计	188,282,983.00	187,411,512.51	0.47%
经营活动产生的现金流量净额	86,124,557.35	50,296,439.34	71.23%
投资活动现金流入小计	41,048,608.44	20,434,536.99	100.88%
投资活动现金流出小计	275,099,128.36	10,525,095.57	2,513.74%
投资活动产生的现金流量净额	-234,050,519.92	9,909,441.42	-2,461.89%
筹资活动现金流入小计	413,040,000.00	40,000,000.00	932.60%
筹资活动现金流出小计	115,726,721.64	68,453,076.56	69.06%
筹资活动产生的现金流量净额	297,313,278.36	-28,453,076.56	-1,144.92%
现金及现金等价物净增加额	149,387,183.90	31,752,438.62	370.47%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比增长71.23%，主要是由于销售商品收到的现金有所增加，购买商品支付的现金减少和支付职工相关现金增加规模相当，综合使得经营活动现金流量净额大幅增加。投资活动现金流入小计同比增长100.88%，主要系理财产品本金收回。投资活动现金流出小计同比增长2,513.74%，主要系利用闲置募集资金购买银行理财产品。投资活动产生的现金流量净额同比减少2,461.89%，主要是由于募集资金数额较大，部分闲置进行现金管理尚有19,000.00万元尚未到期，本期支付及置换募投项目等款项，本期支付安培龙增资款1502.02万元，综合使得本期投资活动现金流量净额为较大负数。筹资活动产生的现金流量净额同比减少1,144.92%，主要系由于本期IPO募集资金净额34,373.52万元，本期支付分红及借款利息较上期增加992.14万元，此外还归还了1,000.00万元的借款等，综合使得筹资活动大幅增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：万元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	24,830.68	21.63%	9,910.44	13.55%	8.08%	
应收账款	17,486.54	15.23%	15,457.14	21.14%	-5.91%	
存货	8,615.61	7.50%	7,975.91	10.91%	-3.41%	
固定资产	19,111.95	16.65%	15,792.99	21.60%	-4.95%	
在建工程	1,630.81	1.42%	1,526.09	2.09%	-0.67%	
使用权资产	228.37	0.20%	31.15	0.04%	0.16%	
短期借款	3,000	2.61%	4,000	5.47%	-2.86%	
合同负债	3,169.85	2.76%	1,136.18	1.55%	1.21%	
租赁负债	128.26	0.11%	15.75	0.02%	0.09%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,026,591.41	保函及票据保证金
应收票据	2,500,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	25,496,657.95	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	53,049,466.23	抵押用于取得银行授信
无形资产	9,658,822.17	抵押用于取得银行授信
合 计	96,731,537.76	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
275,099,128.36	10,525,095.57	2,513.74%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	首次公开发行股票	38,304	12,329.98	12,329.98	0	0	0.00%	26,125.12	部分闲置募集资金购买现金管理理财产品,其余存放于募集资金专户	0
合计	--	38,304	12,329.98	12,329.98	0	0	0.00%	26,125.12	--	0
募集资金总体使用情况说明										

2021 年使用募集资金 123,299,782.40 元（其中实施募投项目 84,241,669.25 元、补充流动资金 39,058,113.15 元）。截至 2021 年 12 月 31 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 261,251,150.74 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
核心零部件及智能精密装备生产建设项目	否	28,000	24,373.52	5,492.36	5,492.36	22.53%	2023 年 06 月 30 日			不适用	否
产品研发、检测及试验中心项目	否	6,020	5,000	76.93	76.93	1.54%	2023 年 04 月 30 日			不适用	否
补充流动资金	否	5,980	5,000	2,854.88	2,854.88	57.10%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,000	34,373.52	8,424.17	8,424.17	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	40,000	34,373.52	8,424.17	8,424.17	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2021 年度公司产品研发、检测及试验中心项目实际投资进度与投资计划存在差异。一方面，为了更好地实施募投项目，公司邀请了国内专业院所针对研发中心项目提供咨询：要求研发中心既要满足现有产品的检测试验需求，也要为公司在研项目及长远发展留下足够余度。另一方面，由于新冠肺炎疫情反复，导致该募投项目整体进度放缓。2022 年度公司将加大推进力度，确保项目如期完成。										
项目可	不适用										

行性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司 2021 年 8 月 9 日召开的第四届董事会第八次会议决议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 30,802,489.17 元，全部为核心零部件及智能精密装备生产建设募投项目预先投入的自筹资金；置换预先支付会计师、律师费用的自筹资金 2,896,226.40 元，合计 33,698,715.57 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使	截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 26,125.12 万元，其中：募集资金专户余额为 7,125.12 万元，使用

用的募集资金用途及去向	暂时闲置的募集资金进行现金管理购买的尚未到期或赎回的结构性存款金额为 19,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>1、闲置募集资金现金管理方面存在的问题：经公司 2021 年 8 月 9 日召开的第四届董事会第八次会议决议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 12,000.00 万元（包含本数）的暂时闲置募集资金在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品。使用期限不超过 12 个月，自董事会、监事会审议通过之日起 12 个月内有效。经梳理，公司购买了交通银行“蕴通财富 7 天周期型结构性存款”9,000 万元、招商银行“日日鑫理财”2,000 万元，误以为上述理财产品不属于现金管理范畴，初始购买时未经董事会授权审批，上述现金管理情形，已于 2022 年 4 月 21 日经第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十一次会议进行补充追认。</p> <p>2、预先投入募投项目自筹资金置换方面存在的问题：公司在置换预先投入自筹资金的过程中，存在未经审议置换及置换金额超过审议金额的问题。公司召开了第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议补充审议了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 30,802,489.17 元；超额置换资金 5,775,586.15 元已于 2021 年 9 月 28 日前退还至募集资金账户。</p> <p>3、补流资金用于股权投资：公司于 2021 年 12 月 29 日通过补充流动资金的募投项目账户（农业银行尾号 8728）支付武汉安培龙环境科技有限公司增资款 15,020,200.00 元，属于投资行为，与该账户的用途存在出入，相关款项已于 2022 年 2 月 28 日退回至原账户。</p>

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
精工机器	子公司	机械设备制造及销售	5,000,000.00	49,880,477.89	35,290,561.24	85,717,250.80	11,408.24	593,008.05
振本传动	子公司	机械设备制造及销售	8,000,000.00	44,580,078.79	33,436,145.08	47,610,318.09	6,467,421.59	7,422,349.05

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、精工机器

精工机器成立于2005年9月1日，2010年6月成为博亚有限全资子公司，主营业务为板带成形加工精密装备及精整生产线的生产、销售，现为公司的板带成形加工精密装备生产基地。博亚精工向精工机器提供原材料，精工机器加工后将产成品售回给博亚精工，最终由博亚精工对外销售。

2、振本传动

振本传动成立于2004年6月28日，2010年6月成为博亚有限全资子公司，主营业务为轴承、辊系等零部件的生产、销售，现为公司的辊系及轴承类零部件生产基地。博亚精工向振本传动提供原材料，振本传动加工后将产成品售回给博亚精工，最终由博亚精工对外销售。

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）“差异化进口替代”、“精品制造”的发展战略及目标

公司成立之初，瞄准钢铁、有色冶金行业板带成形加工精密装备及关键零部件的进口替代需求开展技术攻关，成功研制出具有自主知识产权的板带成形加工精密装备及关键零部件产品并成功替代进口，成为钢铁、有色冶金行业进口设备国产化的优秀代表，在“特、精、专”的机械制造领域打响了博亚精工的品牌、站稳了脚跟，以此为基础，利用自身在冶金板带成形加工精密装备及关键零部件研制和应用过程中积累的技术及工艺经验，扩展至特种装备配套领域，博亚精工走出了一条立足于“特、精、专”的机械制造之路。公司将以为“中国制造2025”持续作出贡献为宏观愿景，巩固现有板带成形加工精密装备及关键零部件、特种装备配套零部件等领域的技术及市场优势，横向拓宽“特、精、专”机械制造领域、纵向拓展产品行业应用范围，努力打造博亚精工技术先进、品质过硬的精密制造及生产服务专家的行业口碑。公司总结二十多

年来的发展经验，在始终坚持“特、精、专”的产品定位并瞄准“进口替代”的市场需求的基础上，提炼出“差异化进口替代”和“精品制造”的发展战略。

“差异化进口替代”就是要利用博亚精工在机械研制、精密制造方面的技术优势，瞄准机械应用的下游行业中的痛点、难点，以差异化的思维、进口替代的思路，去研制开发高端装备产品及其配套关键零部件产品。

“精品制造”就是博亚精工始终瞄准市场认可的高价值产品和服务需求，始终对标国内国际先进竞争对手的技术与质量水平，始终保持技术研发和生产制造处于各产品所属领域的先进及前沿水平。

（二）报告期内为实现战略目标已采取的措施及实施效果

1、不断进行技术创新，打造“特、精、专”机械制造核心技术体系

公司通过在“特、精、专”的机械制造领域多年的研发，在板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件两大产品线中不断扩充技术的深度和广度，形成了高端精密矫直技术、高端精密剪切技术、高端精密涂覆技术、板带成形加工精密装备系统集成技术、精密传动技术、轧机/平整机用大扭矩小直径高速传动技术、轴承组元化技术和辊系表面处理及精密加工技术，同时尝试向更多的“特、精、专”机械制造领域开展前瞻性技术探索、并经过技术及市场初步验证后开展技术攻关，形成了精密冲压技术这一核心技术，使得公司的核心技术体系不断丰富。

2、不断以技术创新驱动产品拓展，成功推出更多进口替代及“特、精、专”产品

公司以“特、精、专”的机械制造核心技术体系为依托，在已有产品领域内进行升级和纵向拓展，提高产品竞争力，不断提升公司在这些细分领域的覆盖面，将公司打造为这些领域的优质供应商，同时还瞄准具备进口替代或“特、精、专”属性的机械制造领域进行横向产品延伸，以发展新的业务增长极。报告期内，公司以核心技术驱动产品升级拓展的部分案例如下：

在板带成形加工精密装备产品方面：通过高端精密矫直技术对钢铁冷轧镀锡矫直设备进行了技术升级，其最高运行速度提升了约40%，在高端镀锡板带生产线中保持了高可靠性；通过高端精密剪切技术在将剪切设备的应用范围扩大至硅钢和有色冶金生产线，进一步巩固公司在钢铁、有色冶金冷轧剪切技术领先地位；通过高端精密涂覆技术和板带成形加工精密装备系统集成技术，在家电汽车高档面板生产线成功进行集成配套，使公司辊涂设备发展为继矫直、剪切类板带成形加工精密装备的又一重点品类。

在板带成形加工精密装备关键零部件及特种装备配套零部件方面：通过精密传动技术、轴承组元化技术等改进冶金轴承及特种车辆轴承产品，使得性能及可靠性得到提升；基于掌握零部件相关核心技术后拥有的对于相关产业的深刻洞察力，通过收购快速拥有业务切入口，并对收购子公司的产品进行技术提升，成功推出特种车辆上装产品并实现高精尖特种装备的配套。

3、不断践行精工制造，受到更多行业优质客户认可

公司以精工制造作为产品质量的提升路径，将公司打造为涉足的机械制造各领域的“精品”供应商，从而获得该领域的优质企业的青睐，公司也充分重视行业优质客户在引领行业技术发展和树立行业标杆的龙头作用，与其建立长期服务或战略合作伙伴关系，不仅能够享受行业优质客户的资金资源优势、缓冲经济基本面或行业基本面的不利冲击，而且能够准确把握行业技术脉搏，从而有的放矢的进行技术创新，实现商业和技术的联动正循环。

（三）未来发展规划和具体措施

在“差异化进口替代”和“精品制造”的发展战略的指导下，在持续打造博亚精工技术先进、品质过硬的机械制造及生产服务专家的目标的引领下，发行人从技术研发、服务模式、市场策略三个方面制订了全面的发展规划及措施。

1、坚持循序渐进、科学合理的技术研发活动和较高的持续研发投入

技术研发方面总体实行“新产品预研一代、开发推广一代、提升完善一代”阶梯式的研发计划并按照轻重缓急的研发资源分配原则，以实现公司技术研发力量的动态效能最大化，尽可能提高公司技术研发转变为产品竞争力的效率。

对于板带成形加工精密装备及关键零部件产品，其更新换代周期在3-5年左右，按照产品更新换代周期设置合理的短期与长期结合的研发规划，在关键零部件方面提升自主生产技术来提高装备及生产线的自产化水平，在整机技术上向“装备集成化、控制智能化”的方向继续开展技术升级，并通过对现有联轴器、轴承组元、辊系零部件产品的结构、生产工艺进行改进优化，持续保持装备产品的性能及稳定性优势，在应用场景扩张方面，开展钢铁、有色冶金行业板带成形加工更多工序环节的高端装备及关键零部件的研发试制工作；对于特种装备配套零部件业务，抓住5年的装备更新周期和10年的新型装备换代周期，紧密配合装备使用单位、主机厂对于特种装备的需求开展配套零部件的研发攻关，进一步提高特种装备配套零部件的性能和可靠性，同时大力推进新型装备配套零部件产品的研发工作。

2、打造高水平、快速响应、数据化的平台化服务

公司将从产品管理、生产管理、财务管理三个方面打造平台化服务，加强信息化投入，引进新型信息化工具，升级现有信息管理系统，并对公司员工进行培训，使得公司的各个环节的人员能够流畅执行规范流程，提高公司运营环节的数字化程度，形成平台化运营，将公司的产品与服务提升到一个新的高度。

平台化服务的目标和效果首先是能够更快更好的满足客户需求，即客户提出的产品需求或功能需求能够形成订单，技术研发部门能够实现满足客户需求的设计和图纸，生产部门在能够保障产品性能的同时缩短生产周期，最终交付客户使用后能够达到客户预期，展现博亚精工的高技术含量、高效率生产和高品质

服务；然后是提供以最终目标价值为导向的服务，即公司的产品及服务在满足客户需求的层次上进一步介入，利用公司的产品数据管理平台为客户提供零部件配套的产品方面的优化设计和性能提升服务以及生产设备 & 整线规划服务，给客户带来了其最终产品的性能提升、生产效率的提高、生产线投资和维护成本降低，用优异的产品和优质的服务给客户带来了生产管理、产品附加值的提升，从而大幅提高客户粘性。

3、紧跟龙头客户和国家战略的市场策略

公司注重行业或细分领域龙头客户的重点项目、标杆项目的行业示范效应，与这些客户形成长期、战略合作的伙伴关系，一方面龙头客户需要保持同行业的产品竞争优势，公司产品将持续为客户生产质量的提升发挥作用，另一方面龙头客户在该行业或细分领域内的新技术、新装备一般走在行业前列，公司与龙头客户可以实现技术协同，打造重点示范项目，并带动新技术新装备的行业内推广及普及。

在客户拓展上与更多行业龙头客户形成战略合作关系：公司在与宝武集团、首钢集团继续深入合作的基础上，又逐步与鞍钢集团形成了深入合作关系，鞍钢集团冷轧1号线、4号线、下属攀钢酸轧线相继采用发行人装备及零部件产品，鞍钢集团成为公司板带成形加工精密装备及关键零部件的重点客户，公司在龙头客户及高端产品中的市场占有率得到进一步提升。

公司积极跟进“一带一路”等国家战略，“一带一路”沿线国家大部分为欠发达国家，基础设施较为落后，城镇化程度较低，沿线主要国家钢铁生产成本较高、规模较小、产量不大，这为我国制造业参与“一带一路”工业投资建设提供了巨大的市场机遇；我国钢铁行业积极参与国家“一带一路”倡议，部分企业在“一带一路”沿线国家已经通过投资设厂等方式，把我国现在拥有的钢铁行业的产能优势、技术优势、经验和模式优势转化为与沿线国家的合作优势，这也为公司的板带成形加工精密装备及关键零部件产品“走出去”创造了良好条件，公司将积极与中国中冶集团等“一带一路”投资重点企业加强合作，进而将公司的技术与产品推向“一带一路”沿线国家和地区的冶金装备市场，提高博亚精工品牌的国际知名度和影响力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月11日	中国证券网 (http://roadshow.cnstock.com/)	其他	其他	参与博亚精工2020年度网上业绩说明会的投资者	详见公司2021年5月11日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表(编号:)	详见公司2021年5月11日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表(编号: 2021-001)

					2021-001)	
2021年09月09日	襄阳博亚精工装备股份有限公司	实地调研	机构	国海证券 李新、龙雪中金公司 郭威秀 元昊投资 柴逸飞 兴业证券 王俊 时机资本 吴一新	详见公司 2021 年 9 月 13 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2021-002）	详见公司 2021 年 9 月 13 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2021-002）
2021年09月15日	襄阳博亚精工装备股份有限公司	实地调研	机构	武汉阅云投资管理有限公司 陈希 嘉树投资 谭再刚 小树投资 刘烈江 武汉唯尔思资本 王先远 黄斌 德贝瑞资产管理 高鹏	详见公司 2021 年 9 月 17 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2021-003）	详见公司 2021 年 9 月 17 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2021-003）

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全了公司内部管理和控制制度，充分发挥董事会、监事会以及各专门委员会的职能和作用，提高了公司的规范运作水平和治理水平。公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范的召集、召开股东大会，尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，使其充分行使股东权利，不存在损害股东利益的情形。同时，公司的股东大会由公司董事会召集召开，自2021年4月上市以来，公司股东大会采用以现场和网络投票结合的方式召开，提高了中小股东参与股东大会的便利性，保障各股东充分的发言权，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其充分行使股东合法权利，并经见证律师进行现场见证并出具法律意见书。

2、关于公司与控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事制度》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等规定和要求开展工作，按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司独立董事独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影

响。

4、关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，充分维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立和完善了公正、透明的高级管理人员绩效考评体系和激励约束机制。高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全各项管理制度。公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间完全独立，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购体系和产品销售体系。公司业务和经营必需的经营性资产的权属完全由公司独立享有，不存在与关联方共用的情况。公司对其所有资产拥有所有权或使用权，并实际占有和支配该等资产。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定提名或选举产生。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不存在违反相关法律法规的兼职情形。

3、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行独立开设账户、依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，或者与公司股东及其他关联方混合纳税的情形。

4、机构独立

公司已依法建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，设立了符合公司实际情况的内部经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使经营管理权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立

公司与控股股东、实际控制人及其他关联企业在业务上相互独立，拥有完整的法人财产权和独立的采购、生产和销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，不存在业务上对公司股东及其他关联方的重大依赖。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	47.92%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 博亚精工《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-017)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
李文喜	董事长、总经理	现任	男	59	2020年04月01日	2023年03月31日	21,826,000	0	0	0	21,826,000	不适用
王朝襄	董事	现任	男	60	2020年04月01日	2023年03月31日	2,852,500	0	0	0	2,852,500	不适用
康晓莉	董事、财务总监	现任	女	46	2020年04月01日	2023年03月31日	60,000	0	0	0	60,000	不适用
周继红	董事	现任	男	55	2020年04月01日	2023年03月31日	180,000	0	0	0	180,000	不适用
熊建洲	董事	现任	男	66	2020年04月01日	2023年03月31日	270,000	0	0	0	270,000	不适用
陈玮	董事	现任	男	39	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0	不适用
董敏	独立董事	现任	女	65	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0	不适用
倪国巨	独立董事	现任	男	68	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0	不适用
孙泽厚	独立董事	现任	男	59	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0	不适用

					日	日						
陈思立	监事会主席	现任	男	55	2020年04月01日	2023年03月31日	2,249,000	0	0	0	2,249,000	不适用
吴华涛	监事	现任	男	53	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0	不适用
喻加峰	监事	现任	男	65	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0	不适用
万涛	董事会秘书、副总经理	现任	男	40	2020年04月01日	2022年04月23日	0	0	0	0	0	不适用
蒋宇峰	副总经理	现任	男	49	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0	不适用
李鑫	副总经理	现任	男	39	2020年04月01日	2023年03月31日	200,000	500	0	0	200,500	出于对公司发展信心
合计	--	--	--	--	--	--	27,637,500	500	0	0	27,638,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、李文喜

男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师、享受国务院特殊津贴专家。1984年8月至1999年6月，历任襄轴股份冶金科副主任、工艺处理化室主任、轴承研究所材料室主任、实业总公司经营处处长；1999年6月至2000年10月，任襄樊市新兴联机械有限公司总经理；2001年11月至今，历任博亚精工总经理、执行董事、董事长，兼任浩天博能执行董事，振本传动执行董事、总经理，精工机器执行董事，西安智安执行董事，襄阳市第十七届人大代表，湖北省光彩促进会四届一次理事会副会长，襄阳市工商业联合会（总商会）兼职副主席，襄阳市湖南商会会长，武汉科技大学硕士研究生兼职导师，武汉科技大学兼职教授，湖北文理学院机械工程专业硕士研究生兼职指导教师。

2、王朝襄

男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师。1985年7月至1999年4月，

任襄轴股份工模具公司工艺员；1999年5月至2000年9月，任襄樊市新兴联机械有限公司技术科科长；2000年10月至今，历任博亚精工监事、技术经理、总经理助理、董事、董事会秘书、副总经理，现任公司董事。

3、康晓莉

女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2000年3月至2005年1月，任湖北钢丝厂会计；2005年7月至今，历任博亚精工财务会计、财务部长，现任公司财务总监、董事、兼任荆州鼎瑞董事。

4、熊建洲

男，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1975年9月至2005年2月，历任襄轴股份工人、机械员、设备科长、车间主任、技术科长等职务；2005年3月至今，历任博亚精工技术部装备室主任、技术部长、精工机器副厂长，现任公司董事。

5、周继红

男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、工程师。1989年6月至2004年6月，任东风科技仪表厂工程师；2004年7月至2005年12月，任深圳市新三思试验设备有限公司总工办主任；2006年1月至2008年2月，任合兴集团汽车电子有限公司项目经理；2008年3月至今，历任博亚精工技术部长、技术中心主任、副总经理、行政中心总监、技术中心总师、管理者代表，现任公司董事、副总经理。

6、陈玮

男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2005年9月至2007年10月，任上海涅柔斯投资管理有限公司交易员；2007年10月至2010年4月，任武汉信用风险管理有限发展研究主管；2010年5月至2013年1月，任武汉华工创业投资有限责任公司投资总监；2013年1月至2016年3月，任深圳市达晨创业投资有限公司投资总监；2016年4月2019年7月，任丰年永泰（北京）投资管理有限公司副总裁；2017年4月至今，任博亚精工董事。

7、董敏

女，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师，研究员级高级会计师。1982年1月至1985年12月，任机械工业部财务会计司副主任科员；1986年1月至1988年10月，任国家机械工业委员会经济调节司主任科员；1988年11月至1993年8月，任中国兵器工业总公司财务会计局会计师；1993年9月至1998年5月，任中国北方化学工业总公司财务部副处长；1998年6月至1999年8月，任中国北方工业公司投资管理部财务主管；1999年9月至2001年8月，任中国北方工业公司下属子公司财务处处长、副总会计师、董事；2001年9月至2009年5月，任北京华北光学仪器有限公司总会计师、董事，期间兼任北京北方天鸟科技股份有限公司监事会主席；2009年6月至2012年8月，任中国北方车辆研究所任总会计师，党委委员；2014年1月至2019年1月，任北京昭衍研究中心股份有限公司独立董事；2018年3月至今，任中兵红箭股份有限公司独立董事；2020年4月至今，任博亚精工独立董事。

8、倪国巨

男，1954年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978年7月至1997年12月，历任武汉科技大学冶金学院助教、讲师、党总支副书记、党委书记及德育教研室副主任；1997年12月至2005年10月，任武汉科技大学下属科技开发公司总经理；2005年10月至2007年1月，任武汉科技大学基建处处长；2007

年1月至2009年3月，任武汉科技大学继续教育学院党委书记；2009年3月至2014年4月，任武汉科技大学管理学院党委书记；2018年2月至今，任盛京银行股份有限公司独立董事；2020年4月至今，任博亚精工独立董事。

9、孙泽厚

男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教育学博士。1990年7月至今，历任武汉理工大学讲师、副教授、教授，兼任武汉天地君创管理咨询有限公司、武汉泽博人力资源咨询服务有限责任公司监事。2020年4月至今，任博亚精工独立董事。

10、陈思立

男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、工程师。1990年7月至2000年3月，任襄轴股份技术员；2000年3月至今，历任博亚精工副经理、董事，现任公司监事会主席，兼任荆州鼎瑞董事。

11、吴华涛

男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历、工程师。1991年7月至2001年2月，任国营9616厂技术科工程师；2001年3月至2007年6月，任广东河源龙记金属制品有限公司设备制造部主管；2007年7月至今，任博亚精工项目管理部部长；2020年4月至今，任博亚精工职工代表监事。

12、喻加峰

男，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1983年7月至1987年8月，任江西省电力工业局技术员；1987年9月至1990年4月，任职于鹰潭市农牧渔业局；1990年5月至1991年6月，任鹰潭市农牧渔业联合公司总经理；1990年9月至1992年6月，北京大学学习；1992年5月至1993年11月，任鹰潭市月湖区土地开发公司总经理；1993年11月之后1996年10月，自由职业；1996年11月至1998年2月，任鹰潭市阳光实业有限公司董事长；1998年3月至2002年3月，任深圳市赛来特实业发展有限公司董事长；2002年4月至2009年5月，任江西三川集团有限公司副总裁；2009年6月至2011年2月，任深圳鹏冠科技股份有限公司总裁；2011年3月至今，任深圳市领享投资管理有限公司监事；2013年6月至今，任深圳中合信资本管理有限公司执行董事、总经理；2016年1月至2017年4月，任博亚精工董事；2017年4月至今，任博亚精工监事。

13、万涛

男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级经济师。2005年7月至2008年3月，任襄轴股份证券事务主办；2008年5月至2012年3月，任上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司证券事务主管；2012年3月至今，历任博亚精工董事长秘书，现任公司董事会秘书、副总经理；兼任西安智安监事。

14、蒋宇峰

男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师、造价工程师。1992年7月至2003年12月，任襄轴股份基建处造价工程师；2004年1月至2007年11月，任襄阳荣华汽车贸易有限公司基建主管；2007年11月至今，历任博亚精工建设经理、投资部部长、财务总监、行政总监，现任公司副总经理。

15、李鑫

男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2006年2月，任襄轴股份技

术员；2006年3月至今，历任博亚精工技术员、项目经理、装备技术总监、总经理助理、技术总监、精品事业部总经理，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李文喜	振本传动	执行董事、总经理			否
李文喜	精工机器	执行董事			否
李文喜	西安智安	执行董事			否
李文喜	浩天博能	执行董事			否
李文喜	襄阳市湖南商会	会长			否
喻加峰	深圳中合信资本管理有限公司	任执行董事、总经理			是
喻加峰	深圳市领享投资管理有限公司	任监事			否
喻加峰	深圳前海九信基金管理有限公司	任董事、总经理			否
喻加峰	绿网天下（福建）网络科技股份有限公司	任董事			否
喻加峰	赣商医疗器械有限公司	任董事			否
喻加峰	上海万物互联电力工程有限公司	任董事			否
喻加峰	深圳赣商投资控股集团有限公司	任董事			否
喻加峰	都昌口腔产业有限公司	任董事			否
喻加峰	江西模数科技有限公司	任董事			否
喻加峰	都昌西交口腔科技有限公司	任董事			否
喻加峰	九江市晨晖农业发展有限公司	任董事			否
喻加峰	深圳市星河环境技术有限公司	监事			否
董敏	中兵火箭股份有限公司	任独立董事			是
倪国巨	盛京银行股份有限公司	任独立董事			是
孙泽厚	武汉天地君创管理咨询有限公司	监事			否
孙泽厚	武汉泽博人力资源咨询服务有限公司	监事			否
万涛	西安智安	监事			否
康晓莉	荆州鼎瑞	董事			否
陈思立	荆州鼎瑞	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事、高级管理人员薪酬已由公司第四届董事会第七次会议审议通过，且董事、监事薪酬、津贴已提交公司2020年年度股东大会审议通过。

确定依据：公司董事（不含独立董事、外部董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员薪酬依据所任具体管理职务，按公司相关薪酬标准与绩效考核领取薪酬；公司外部董事不在公司领取薪酬；独立董事及外部监事在公司只领取津贴。

实际支付情况：董事、监事、高级管理人员报酬按照规定进行了发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李文喜	董事长、总经理	男	59	现任	106.7	否
王朝襄	董事	男	60	现任	49.88	否
康晓莉	董事、财务总监	女	46	现任	56.99	否
周继红	董事、副总经理	男	55	现任	58.35	否
熊建洲	董事	男	66	现任	17.05	否
陈玮	董事	男	39	现任	9.55	否
董敏	独立董事	女	65	现任	17.05	是
倪国巨	独立董事	男	68	现任	17.05	是
孙泽厚	独立董事	男	59	现任	17.05	是
陈思立	监事会主席	男	55	现任	46.29	否
吴华涛	监事	男	53	现任	35.25	否
喻加峰	监事	男	65	现任	13.3	是
万涛	董事会秘书、副总经理	男	40	现任	38.05	否
蒋宇峰	副总经理	男	49	现任	55.54	否
李鑫	副总经理	男	39	现任	55.35	否
合计	--	--	--	--	593.45	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第六次会议	2021 年 01 月 06 日		审议通过了：《关于对公司报告期以资产抵押担保借款事项进行确认的议案》
第四届董事会第七次会议	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 28 日	<p>"审议通过了：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2020 年度总经理工作报告的议案》 3、《关于<公司 2020 年年度报告及其摘要>的议案》 4、《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》 5、《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》 6、《关于<公司 2021 年一季度报告全文>的议案》 7、《关于会计政策变更的议案》 8、《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》 9、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》 10、《关于公司 2021 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》 11、《关于公司 2020 年度内部控制自我评价报告的议案》 12、《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》 13、《关于 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明的议案》 14、《关于修改<公司章程>的议案》 15、《关于提请召开 2020 年年度股东大会的议案》"

第四届董事会第八次会议	2021 年 08 月 09 日	2021 年 08 月 11 日	"审议通过了： 1、《关于调整募投项目募集资金投资额的议案》 2、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》 3、《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》 "
第四届董事会第九次会议	2021 年 08 月 25 日	2021 年 08 月 26 日	"审议通过了： 1、《关于公司 2021 年半年度报告及其摘要的议案》 2、《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》"
第四届董事会第十次会议	2021 年 09 月 13 日	2021 年 09 月 14 日	审议通过了：《关于签订设备开发合同暨关联交易的议案》
第四届董事会第十一次会议	2021 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 26 日	审议通过了：《关于公司 2021 年第三季度报告全文的议案》
第四届董事会第十二次会议	2021 年 12 月 22 日	2021 年 12 月 24 日	审议通过了：《关于公司对外投资事项的议案》
第四届董事会第十三次会议	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	审议通过了：《关于使用票据方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李文喜	8	8	0	0	0	否	1
王朝襄	8	8	0	0	0	否	1
熊建洲	8	5	3	0	0	否	1
康晓莉	8	8	0	0	0	否	1
陈玮	8	2	6	0	0	否	1
周继红	8	8	0	0	0	否	1
倪国巨	8	2	6	0	0	否	1

孙泽厚	8	2	6	0	0	否	1
董敏	8	2	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司积极为董事履行职责和权利提供所必需的工作条件，董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规和《公司章程》等相关制度的要求，充分发挥董事作用，全面关注公司的发展情况，认真审议董事会会议各项议案，参与重大决策，客观、充分地发表意见，公平对待所有股东，切实维护了全体股东特别是中小股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	董敏、孙泽厚、周继红	4	2021年04月20日	1、审议《关于公司2020年年度报告及其摘要的议案》；2、审议《关于续聘2021年年度审计机构的公告》"			
			2021年04月23日	审议《关于公司2021年第一季度报告的议案》			
			2021年08月23日	1、审议《关于公司2021年半年度报告的议案》；2、审议《2021年度			

				第二季度内部审计报告及下季度工作计划》			
			2021年10月22日	1、审议《关于公司2021年第三季度报告的议案》；2、审议《2021年度第三季度内部审计报告及下季度工作计划》			
董事会战略委员会	李文喜、王朝襄、陈玮、倪国巨	1	2021年01月25日	审议《襄阳博亚精工装备股份有限公司2021-2025战略规划书》			
董事会薪酬与考核委员会	孙泽厚、倪国巨、康晓莉	1	2021年04月22日	审议公司2021年度董监高薪酬的相关议案			

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	420
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	337
报告期末在职员工的数量合计（人）	757
当期领取薪酬员工总人数（人）	757
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	432

销售人员	36
技术人员	159
财务人员	10
行政人员	120
合计	757
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	174
大专	161
高中及以下	422
合计	757

2、薪酬政策

依据公平、激励、引领原则，公司制定了《薪酬管理办法》，明确了薪酬总构成、薪酬等级、特殊情况薪酬支付规定、薪酬调整、薪酬发放、薪酬保密以及绩效考核等方面的规定，实行绩效工资分配的主导原则，员工收入与企业的经济效益关联，与公司下达个人或部门指标相关联。

3、培训计划

为提升公司管理团队的管理意识和管理水平，改善公司员工的知识结构，优化员工工作态度及行为模式，提升公司的凝聚力、向心力和战斗力，公司建立了“思想、作风、能力”一体的培训体系，依托博亚学院，以公司发展战略和员工需求为主线，开展了多层次、多形式、内培外培相结合的培训工作，包括入职培训、岗位技能提升培训、专项培训（安全培训、保密培训、体系培训、员工素养等）、班组长基层管理能力培训、中高层管理人员外派学习培训等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	33,600,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	33,600,000.00
可分配利润（元）	253,275,285.73
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>以公司现有总股本 8400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 4 元现金（含税），合计派发现金红利人民币 3360 万元。按以上分配方案进行分配后，留存未分配利润 219,675,285.73 元，转为下一年度未分配利润。</p> <p>公司章程中第一百五十六条规定：公司重视对投资者的合理投资回报，每连续三年以现金方式累计分配的利润不少于连续三年实现的年均可分配利润的 30%；每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。</p> <p>公司 2020 年分红预案现金分红比例占当年归属于股东的净利润的 39.17%，符合公司章程的规定，并由独立董事发表了意见，充分保护了中小投资者的合法权益。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，制定《公司章程》，逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事制度以及审计委员会制度，并制定和完善了公司治理相关的规章制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》、《重大经营与对外投资决策管理制度》等，公司初步建立了符合上市公司要求的公司治理结构。

公司设立审计部，作为公司专门的内审机构，其机构设置、人员配备和工作开展与公司各业务部门保持独立。审计部负责对公司经营情况、财务安全状况以及公司内部控制制度的执行情况进行审计监督，针

对存在的问题提出建设性意见。对监督检查中如有发现的内部控制重大缺陷，可直接向公司审计委员会及其董事会、监事会报告。审计部依据相关的法律法规及《公司章程》、《内部审计制度》、对公司日常运行进行内部审计，实施有效内部控制，加强了公司内部监督和风险控制，保障了公司财务管理、会计核算和生产经营等符合国家各项法律法规要求。根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度，进一步加强了公司内部控制建设、完善流程制度、降低运营风险，提高了经营效率和效果，促进实现公司发展战略及经营目标，保障了公司资产安全、经营合规、内外部信息真实可靠，保护了投资者合法权益。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2022 年 4 月 23 日在巨潮资讯网刊登的襄阳博亚精工装备股份有限公司《2021 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：重大缺陷是指内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。</p> <p>重要缺陷：重要缺陷是指内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷，但足以引起审计委员会、董事会等负责监督公司财务报告的人员关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。</p>	<p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标则认定为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标则认定为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使</p>

	<p>一般缺陷：一般缺陷是指内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷。</p> <p>重大缺陷的定性标准：①企业财务报表已经或者很可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见；②企业董事、监事和高级管理人员已经或者涉嫌舞弊，或者企业员工存在串谋舞弊情形并给企业造成重要损失和不利影响；③审计委员会和审计部门对公司未能有效发挥监督职能；④当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷的定性标准：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、完整的目标。</p>	之偏离预期目标为一般缺陷。
定量标准	<p>缺陷类型 指标</p> <p>重大缺陷 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额≥利润总额的 5% 或对应重要性水平的。</p> <p>重要缺陷 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额≥利润总额的 5% 的 20%-100% 或对应整体重要性水平的 20%-100% 的。</p> <p>一般缺陷 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额<利润总额的 5% 的 20% 或对应整体重要性水平的 20% 的。</p>	<p>当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致公司直接财产损失大于或等于税前利润总额 3% 的缺陷，认定为重大缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于 3% 但大于或等于税前利润总额 0.5% 的缺陷，认定为重大缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于税前利润总额 0.5% 的缺陷，认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，博亚精工按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露

内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 04 月 23 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2021 年 4 月 23 日在巨潮资讯网刊登的襄阳博亚精工装备股份有限公司《2021 年度内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
襄阳博亚精工机器有限公司	无	无	无	无	无
襄阳振本传动设备有限公司	无	无	无	无	无
西安智安博科技有限公司	无	无	无	无	无
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司及子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

近年来，博亚公司始终积极倡导“企业发展不忘回馈社会”理念，大力弘扬“致富思源、富而思进，义利兼顾、以义为先、扶危济困、共同富裕”的光彩精神，坚持企业发展和履行社会责任有机结合，在发展好企业自身的同时，积极履行社会责任，主动参与精准扶贫、乡村振兴、光彩事业和公益慈善事业。

（一）股东与债权人权益保护

公司高度关注股东及投资者关系管理，报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善公司治理，认真履行信息披露工作，真实、准确、及时、完整、公平地披露有关信息，加强投资者关系管理，切实保障全体股东和债权人的合法权益。

1、股东大会情况

股东大会是公司最高权力机构，公司按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定，规范召集、召开股东大会，并聘请律师出席且由律师对议案审议结果及程序出具法律意见，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，得以充分行使自己的权利。2021年，公司召开1次股东大会，共审议通过10项议案，为了提高股东参加股东大会的便利性，股东大会采取了现场表决和网络投票相结合的方式，保证了所有股东，特别是中小股东享有平等地位，股东能够有效参与并充分行使股东权利。

2、信息披露合法合规

公司积极履行信息披露义务，维护良好的投资者关系，严格按照有关法律法规、《公司章程》的要求，以公平披露为原则，真实、准确、完整、及时披露相关信息，保障投资者的知情权，确保公司所有股东能够以平等的机会获取信息。公司高度重视内部信息的传递，严格按照《内幕信息知情人管理制度》的相关要求和规定，如实、完整记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单以及知情人知悉内幕信息的内容和时间等相关档案，供公司自查和相关监管机构查询。

2021年，公司定期报告及各项信息披露工作均及时、高效完成，共披露了公告文件104份。

3、重视股东回报

公司在关注自身发展的同时高度重视股东的合理投资回报，综合考虑企业盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本及外部融资环境等因素，积极做好公司利润分配方案实施工作，与广大投资者共享公司经营发展成果。公司上市后，为保护中小股东的利益，在召开股东大会审议利润分配方案时，提供了网络投票的方式，给中小股东提供便利，充分保障了中小股东的权益。

2021年年度利润分配预案:以公司现有总股本84,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.00元人民币（含税），共计派送现金红利人民币33,600,000.00元（含税）。

4、投资者关系管理

公司建立了完善的投资者关系管理制度，为投资者营造一个良好的内外沟通运行环境，保证公司与投资者及利益相关者关系的健康、融洽发展。通过投资者热线、接待来访、互动平台回复、投资者交流会等多种形式及时解答投资者问题，与投资者保持良好沟通，增强投资者对公司的认可和了解。

公司认真贯彻执行《投资者关系管理制度》，明确投资者关系管理的责任人，加强投资者关系管理。2021年度，总计接待2次投资者现场调研；公司在年度报告披露后以网络互动方式举办年度业绩说明会，公司高管、独立董事、保荐代表人积极出席参加，就投资者普遍关注的问题进行了沟通与交流；参与“真诚沟通，互信共赢”——湖北上市公司2021年度投资者网上集体接待日活动，与全国各地投资者通过网络平台进行了实时沟通。通过深圳证券交易所“互动易”平台回复投资者提问402次；为便于及时沟通，公司设置了投资者专线，并安排专人予以负责，积极回复投资者的咨询及建议。

（二）员工权益保护

1、员工管理概况

博亚精工始终尊重且珍视每一位员工，全力保障每一位员工的权益，关注员工在公司的成长与发展，关注员工身心健康。为充分保障员工权益，公司始终遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《社会保障法》及业务运营所在区域劳动相关法律法规，并在此基础上制定和实施一系列的管理文件，包括《人力资源控制程序》、《招聘管理制度》等。

2、员工权益保障

公司遵守各项劳动法律法规，积极保障员工的各项合法权益。为提升公司人力资源管理水平，公司持续优化人力资源管理，及时修订与员工切身利益相关的制度，保障员工权益。同时，结合社会环境，及时调整薪酬福利、激励政策，稳定员工心态，进一步起到助力社会稳定的积极作用。

3、员工培训与职业通道

公司重视员工培训，为提高公司员工的综合素质，公司建立了完整的培训管理体系，确保培训需求、制定培训计划、实施培训、培训效果评价四个环节有效实施，并推行员工职业生涯设计，为员工的能力提升与职业发展创造平台，加大人才储备量，打造国际化人才队伍，为公司实现发展战略目标提供不竭动力。疫情期间，公司积极调整培训策略，切换学习场景，开展了新征程管理赋能线上训练营，提升管理干部管理能力；为满足疫情下的生产交付任务，新员工培训不停课，采取线上+线下的学习模式，保证培训、生产两不误；关注员工身心健康，组织开展系列心理辅导课程，帮助员工进行积极的自我调节，助力形成积极健康的工作环境；结合疫情特殊性，积极推进员工的自我学习提升。一线员工持证上岗率达100%。

全年共开展各类培训课程52次，培训率达到97.5%，其中包括以提升员工职业技能和职业素质为目的的“博亚学院”开课8场、333人次参训，培训对象是中高管和副组长。公司着眼未来，努力拓展员工职业发展通道，选派优秀员工参加外部培训、进修，其中组织3名管理人员参加卧龙商学院金牌办公室主任专项培训，选派了14名优秀的中高层管理人员参加襄阳高新区企业中高级管理人员赴深圳大学、上海交通大学、南京航空航天大学等研修，完成了6期研修班的学习。

为加强公司专业技能人才队伍建设，提升员工岗位专业能力，推动复合型技能人才的成长，根据湖北省人力资源和社会保障厅《关于进一步推进全省企业（行业）技能人才自主评价工作的通知》要求，结合公司实际，组织了两次一线生产岗位技能评价和取证工作，共计142名员工参加，通过率达99.3%。

公司更关注员工职业发展，不断为员工优化职业发展路径和平台，助力员工与公司共同成长的同时，实现自我价值。公司为员工提供双通道职业发展路径，建立了内部晋升机制，帮助员工规划职业发展路径，员工可选择管理通道或专业通道，实现晋升发展。

4、“幸福博亚”建设

公司努力打造博亚人“快乐工作、快乐生活”的和谐职场氛围。为员工提供畅通的沟通渠道及反应问题的渠道，搭建完善的沟通体系。公司倡导员工对工作中的问题、个人的困难及时向公司反馈。各工业园内设置了带空调的午休宿舍和床铺，满足全体一线员工提供午休需求；关注一线员工，每年七月份到九月份间，开展夏日送清凉活动，公司给员工发放固定防暑降温物资。公司为员工提供了多项福利。在端午节、中秋节、春节来临时，为员工发放节日礼品；在员工结婚、生育、生日、住院、直系亲属去世等情况发生时，向员工赠送礼品或礼金表示关怀；公司还为所有员工购买了团体意外保险。

（三）供应商权益保护

公司建立了完善的内控制度来保护供应商利益，包括《采购管理制度》、《采购授权审批制度》、《采购申请审批制度》、《采购计划管理制度》、《采购控制制度》、《验收管理制度》、《验收管理制度》、《付款控制制度》、《退货管理制度》、《市外供应商管理办法》、《市内供应商管理办法》、《分包控制程序》、《公司采购和招投标管理制度》、《固定资产管理制度》共14项；报告期内运行正常，未发生

供应商权益受损事件。

采购渠道：公司每年按《采购控制程序》对供应商的价格、交货期、质量、服务等方面做出评价，确定供应商绩效类别，选择供应商及调整采购额度。

结算方式：为保护双方权益，与供应商实现共赢，长期采购供应商采取月结的方式，非长期供应商则按照合同执行进度付款。

采购价格的确定：公司建设U9系统价格平台，按照市场行情的变化做相应调整。比如跟踪参照钢铁网每日行情价格与各钢厂每个月出厂价格随时对原材料采购价格做出调整。其它类别采购原则是收集三家以上报价，经合同评审后确定最优价格。

道德风险的控制：按照公司内控要求，严格按照流程执行采购合同评审。专人审核采购价格与合同执行情况。同时，公司党委监察部门派驻专人对采购过程进行监督检查，对采购合同进行评审。下一步计划分别与供应商签订廉洁自律协议，以协议的方式约束双方行为。

（四）客户权益保护

报告期内，博亚视客户为衣食父母，依法保护客户权益；践行“共建共享”社会责任理念，建立与客户的“共商、共建、共享、共赢”机制，在满足客户需求、让客户感受到“物有所值”的同时，促进了公司经营目标的实现。要点是：

1、以打造精品为基础，推进企业品牌建设。“强化品牌”方针摆在博亚经营战略的首位，目的就是强调经营活动以质量为先导，通过制度和流程的建立，努力实现技术研发与生产制造全过程的标准化和规范化；贯彻落实全面质量管理体系，通过不断的管理改善，努力提高质量管控水平；通过持续的质量改进，提升产品的实物质量、打造精品；在为客户提供高价值产品的同时，不断的提升博亚的品牌形象。

2、以建标和贯标为抓手，推进标准化建设。坚持“以顾客为关注焦点”的质量管理原则，领导带头、全员参与，重视过程、系统调配，科学决策、持续改进；根据公司组织构架、职责划分，完善程序文件、作业文件，让制度更加明确、流程更加清晰、作业方法更加清楚；改善协作关系，减少职能交叉或职责不清所导致的障碍，让工作质量得到进一步提升，确保各项工作能够扎实落，实现公司质量管理体系有效运行。

3、培训与管理双管齐下，落实公司“用工作质量保证产品质量”的质量管理理念。开展质量管理体系文件的宣传和培训，重点是落实岗位职责，宣贯操作规程，全面培养员工良好的工作作风、积极的作业习惯，引导员工自觉提升工作质量和工作效率。在组织管理上，采取了相应的评估机制和考核措施，充分运用各项科学管理工具，通过产品质量先期策划、过程管控、失效模式分析等工具，让全体经营活动参与者的工作行为处于受控状态，确保工作的有效性，让公司的内控水平、过程管控能力明示改善。

4、建立应急售后服务网络，提升客户满意度。公司配置了充分的资源，建立了完备的售后服务操作规范，用“精品、精兵、精细，快速响应”的行动方式解决用户提出的问题，用周到的服务满足客户需求。通过投诉信息快速受理、建立售后安全库存配件、维护人员技能培训等有效措施，保证应急售后服务的及时、有效性；建立数据库，完善失效事件档案，通过数据分析，评估售后服务网络的有效性和适宜性；通过检索产品设计使用周期、功能及工况特点，为客户制定产品保养维修方案，提出维保建议，实现售后服务的预见性策划。高质高效的售后服务，维护了公司品牌形象，也为公司产品设计开发升级提供了宝贵的数据积累。

（五）安全生产与环境保护

报告期内，公司安全生产和环境保护工作坚持以“强化品牌、凝聚动能、聚焦创新、共建共享”经营战略方针为指导，坚决贯彻绿色安全发展理念，始终按照《GB/T19001-2016质量、GB/T24001-2016环境、GB/T45001-2020职业健康安全综合管理体系》和《安全生产标准化体系》建设运行要求，狠抓安环工作制度化、规范化、系统化落实，有效减少了各类安环风险和隐患，顺利实现年度安环工作目标任务，保持了公司安全稳定和绿色发展的良好局面。

1、狠抓安环工作责任制和各项规章制度落实。公司常设安环委员会，负责公司安全生产、环境保护和职业健康日常管理和紧急情况处置。9月份，新安法颁布实施后，公司又成立安全环保部，整合原有分散的管理力量，强化集中统一管理。依据新安法“管行业必须管安全、管业务必须管安全、管生产经营必须管安全”的要求，公司建立了从总经理到分管副总、部门负责人、班组、岗位的安全生产责任制，坚持层层签订责任书，明确各级职责和任务，对照开展检查考核，依据考核实施奖惩，有效确保了各级安全生产责任的落实。主持修订完善了35个《安全生产管理制度》和38个《安全操作规程》，进一步严格规范日常检查、特种作业、培训演练等安全生产各方面管理秩序；并针对制度执行过程中发现的问题，结合上级新法规、新要求，适时组织评审、修订。全年共对12个涉及公司安全生产和环境保护的新法律法规进行了识别、更新和摘录，并在公司进行了宣贯。同时完成公司安全生产标准化三级资质复审申报工作，顺利取得安标证书；并根据环保法和新安法要求，对公司突发环境事件应急预案和安全生产事故应急预案进行了重新修订，并报政府相关部门审核备案。

2、狠抓安环教育培训和宣传工作落实

公司坚持制订年度安全教育培训计划并有效实施，建立健全培训档案，确保教育培训成效。全年共组织开展安全、环保、消防培训10次，其中安全主要负责人和安全管理人员培训1次、特种作业人员培训1次，消防安全培训1次，危险废物管理培训2次，消防培训1次，组织开展其他培训3次。参加培训的中高管、安全员、班组长、库管员及危化品管理人员共计280人次。积极组织辅助岗位员工考取特种作业证，建立后备人才梯队，全年共组织21名特种作业人员考取作业证，其中叉车作业证11人，起重作业证10人。组织开展应急演练4次，参加人员200多人次。在公司内部期刊《博亚园》编发安环工作稿件14篇，在厂区印制展出安全工作宣传展板8块、横幅12条，更新完善各类安环标志、警示牌150多块。

3、狠抓日常监督检查和重点部位管控

（1）认真组织重大危险源识别评价。根据GB/T24001-2016环境管理体系、GB/T45001-2020职业健康安全管理体系要求，采取LEC评价法，对公司危险源和环境因素进行了辨识和评价，共识别危险源854个，其中5级风险594个、三级风险34个、重大危险源10个；识别环境因素127个，其中重要环境因素12个，以此建立公司重大危险源和重要环境因素清单，针对性制定落实管控措施。

（2）扎实开展隐患排查整治。全年共进行各种安环工作检查60余次，其中月度综合检查12次、环境专项检查15次、消防专项检查5次、安全事故隐患排查12次、长假前综合检查2次、日常应急检查18次，共发现各类轻微问题隐患130余个，下达整改督办表23份，经督促提醒都能及时整改到位。

（3）严格落实特种设备维修监测。对电梯、叉车、行吊、压缩空气储罐等特种设备，坚持定期维护保养、定点维修检测、专人保管使用，维护保养和维修检测都选择有资质的维保单位进行，操作使用人员

均是持证上岗；坚持定期巡查消防栓、消防水带等消防器材，灭火器维修和充装均按规定选择有资质单位定期进行，并建立日常管理台帐，每月进行1次例行检查，确保所有消防设施器材完好并能正常使用。

（4）高度重视职业健康安全管理。定期外请有资质的机构对生产现场职业危害因素进行检测，并向员工公布检测结果。全年对公司三个基地36个点位进行了检测，均达到《工作场所有害因素职业接触限值第1部分：化学有害因素》（GBZ2.1-2019）和《工作场所有害因素职业接触限值第2部分：物理因素》

（GBZ2.2-2007）的要求；按规定做好职业病监测工作，全年共组织52名特种作业人员进行了体检，无职业病事故发生；建立了特种作业人员一览表和健康档案，对特种作业人员进行有效管理，所有特种作业人员均按规定持证上岗并定期复审。注重加强现场安环警示措施，在重点部位和危险场所设置了各类安环警示标志和提示。

4、外包业务监管、环保设施升级改造与新建

公司坚持对采供、食堂、门卫、基建施工、固废危废处理等外包业务承包方严格进行资格审查，并签订安全环保协议，对承包方履行职责情况实时监管，发现问题第一时间纠治。对一般固废和危险废物按环保部门要求进行计划管理和申报处置，全年共处置一般固废（铁屑、废钢等）699.7吨、危险废物（废油、废乳化液、废油漆桶、废活性炭及过滤棉等）49.1吨，均按法定流程委托有资质的第三方机构进行无害化处理。对提供危险化工、易燃易爆、劳保等产品的供应商发放职业危害告知书，并对其环境、职业健康安全行为和能进行调查和评价，保证了外供产品的合格、达标。

公司重视生产现场环境治理和环保设施升级改造，定期组织第三方专业机构对各类排放物进行专业检测，确保实现达标排放。污水排放实行雨污分流，生活污水排放经城市污水管网流进襄阳市污水处理厂，经检测符合《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准；产生的粉尘、漆雾、焊烟等废气经专用环保设施净化处置后均按照GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》二级要求排放；各类机械加工设备工作中产生的噪声，经检测符合GB12348-2008《工业企业厂界噪声排放标准》3类要求。

报告期内，公司结合生产经营实际积极兴建各类环保设施，按照高于国家标准的“天津标准”建成了智能化喷漆车间，新增2套催化燃烧废气处理设备和3套打磨除尘设施，已通过环评验收；投入20多万元对一般固废堆积池和危险废物储存间进行了升级改造，投入10万元新增1台热处理油烟过滤设备，均同步建立健全运行管理台账，日常管理数据资料完整齐全，环保设备正常运转率达到97%以上。现有在建厂房2栋，总面积28600平方，新建项目安环设施与主体工程均能做到同时设计、同时施工、同时投入使用。

总之，公司在报告期内未发生重大安全、环保、职业健康事故，总体情况良好，年底顺利通过《GB/T19001-2016质量、GB/T24001-2016环境、GB/T45001-2020职业健康安全综合管理体系》年度监督审核和省国防科工办2021年度武器装备科研生产备案监督检查。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

（一）参与乡村振兴的情况

自2015年起，博亚安排专职扶贫工作队长期驻点，对接帮扶保康县歇马镇金包村，确定了以土猪养殖

及农产品深加工为抓手的产业扶贫路线，双方建立合作社，培植发展村集体经济，增加农民收入，帮扶贫困户实现脱贫摘帽。

报告期内，博亚扶贫工作在硬件上为金包村投资4万元建设标准化土猪苗培育基地，解决了村民发愁的猪苗短缺困境；在软件上，完善合作社建设，安排合作社相关人员到张家界、谷城、南漳等地考察，了解市场、学习腊肉熏制技术，还聘请外地专家长期提供技术支持。这些工作，为创建腊肉品牌做奠定了基础，培养了村民的商业化思维及独立创收的能力。经过不懈努力，该村实现年总收入1645万元，人均16378元，较上年分别增长9%和8%。其中，在博亚扶贫工作队帮助下，金包村成功完成“脱贫摘帽中央扶贫办回头看”巡检的各项指标，进入中央部署的乡村振兴实施规划工作中。博亚还承担了该村孤寡老人、老党员、退役老军人的敬老义务，逢年过节慰问、送温暖；开展了为老军人捐赠电视机，为村民捐助衣服，为孩子捐赠书包及学习用品等活动。

（二）参与社会公益的情况

报告期内，博亚积极参与光彩事业、慈善事业及其它社会公益活动，具体内容如下：

捐助项目	金额（万元）	证明人
4月，捐助襄阳市襄州区双沟镇尚庄村1组邹家湾兴建文化广场	26	襄阳市光彩事业促进会
4月，万企兴万村公益捐赠	50	湖北省光彩事业促进会
5月，乡村振兴公益捐赠（李文喜个人捐款）	50	襄阳市光彩事业促进会
7月，为河南洪涝灾害受灾地区捐款	30	湖北省光彩事业促进会
8月，向襄阳市襄州区黄集镇胡岗村乡村振兴工作捐款	5	襄阳市慈善总会
9月，向宣城市“8.12”抗洪救灾捐款	5	宣城慈善总会
10月，给武警襄阳支队安置移交战士杨巨涛慈善捐款	20	襄阳市慈善总会

博亚开展的卓有成效的社会公益活动，取得了良好的社会效果，获得了来自全国工商联、省市政府的充分肯定，并获得了多项表彰；公司被湖北省人社厅、省总工会、省企业联合会/企业家协会、省工商联授予“湖北省劳动关系和谐企业”称号；公司被湖北省工商联、省总商会表彰为助力乡村振兴“万企兴万村”行动标兵；公司被襄阳市工商联、市楚商联合会授予“抗洪救灾优秀企业”荣誉称号；公司党委书记李文喜被评为“全省脱贫攻坚先进个人”，全省光彩事业助力乡村振兴、社会公益“光彩之星”，并当选为中国光彩促进会第六届理事会常务理事。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	李文喜、岑红及其亲属谭志斌	限售承诺	公司控股股东、实际控制人李文喜、岑红及其亲属谭志斌承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；若公司上市后六个月内公司股票连续二十	2021年04月15日	三年	正在履行

			<p>个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后六个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票锁定期限自动延长六个月。在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让直接或间接持有的公司股份。并且，如本人在任期届满前离职的，本人将在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述规定。本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

	董事、监事、高级管理人员	限售承诺	除李文喜外，作为公司董事、监事、高级管理人员的自然人股东承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不由公司回购本人持有的公司股份；除上述锁定期外，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。并且，如本人在任期届满前离职的，本人将在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守前述限制性规定。除李文喜外，作为公司董事、高级	2021 年 04 月 15 日	一年	正在履行
--	--------------	------	---	------------------	----	------

			<p>管理人员的自然人股东承诺：本人所持的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价格；若公司上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述延长锁定期限的承诺。本人还将遵守法律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所和公司章程关于股份限制流通的其他规定。</p>			
	李文喜、岑红	减持意向承诺	<p>公司控股股东、实际控制人李文喜、岑红承诺：对于</p>	2021年04月15日		正在履行

			<p>公司首次公开发行股票前本人直接或间接持有的公司股票，在股票锁定期满后，将通过在二级市场集中竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。在本人承诺的锁定期满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价；锁定期满后两年内，本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>深圳证券交易所的有关规定作复权处理)。本人在任意连续九十个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，累计不超过公司股份总数的 1%；在任意连续九十个自然日内，通过大宗交易方式减持的，减持股份的总数累计不超过公司股份总数的 2%。本人保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，将提前三个交易日予以公告。并且，如本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

	丰年君悦、丰年君盛	减持意向承诺	<p>公司机构股东丰年君悦、丰年君盛承诺：对于本合伙企业在本次发行前直接或间接持有的公司股票，本合伙企业将在股票锁定期满后通过在二级市场竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。本企业将根据商业投资原则，审慎制定锁定期满后两年内的股票减持计划，并根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所届时有效的减持要求及相关规定转让部分或全部公司股票；并且，减持价格不低于发行人最近一个会计年度经审计的每股</p>	2021年04月15日		正在履行
--	-----------	--------	--	-------------	--	------

		<p>净资产（若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，每股净资产应相应调整）。本合伙企业在任意连续九十个自然日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过公司股份总数的 1%；在任意连续九十个自然日内，通过大宗交易方式减持的，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%；在计算减持比例时，丰年君悦、丰年君盛的持股比例合并计算。本合伙企业保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，将提前三个交易日予以公告。并且，如本合伙企业计划通</p>			
--	--	---	--	--	--

			过证券交易所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案。如届时适用的减持规定发生变化的，将按照减持当时适用的规定减持。			
	本公司	稳定股价的承诺	公司上市后三年内，如公司股票收盘价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同）连续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数，下同）	2021年04月15日		正在履行

			(以下简称“启动条件”), 则公司应当在十个交易日内启动稳定股价的措施,由董事会制订具体实施方案并提前三个交易日公告。			
	本公司	回购承诺	公司上市后三年内,如公司股票收盘价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照证券交易所的有关规定作复权处理,下同)连续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产(每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数,下同)(以下简称“启动条件”), 则公司应当在十个交易日内启动稳定股价的措施,由董事会	2021年04月15日		正在履行

			制订具体实施方案并提前三个交易日公告。			
	本公司	回购和股份 买回承诺	1、本公司承诺本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行行为。2、本公司投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市交易前，如本公司在招股说明书等证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。回购价格为投资者所缴纳股票申购款加算该期间内银行同期存款利息。3、本公司首次公开发行的股票上市交易后，如本公司在招股说明书等证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容，本公司将依法	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			回购首次公开发行的全部新股。回购价格不低于届时本公司股票二级市场价格。			
	李文喜、岑红	对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺	发行人控股股东、实际控制人李文喜、岑红承诺：1、公司首次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行行为。2、若公司在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书等证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假记载内容，本人将及时提议召集召开发行人董事会、股东大会，并在相关会议中就相关议案投赞成票，以确保发行人依法回购首次公开发行的全部新股（或赔偿责任）。如本人对欺诈发行负有责任，则亦有义务回购首次公开	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			发行的全部新股。3、若公司在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书等证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容，本人将依法购回已转让的原限售股份。			
	本公司	利润分配政策的承诺	<p>发行人承诺：为维护中小投资者的利益，本公司将严格遵守并执行《公司章程（草案）》及《襄阳博亚精工装备股份有限公司未来三年股东分红回报规划（草案）》中规定的利润分配政策履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。</p>	2021 年 04 月 15 日		正在履行
	本公司	依法承担赔偿责任	<p>发行人承诺：1、本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述</p>	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			或者重大遗漏。发行人控股股东、实际控制人李文喜、岑红承诺：为维护中小投资者的利益，本人将严格遵守并执行《公司章程（草案）》及《襄阳博亚精工装备股份有限公司未来三年股东分红回报规划（草案）》中规定的利润分配政策履行公司利润分配决策程序，并实施利润分配。本人承诺将根据《公司章程（草案）》及《襄阳博亚精工装备股份有限公司未来三年股东分红回报规划（草案）》中规定的利润分配政策在公司相关股东大会/董事会会议进行投票表决，并督促公司根据相关决议实施利润分配。			
	李文喜、岑红	依法承担赔偿责任	发行人控股股东、实际控	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			<p>制人李文喜、岑红承诺：1、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、若因公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者遭受的实际损失。上述承诺不因为本人职务的变更或离职等原因而改变或无效。</p>			
	全体董事、监事、高级管理人员	依法承担赔偿责任	<p>全体董事、监事、高级管理人员承诺：1、公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资</p>	2021年04月15日		正在履行

			<p>料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>2、本公司首次公开发行的股票上市交易后，如因本公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者遭受的实际损失。</p>			
	各中介机构承诺	赔偿承诺	<p>保荐机构（主承销商）长江保荐承诺：本公司已对发行人招股说明书及其他信息披露资料进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，如相关材料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔</p>	2021年04月15日		正在履行

		<p>偿投资者损失。如因本公司为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。发行人律师海润律师承诺：如因本所为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。发行人会计师、验资及验资复核机构中汇会计师承诺：如因本所为发行人申请首次公开发行股票并上市而制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。资产评估</p>			
--	--	--	--	--	--

			机构开元评估承诺：公司为发行人本次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。			
	李文喜、岑红	避免同业竞争的承诺	1、除股份公司外，本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员，未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务；本人控制的其他企业未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务；本人、本人的配偶、父母、子女及其他关系密切的家庭成员未对任何与股份公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制； 2、本人将不直接或间接对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他	2021 年 04 月 15 日		正在履行

		<p>企业进行投资或进行控制；3、本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员以及本人控制的其他企业/经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何活动；4、本人将不利用对股份公司的控制关系或投资关系进行损害股份公司及其他股东利益的经营；5、若未来本人直接或间接投资的公司计划从事与股份公司相同或相类似的业务，本人承诺将在该公司的股东大会/股东会或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及相关事项的表决中</p>			
--	--	---	--	--	--

			做出否定的表决。”			
	李文喜、岑红、丰年君悦、丰年君盛	减少和规范关联交易承诺	<p>(1) 本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；</p> <p>(2) 本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；</p> <p>(3) 本人保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益；(4)</p>	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			如违反上述承诺，本人愿意承担由此给公司造成的全部损失。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘玉忠、马东宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易	关联关	关联交	关联交	关联交	关联交	关联交	占同类	获批的	是否超	关联交	可获得	披露日	披露索
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

方	系	易类型	易内容	易定价原则	易价格	易金额 (万元)	交易金 额的比例	交易额 (万元)	过获批 额度	易结算 方式	的同类 交易市 价	期	引
李文革、李文蓉	公司实际控制人李文喜胞弟、胞妹	日常关联交易	食堂工作餐服务	市场定价	15 元/餐	293.72	100.00 %	300	否	根据就餐人数	15 元/餐	2021 年 04 月 28 日	www.cninfo.
湖北浩天博能机电科技有限公司	实际控制人同一控制下的企业	偶发关联交易	设备开发	成本加成	321.38	321.38	100.00 %	321.38	否	银行结算	321.38	2021 年 09 月 14 日	www.cninfo.
合计				--	--	615.1	--	621.38	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	地址	面积 (m ²)	时间	金额
1	顾月明	博亚精工	湄浦路219弄1号	107.76	2020.12.1--2021.11.30	4900元/月
2	顾月明	博亚精工	湄浦路219弄1号	107.76	2021.12.1--2024.11.30	5900元/月
3	黄林盛	博亚精工	经济开发区东简街道蔚葑村委会溪头田村	110	2021.09.20--2022.09.20	1500元/月
4	熊翠兰	博亚精工	高新技术开发区火炬城南栋	127.12	2021.06.08--2022.06.07	2500元/月
5	长沙乾诚房地产经纪有限公司	博亚精工	长沙市岳麓区奥克斯广场1栋	100	2021.08.01-2022.07.31	4000元/月
6	孔雨希	博亚精工	长沙市岳麓区奥克斯广场1栋	59.71	2020.09.15-2023.09.14	2000元/月
7	曾安予	博亚精工	长沙市岳麓区奥克斯广场1栋	76.12	2021.05.31--2022.06.01	2400元/月

8	武汉奋进智能机器有限公司	博亚精工	东湖新区流芳园横路	1520	2021.06.15-2021.04.06.14	30400元/月
9	刘昊宇	博亚精工	东湖新区光谷大道当代国际花园三期	85.39	2021.09.21-2021.02.09.20	2300元/月
10	蔡文杰	博亚精工	当代国际花园铂公馆21栋	93.37	2021.07.15-2021.02.07.14	4000元/月
11	王霞	西安智安博	雁塔区建工路南侧38号2栋	94	2021.02.18-2021.02.02.17	2000元/月
12	陕西智诚互联网文化产业园管理有限公司	西安智安博	陕西智诚互联网文化产业园	241.27	2020.03.21--2021.03.03.31	159238.2元/年

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	23,000	19,000	0	0
合计		23,000	19,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,000,000	100.00%				500	500	63,000,500	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,000,000					500	500	63,000,500	75.00%
其中：境内法人持股	15,635,000	24.82%						15,635,000	18.61%
境内自然人持股	47,365,000	75.18%				500	500	47,365,500	56.39%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			20,999,500				20,999,500	20,999,500	25.00%
1、人民币普通股			20,999,500				20,999,500	20,999,500	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	63,000,000	100.00%	20,999,500			500	21,000,000	84,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成公开发行新股21,000,000.00股，总股本由63,000,000.00股增加至84,000,000.00股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]253号）核准，并经深圳证券交易所《关于襄阳博亚精工装备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕392号）同意，2021年4月15日，公司发行人民币普通股股票2100万股在深圳证券交易所创业板上市，公司A股股本变更为8,400万股（每股面值1.00元），证券简称为“博亚精工”，证券代码为“300971”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李鑫	200,000	500	0	200,500	高管增持	2022年4月15日解除限售200000股
合计	200,000	500	0	200,500	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
300971	2021年04月02日	18.24	21,000,000	2021年04月15日	21,000,000		www.cninfo.com.cn	2021年04月07日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]253号），公司获准向社会首次公开发行人民币普通股（A股）21,000,000股，每股面值1元，发行价格18.24元/股，本次发行募集资金总额为人民币38,304.00万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年4月9日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了中汇会验[2021]1546号《验资报告》。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,188	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	8,332	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
李文喜	境内自然人	25.98%	21,826,000		21,826,000				
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.51%	4,630,112		4,630,112				
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.41%	3,703,888		3,703,888				
铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.57%	3,000,000		3,000,000				
王朝襄	境内自然人	3.40%	2,852,500		2,852,500				
武汉唯尔思股权投资基	境内非国有法人	3.15%	2,647,000		2,647,000				

金管理有限公司—唯尔思壹号（咸宁）股权投资合伙企业（有限合伙）								
岑红	境内自然人	2.86%	2,400,000		2,400,000			
陈思立	境内自然人	2.68%	2,249,000		2,249,000			
田瑞红	境内自然人	2.55%	2,145,000		2,145,000			
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.43%	1,200,000		1,200,000	质押		1,200,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东李文喜与岑红系公司实际控制人，为夫妻关系。宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）、宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为丰年通达。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宋蔚	459,900	人民币普通股	459,900					
李炯	378,803	人民币普通股	378,803					
法国兴业银行	178,600	人民币普通股	178,600					
任松潘	153,000	人民币普通股	153,000					
杜铁军	140,000	人民币普通股	140,000					
龙勇	126,900	人民币普通股	126,900					
杨福和	120,195	人民币普通股	120,195					
崔绪涛	117,800	人民币普通股	117,800					
罗岚	115,485	人民币普通股	115,485					

蔡慧莉	112,200	人民币普通股	112,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东杜铁军通过信用证券账户持有 140000 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 140000 股；公司股东龙勇通过信用证券账户持有 126900 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 126900 股；公司股东崔绪涛通过信用证券账户持有 117,800 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 117,800 股；公司股东蔡慧莉通过信用证券账户持有 112,200 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 112,200 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李文喜	中国	否
岑红	中国	否
主要职业及职务	<p>1、李文喜 男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师、享受国务院特殊津贴专家。1984 年 8 月至 1999 年 6 月，历任襄轴股份冶金科副主任、工艺处理化室主任、轴承研究所材料室主任、实业总公司经营处处长；1999 年 6 月至 2000 年 10 月，任襄樊市新兴联机械有限公司总经理；2001 年 11 月至今，历任博亚精工总经理、执行董事、董事长，兼任浩天博能执行董事，振本传动执行董事、总经理，精工机器执行董事，西安智安执行董事，襄阳市第十七届人大代表，湖北省光彩促进会四届一次理事会副会长，襄阳市工商业联合会（总商会）兼职副主席，襄阳市湖南商会会长，武汉科技大学硕士研究生兼职导师，武汉科技大学兼职教授，湖北文理学院机械工程专业硕士研究生兼职指导教师。</p> <p>2、岑红 女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004.6——2017.11 任襄阳振本传动设备有限公司董事长，2013.7——至今任襄阳崇贤文化创意有限公司法人、执行董事兼总经理。</p>	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

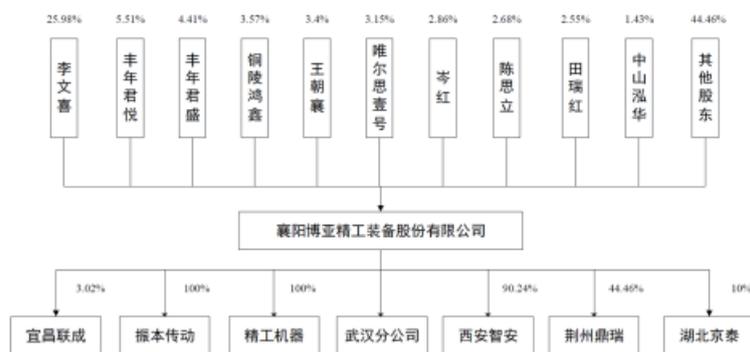
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李文喜	本人	中国	否
岑红	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	<p>1、李文喜</p> <p>男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师、享受国务院特殊津贴专家。1984 年 8 月至 1999 年 6 月，历任襄轴股份冶金科副主任、工艺处理化室主任、轴承研究所材料室主任、实业总公司经营处处长；1999 年 6 月至 2000 年 10 月，任襄樊市新兴联机械有限公司总经理；2001 年 11 月至今，历任博亚精工总经理、执行董事、董事长，兼任浩天博能执行董事，振本传动执行董事、总经理，精工机器执行董事，西安智安执行董事，襄阳市第十七届人大代表，湖北省光彩促进会四届一次理事会副会长，襄阳市工商业联合会（总商会）兼职副主席，襄阳市湖南商会会长，武汉科技大学硕士研究生兼职导师，武汉科技大学兼职教授，湖北文理学院机械工程专业硕士研究生兼职指导教师。</p> <p>2、岑红</p> <p>女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004.6——2017.11 任襄阳振本传动设备有限公司董事长，2013.7——至今任襄阳崇贤文化创意有限公司法人、执行董事兼总经理。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 21 日
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中汇会审[2022]1844 号
注册会计师姓名	潘玉忠、马东宇

审计报告正文

襄阳博亚精工装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了襄阳博亚精工装备股份有限公司(以下简称博亚精工)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了博亚精工2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司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,我们独立于博亚精工,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注五(三十六)所述,博亚精工2021年度营业收入为39,249.42万元,收入金额重大且为关键业绩指标,根据财务报表附注三(二十三)所述的会计政策,可能存在收入确认的相关风险。因此,我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解及评价博亚精工与销售及收款相关的内部控制制度设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 结合合同订单，以及主要产品成本消耗情况等，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(3) 执行细节测试，抽样检查销售合同、产品运单、客户验收单或签收单等内外部证据；

(4) 检查收款记录、销售发票、销售回款单，对期末应收账款及本期销售额进行函证或其他替代程序，检查销售收入的真实性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，检查运输、签收或验收时间，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 针对出口业务，检查海关报关数据，将公司海外业务收入与海关申报系统数据进行核对。

(二) 应收账款的减值准备

1、事项描述

如财务报表附注五(四)所述，2021年12月31日，博亚精工应收账款余额为19,150.54万元，坏账准备金额为1,664.00万元。由于应收账款账面价值较高，对财务报表影响较为重大，对于按信用风险组合计提坏账准备的应收账款，由于在评估预期信用损失时，涉及管理层的专业判断，因此我们将应收账款的减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值准备计提的准确性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对博亚精工信用政策及应收账款管理相关内控制度的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、确定应收账款信用风险组合的依据等；

(3) 获取应收账款坏账准备计提表，检查应收账款信用风险的评估以及损失率的计算是否正确；

(4) 抽样检查客户的经营情况和财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款以及长期挂账款项的检查，评价客户的还款能力是否与分类标准一致；

(5) 执行应收账款账龄分析程序、函证程序、替代程序及期后回款检查程序等。

四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我

们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估博亚精工的持续经营能力，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博亚精工、终止运营或别无其他现实的选择。

博亚精工治理层(以下简称治理层)负责监督博亚精工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博亚精工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博亚精工不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就博亚精工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事

项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	248,306,789.41	99,104,418.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	190,989,383.55	
衍生金融资产		
应收票据	103,847,999.20	95,412,755.99
应收账款	174,865,402.96	154,571,393.52
应收款项融资	39,444,251.01	44,801,644.09
预付款项	4,484,671.66	3,850,453.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,512,451.76	1,259,776.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	86,156,115.24	79,759,089.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,974,909.27	3,627,077.69
流动资产合计	851,581,974.06	482,386,609.23

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	191,119,500.82	157,929,851.84
在建工程	16,308,106.73	15,260,873.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,283,721.18	
无形资产	47,468,751.47	48,559,595.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	284,412.50	424,290.50
递延所得税资产	19,276,527.43	17,625,798.21
其他非流动资产	19,717,448.72	9,086,521.96
非流动资产合计	296,458,468.85	248,886,931.12
资产总计	1,148,040,442.91	731,273,540.35
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	40,000,000.00
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	29,841,149.46	26,899,498.96
应付账款	46,698,194.46	42,361,403.65
预收款项		
合同负债	31,698,511.63	11,361,767.59
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	25,673,254.50	22,958,652.41
应交税费	11,049,199.32	14,293,884.86
其他应付款	923,311.33	1,743,250.69
其中：应付利息		
应付股利		1,001,934.00
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	998,980.13	
其他流动负债	32,691,439.55	33,234,320.28
流动负债合计	209,574,040.38	192,852,778.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,282,623.47	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,741,283.90	5,065,198.04
递延收益	24,921,465.92	26,640,313.85
递延所得税负债	6,887,231.99	4,966,152.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,832,605.28	36,671,663.96
负债合计	248,406,645.66	229,524,442.40
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	466,632,770.19	143,897,581.52

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	21,901,476.99	19,107,166.21
盈余公积	40,321,927.77	32,481,152.52
一般风险准备		
未分配利润	284,562,559.83	240,230,009.83
归属于母公司所有者权益合计	897,418,734.78	498,715,910.08
少数股东权益	2,215,062.47	3,033,187.87
所有者权益合计	899,633,797.25	501,749,097.95
负债和所有者权益总计	1,148,040,442.91	731,273,540.35

法定代表人：李文喜

主管会计工作负责人：康晓莉

会计机构负责人：康晓莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	245,339,218.61	89,666,113.22
交易性金融资产	190,989,383.55	
衍生金融资产		
应收票据	103,397,999.20	94,382,755.99
应收账款	167,732,631.15	147,836,932.35
应收款项融资	36,944,251.01	44,751,644.09
预付款项	4,480,379.56	3,291,729.44
其他应收款	18,680,929.10	19,393,591.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	68,691,674.95	72,707,277.05
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	738,274.93	2,656,822.15
流动资产合计	836,994,742.06	474,686,865.30
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	30,277,452.53	33,977,452.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	150,816,201.29	123,829,274.75
在建工程	16,118,828.45	15,260,873.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,987,874.56	
无形资产	43,275,819.47	44,307,908.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	284,412.50	424,290.50
递延所得税资产	11,002,160.82	9,574,434.65
其他非流动资产	18,232,790.00	5,338,021.96
非流动资产合计	271,995,539.62	232,712,256.74
资产总计	1,108,990,281.68	707,399,122.04
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,125,288.46	28,629,160.90
应付账款	50,760,846.31	50,425,802.65
预收款项		
合同负债	41,558,274.91	30,064,032.67
应付职工薪酬	16,654,268.95	13,975,738.30
应交税费	10,262,808.30	12,580,062.13
其他应付款	551,100.49	6,683,542.69
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	780,749.69	

其他流动负债	35,690,323.73	34,685,614.75
流动负债合计	216,383,660.84	207,043,954.09
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	1,258,799.38	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,741,283.90	5,065,198.04
递延收益	24,921,465.92	26,640,313.85
递延所得税负债	5,252,699.61	3,156,363.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,174,248.81	34,861,875.85
负债合计	253,557,909.65	241,905,829.94
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	466,829,189.99	144,094,001.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,273,749.19	9,877,610.41
盈余公积	40,054,147.12	32,213,371.87
未分配利润	253,275,285.73	216,308,308.50
所有者权益合计	855,432,372.03	465,493,292.10
负债和所有者权益总计	1,108,990,281.68	707,399,122.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	392,494,177.74	364,147,928.59

其中：营业收入	392,494,177.74	364,147,928.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,955,363.66	274,747,913.65
其中：营业成本	201,391,126.63	174,433,893.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,153,431.41	4,360,258.15
销售费用	23,775,096.29	19,428,763.97
管理费用	44,515,947.99	40,368,423.14
研发费用	37,567,639.82	34,625,286.02
财务费用	-447,878.48	1,531,288.66
其中：利息费用	1,223,195.43	1,745,730.56
利息收入	1,545,958.60	433,770.17
加：其他收益	11,612,445.04	11,648,227.40
投资收益（损失以“-”号填 列）	-373,957.38	37,474.23
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
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）	1,868,426.99	
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-3,342,848.34	-1,598,575.71
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-872,078.00	-1,346,914.41

列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	119,469.11	-2,640.75
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	89,550,271.50	98,137,585.70
加: 营业外收入	7,508,669.52	3,212,348.89
减: 营业外支出	1,768,943.26	6,309,301.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	95,289,997.76	95,040,632.72
减: 所得税费用	10,392,039.51	10,916,317.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	84,897,958.25	84,124,315.50
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	84,897,958.25	84,124,315.50
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.归属于母公司股东的净利润	85,773,325.25	83,793,083.33
2.少数股东损益	-875,367.00	331,232.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	84,897,958.25	84,124,315.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,773,325.25	83,793,083.33
归属于少数股东的综合收益总额	-875,367.00	331,232.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.110	1.33
（二）稀释每股收益	1.110	1.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李文喜

主管会计工作负责人：康晓莉

会计机构负责人：康晓莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	489,779,396.64	413,888,687.08
减：营业成本	317,302,376.00	251,237,968.50
税金及附加	3,660,572.26	3,136,708.56
销售费用	22,687,876.61	18,008,381.16
管理费用	36,100,996.97	32,545,557.82
研发费用	26,413,371.66	26,377,060.07
财务费用	-1,074,846.80	394,500.19
其中：利息费用	1,098,493.78	1,554,300.00
利息收入	2,030,717.27	1,268,152.78
加：其他收益	7,407,080.56	8,701,318.16
投资收益（损失以“－”号填列）	-373,957.38	37,474.23
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	1,868,426.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,703,070.11	-1,622,012.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,537,988.48	-909,392.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	120,491.23	-39,444.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,470,032.75	88,356,453.18
加：营业外收入	7,496,828.68	3,040,779.89
减：营业外支出	1,768,810.66	4,269,533.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,198,050.77	87,127,699.24
减：所得税费用	10,790,298.29	11,190,308.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,407,752.48	75,937,390.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	78,407,752.48	75,937,390.99
（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	78,407,752.48	75,937,390.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	253,286,940.11	217,278,088.04
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		2,271,584.95

收到其他与经营活动有关的现金	21,120,600.24	18,158,278.86
经营活动现金流入小计	274,407,540.35	237,707,951.85
购买商品、接受劳务支付的现金	19,879,451.09	43,905,650.39
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		
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	101,220,457.77	80,188,084.71
支付的各项税费	33,599,744.51	33,581,134.64
支付其他与经营活动有关的现金	33,583,329.63	29,736,642.77
经营活动现金流出小计	188,282,983.00	187,411,512.51
经营活动产生的现金流量净额	86,124,557.35	50,296,439.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	896,173.44	250,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,435.00	184,180.83
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	41,048,608.44	20,434,536.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,078,928.36	10,525,095.57
投资支付的现金	245,020,200.00	
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	275,099,128.36	10,525,095.57
投资活动产生的现金流量净额	-234,050,519.92	9,909,441.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	383,040,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	413,040,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,774,503.44	25,853,076.56
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	39,952,218.20	2,600,000.00
筹资活动现金流出小计	115,726,721.64	68,453,076.56
筹资活动产生的现金流量净额	297,313,278.36	-28,453,076.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-131.89	-365.58
五、现金及现金等价物净增加额	149,387,183.90	31,752,438.62
加：期初现金及现金等价物余额	92,893,014.10	61,140,575.48
六、期末现金及现金等价物余额	242,280,198.00	92,893,014.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
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	258,855,712.43	194,735,289.97
收到的税费返还		21,751.42
收到其他与经营活动有关的现金	17,016,583.64	17,131,440.52
经营活动现金流入小计	275,872,296.07	211,888,481.91
购买商品、接受劳务支付的现金	74,771,772.03	57,931,554.69
支付给职工以及为职工支付的现金	62,349,355.11	52,518,395.00
支付的各项税费	27,214,251.05	28,302,998.87
支付其他与经营活动有关的现金	29,967,266.77	26,441,258.25
经营活动现金流出小计	194,302,644.96	165,194,206.81
经营活动产生的现金流量净额	81,569,651.11	46,694,275.10
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	896,173.44	250,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,435.00	75,188.83
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	30,520,000.00	43,969,411.48
投资活动现金流入小计	71,568,608.44	64,294,956.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,917,595.58	4,508,592.58
投资支付的现金	230,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,020,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金	31,970,000.00	42,632,118.22
投资活动现金流出小计	304,907,795.58	47,140,710.80
投资活动产生的现金流量净额	-233,339,187.14	17,154,245.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	383,040,000.00	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	413,040,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,657,934.00	25,661,646.00
支付其他与筹资活动有关的现金	39,754,480.00	2,600,000.00
筹资活动现金流出小计	105,412,414.00	68,261,646.00
筹资活动产生的现金流量净额	307,627,586.00	-38,261,646.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-131.89	-365.58
五、现金及现金等价物净增加额	155,857,918.08	25,586,509.19
加：期初现金及现金等价物余额	83,454,709.12	57,868,199.93
六、期末现金及现金等价物余额	239,312,627.20	83,454,709.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	63,000,000.00				143,897,581.52			19,107,166.21	32,481,152.52		240,230,009.83		498,715,910.08	3,033,187.87	501,749,097.95
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	63,000,000.00				143,897,581.52			19,107,166.21	32,481,152.52		240,230,009.83		498,715,910.08	3,033,187.87	501,749,097.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	21,000,000.00				322,735,188.67			2,794,310.78	7,840,775.25		44,332,550.00		398,702,824.70	-818,125.40	397,884,699.30
（一）综合收益总额											85,773,325.25		85,773,325.25	-875,367.00	84,897,958.25
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00				322,735,188.67								343,735,188.67		343,735,188.67
1. 所有者投入的普通股	21,000,000.00				322,735,188.67								343,735,188.67		343,735,188.67
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									7,840,		-41,44		-33,60		-33,60

								775.25		0,775.25		0,000.00		0,000.00
1. 提取盈余公积								7,840,775.25		-7,840,775.25				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,600,000.00		-33,600,000.00		-33,600,000.00
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								2,794,310.78				2,794,310.78	57,241.60	2,851,552.38
1. 本期提取								3,376,885.86				3,376,885.86	66,201.14	3,443,087.00
2. 本期使用								582,575.08				582,575.08	8,959.54	591,534.62
(六)其他														
四、本期期末余额	84,000,000.00			466,632,770.19			21,901,476.99	40,321,927.77		284,562,559.83		897,418,734.78	2,215,062.47	899,633,797.25

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	63,000,000.00				143,897,581.52			16,400,225.10	32,481,152.52		181,636,926.50		437,415,885.64	2,655,720.69	440,071,606.33
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	63,000,000.00				143,897,581.52			16,400,225.10	32,481,152.52		181,636,926.50		437,415,885.64	2,655,720.69	440,071,606.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,706,941.11				58,593,083.33		61,300,024.44	377,467.18	61,677,491.62
（一）综合收益总额											83,793,083.33		83,793,083.33	331,232.17	84,124,315.50
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-25,200.00		-25,200.00		-25,200.00

配											0,000.00		0,000.00		,000.00
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											-25,200,000.00		-25,200,000.00		-25,200,000.00
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							2,706,941.11						2,706,941.11	46,235.01	2,753,176.12
1. 本期提取							3,148,497.99						3,148,497.99	52,208.18	3,200,706.17
2. 本期使用							441,556.88						441,556.88	5,973.17	447,530.05
（六）其他															
四、本期期末余额	63,000,000.00				143,897,581.52		19,107,324,811.12	32,481,152.52			240,230,009.83		498,715,910.08	3,033,187.87	501,749,097.95

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,000,000.00				144,094,001.32			9,877,610.41	32,213,371.87	216,308,308.50		465,493,292.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000.00				144,094,001.32			9,877,610.41	32,213,371.87	216,308,308.50		465,493,292.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	21,000,000.00				322,735,188.67			1,396,138.78	7,840,775.25	36,966,977.23		389,939,079.93
（一）综合收益总额										78,407,752.48		78,407,752.48
（二）所有者投入和减少资本	21,000,000.00				322,735,188.67							343,735,188.67
1. 所有者投入的普通股	21,000,000.00				322,735,188.67							343,735,188.67
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									7,840,775.25	-41,440,775.25		-33,600,000.00
1. 提取盈余公积									7,840,775.25	-7,840,775.25		
2. 对所有者（或										-33,600,000.00		-33,600,000.00

股东)的分配										,000.00		0.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								1,396,138.78				1,396,138.78
1. 本期提取								1,731,930.96				1,731,930.96
2. 本期使用								335,792.18				335,792.18
(六)其他												
四、本期期末余额	84,000,000.00				466,829,189.99			11,273,749.19	40,054,147.12	253,275,285.73		855,432,372.03

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,000,000.00				144,094,001.32			8,518,950.13	32,213,371.87	165,570,917.51		413,397,240.83

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000.00				144,094,001.32			8,518,950.13	32,213,371.87	165,570,917.51		413,397,240.83
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,358,660.28		50,737,390.99		52,096,051.27
(一)综合收益总额										75,937,390.99		75,937,390.99
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-25,200,000.00		-25,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,200,000.00		-25,200,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							1,358,660.28					1,358,660.28
1. 本期提取							1,598,591.67					1,598,591.67
2. 本期使用							239,931.39					239,931.39
(六)其他												
四、本期期末余额	63,000,000.00				144,094,001.32		9,877,610.41	32,213,371.87	216,308,308.50			465,493,292.10

三、公司基本情况

襄阳博亚精工装备股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由原襄樊市博亚机械有限公司(以下简称“博亚机械公司”)以截至2010年12月31日经审计的账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91420600714657151N的营业执照。公司注册及办公地:襄阳市高新技术产业开发区天籟大道3号。法定代表人:李文喜。公司现有注册资本为人民币8,400.00万元,总股本为8,400.00万股。公司股票于2021年4月15日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司经营范围为:普通机械装备系统集成设备及其零部件、矿山机械设备及其零部件、环保装备及工程集成、液压系统集成及其零部件的设计、生产、销售、修复、安装及相关技术咨询服务(均不含特种设备);机电产品制造、销售及售后服务;货物及技术进出口等。主要产品为板带成形加工精密装备及关键零部件和特种装备配套零部件。

本财务报表及财务报表附注已于2022年4月21日经公司第四届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共4家,详见本附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(十四)、附注三(十七)和附注三(二十三)等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及其子公司采用人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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(十三)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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，计入当期损益或其他综合收益。

10、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)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

该类金融负债按照本附注三(九)2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

①按照本附注三(九)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,

虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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已显著增加，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

12、应收账款

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产

负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

13、应收款项融资

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；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。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施

共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资

成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

26、借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。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。

(3)停止资本化：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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软件	预计受益期限	3-5

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为预计负债:1. 该义务是承担的现时义务;2. 该义务的履行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。

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。

最佳估计数分别分以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值:即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在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;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)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。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司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；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 关键零部件销售

主要包括联轴器、辊、轴承、辊盒及其他零部件，该产品不需要经过安装调试，产品运达客户公司后，客户即可进行检验；公司根据客户的签收单确认收入。

(2) 板带成形加工精密装备销售

公司按照与客户的订单组织生产，根据与客户签署的合同协议，对于需要安装或协助安装的，安装完毕后由公司配合客户进行调试验收，公司根据验收报告确认收入；对于不需要安装或协助安装的，公司根据经客户确认的A检报告和客户的签收单确认收入。

(3) 特种装备配套零部件销售

产品经驻厂监管代表验收合格，于交付产品并取得签收单时确认收入。

对于需要价格主管部门审价的产品，价格主管部门已审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照审定价确认收入，尚未审价的产品，在符合上述收入确认条件时，按照暂定价格确认收入；在收到公司产品价格批复意见或签订价差协议后，按差价确认当期收入。

(4) 外销业务按照合同约定将产品报关、离港，取得报关单和提单后，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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)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；

(2)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；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

出租人:经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	公司第四届董事会第七次会议审议通过	

财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则;此次变更经公司第四届董事会第七次会议审议通过。

新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1)本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

①对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;

②计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;

③使用权资产的计量不包含初始直接费用;

④存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

⑤作为使用权资产减值测试的替代,根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;

⑥对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

2)本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(二十九)3之说明。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	99,104,418.20	99,104,418.20	
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	95,412,755.99	95,412,755.99	
应收账款	154,571,393.52	154,571,393.52	
应收款项融资	44,801,644.09	44,801,644.09	
预付款项	3,850,453.74	3,850,453.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,259,776.17	1,259,776.17	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	79,759,089.83	79,759,089.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		153,986.08	153,986.08
其他流动资产	3,627,077.69	3,627,077.69	
流动资产合计	482,386,609.23	482,386,609.23	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	157,929,851.84	157,929,851.84	
在建工程	15,260,873.56	15,260,873.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		311,473.57	311,473.57
无形资产	48,559,595.05	48,559,595.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	424,290.50	424,290.50	
递延所得税资产	17,625,798.21	17,625,798.21	
其他非流动资产	9,086,521.96	9,086,521.96	
非流动资产合计	248,886,931.12	248,886,931.12	
资产总计	731,273,540.35	731,273,540.35	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
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	26,899,498.96	26,899,498.96	
应付账款	42,361,403.65	42,361,403.65	
预收款项			
合同负债	11,361,767.59	11,361,767.59	
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	22,958,652.41	22,958,652.41	
应交税费	14,293,884.86	14,293,884.86	
其他应付款	1,743,250.69	1,743,250.69	
其中：应付利息			
应付股利	1,001,934.00	1,001,934.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	33,234,320.28	33,234,320.28	
流动负债合计	192,852,778.44	192,852,778.44	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		157,487.49	157,487.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,065,198.04	5,065,198.04	
递延收益	26,640,313.85	26,640,313.85	
递延所得税负债	4,966,152.07	4,966,152.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,671,663.96	36,671,663.96	
负债合计	229,524,442.40	229,524,442.40	
所有者权益：			
股本	63,000,000.00	63,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	143,897,581.52	143,897,581.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	19,107,166.21	19,107,166.21	
盈余公积	32,481,152.52	32,481,152.52	
一般风险准备			
未分配利润	240,230,009.83	240,230,009.83	
归属于母公司所有者权益合计	498,715,910.08	498,715,910.08	
少数股东权益	3,033,187.87	3,033,187.87	
所有者权益合计	501,749,097.95	501,749,097.95	
负债和所有者权益总计	731,273,540.35	731,273,540.35	

调整情况说明

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	89,666,113.22	89,666,113.22	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	94,382,755.99	94,382,755.99	
应收账款	147,836,932.35	147,836,932.35	
应收款项融资	44,751,644.09	44,751,644.09	
预付款项	3,291,729.44	3,291,729.44	
其他应收款	19,393,591.01	19,393,591.01	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	72,707,277.05	72,707,277.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,656,822.15	2,656,822.15	

流动资产合计	474,686,865.30	474,686,865.30	
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	33,977,452.53	33,977,452.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	123,829,274.75	123,829,274.75	
在建工程	15,260,873.56	15,260,873.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	44,307,908.79	44,307,908.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	424,290.50	424,290.50	
递延所得税资产	9,574,434.65	9,574,434.65	
其他非流动资产	5,338,021.96	5,338,021.96	
非流动资产合计	232,712,256.74	232,712,256.74	
资产总计	707,399,122.04	707,399,122.04	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	28,629,160.90	28,629,160.90	
应付账款	50,425,802.65	50,425,802.65	
预收款项			
合同负债	30,064,032.67	30,064,032.67	
应付职工薪酬	13,975,738.30	13,975,738.30	
应交税费	12,580,062.13	12,580,062.13	
其他应付款	6,683,542.69	6,683,542.69	
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	34,685,614.75	34,685,614.75	
流动负债合计	207,043,954.09	207,043,954.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,065,198.04	5,065,198.04	
递延收益	26,640,313.85	26,640,313.85	
递延所得税负债	3,156,363.96	3,156,363.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,861,875.85	34,861,875.85	
负债合计	241,905,829.94	241,905,829.94	
所有者权益：			
股本	63,000,000.00	63,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,094,001.32	144,094,001.32	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	9,877,610.41	9,877,610.41	
盈余公积	32,213,371.87	32,213,371.87	
未分配利润	216,308,308.50	216,308,308.50	
所有者权益合计	465,493,292.10	465,493,292.10	
负债和所有者权益总计	707,399,122.04	707,399,122.04	

调整情况说明

首次执行新租赁准则未对母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、13% 等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
襄阳博亚精工机器有限公司	15%
襄阳振本传动设备有限公司	15%
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	10%
西安智安博科技有限公司	10%

2、税收优惠**(1) 企业所得税**

本公司及其下属子公司襄阳博亚精工机器有限公司、襄阳振本传动设备有限公司分别于2020年12月及2021年11月被再次认定为高新技术企业，证书编号分别为GR202042004725、GR202142002454及GR202142001867，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司安置残疾人职工，根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(2) 增值税**1) 特种装备配套零部件免抵税收优惠**

根据财政部、国家税务总局的相关文件规定，本公司销售符合条件的产品享受增值税免抵税收优惠。

2) 福利企业即征即退增值税税收优惠

本公司下属子公司襄阳振本传动设备有限公司安置残疾人职工占职工总人数25%以上，残疾人职工人数不少于10人，根据财税[2016]52号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》和国家税务总局公告2016年第33号国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》公告的有关规定，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

(3)土地使用税

根据湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局鄂财税发[2021]8号文件，本公司及其全资子公司襄阳博亚精工机器有限公司城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,433.02	119,641.83
银行存款	242,266,764.98	92,773,372.27
其他货币资金	6,026,591.41	6,211,404.10
合计	248,306,789.41	99,104,418.20

其他说明

1、抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项说明

期末其他货币资金存在使用受到限制的情形，包括应付票据保证金2,360,315.08元、保函保证金3,666,276.33元，合计6,026,591.41元。

2、外币货币资金明细情况详见本附注五(五十四)“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,989,383.55	
其中：		
其中：		
合计	190,989,383.55	

其他说明：

本公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，于2021年8月6日分3笔购买了交通银行发行的“7天周期型结构性存款（二元看跌）”0.90亿元、于2021年8月13日购买了交通银行发行的“蕴通财富定期型结构性存款366天-汇率挂钩看涨”1.00亿元，截至报告期末上述结构性存款尚未到期或赎回。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	55,859,390.62	50,846,857.31
商业承兑票据	50,682,283.60	47,025,035.69
减：坏账准备	-2,693,675.02	-2,459,137.01
合计	103,847,999.20	95,412,755.99

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	106,541,674.22	100.00%	2,693,675.02	2.53%	103,847,999.20	97,871,893.00	100.00%	2,459,137.01	2.51%	95,412,755.99
其中：										
合计	106,541,674.22	100.00%	2,693,675.02	2.53%	103,847,999.20	97,871,893.00	100.00%	2,459,137.01	2.51%	95,412,755.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	55,859,390.62		
商业承兑汇票	50,682,283.60	2,693,675.02	5.31%
合计	106,541,674.22	2,693,675.02	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,459,137.01	234,538.01				2,693,675.02
合计	2,459,137.01	234,538.01				2,693,675.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,500,000.00
合计	2,500,000.00

(4) 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

单位：元

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		29,338,351.11
合计		29,338,351.11

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
应收票据核销说明：					

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	191,505,360.71	100.00%	16,639,957.75	8.69%	174,865,402.96	168,818,246.40	100.00%	14,246,852.88	8.44%	154,571,393.52
其中：										
合计	191,505,360.71	100.00%	16,639,957.75	8.69%	174,865,402.96	168,818,246.40	100.00%	14,246,852.88	8.44%	154,571,393.52

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	191,505,360.71	16,639,957.75	8.69%
合计	191,505,360.71	16,639,957.75	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	156,956,023.94
1 至 2 年	24,409,656.33
2 至 3 年	3,119,952.49
3 年以上	7,019,727.95
3 至 4 年	2,847,060.56
4 至 5 年	904,962.50
5 年以上	3,267,704.89
合计	191,505,360.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	14,246,852.88	3,089,230.01		696,125.14		16,639,957.75
合计	14,246,852.88	3,089,230.01		696,125.14		16,639,957.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	696,125.14

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
客户一	21,680,379.06	11.32%	1,084,018.95
客户二	17,557,992.29	9.17%	877,899.61
客户三	17,166,965.40	8.96%	858,348.27
客户四	15,747,051.70	8.22%	787,352.59
客户五	10,526,304.36	5.50%	564,078.25
合计	82,678,692.81	43.17%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,444,251.01	44,801,644.09
合计	39,444,251.01	44,801,644.09

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,326,858.73	96.48%	2,959,570.57	76.86%
1 至 2 年	54,000.00	1.21%	863,781.28	22.44%
2 至 3 年	76,711.04	1.71%	7,387.50	0.19%
3 年以上	27,101.89	0.60%	19,714.39	0.51%
合计	4,484,671.66	--	3,850,453.74	--

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：

期末不存在账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(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	期末数	账龄	占期末余额 合计数的比例(%)	未结算原因
供应商一	765,232.85	1 年以内	17.06	业务未完结
供应商二	629,790.00	1 年以内	14.04	业务未完结
供应商三	510,000.00	1 年以内	11.37	业务未完结
供应商四	504,926.70	1 年以内	11.26	业务未完结
供应商五	375,000.00	1 年以内	8.36	业务未完结
小 计	2,784,949.55		62.09	

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,512,451.76	1,259,776.17
合计	1,512,451.76	1,259,776.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

其他应收款	1,512,451.76	1,259,776.17
合计	1,512,451.76	1,259,776.17

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	111,338.33		504,072.00	615,410.33
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	19,080.32			19,080.32
本期转销			203,400.00	203,400.00
2021 年 12 月 31 日余额	130,418.65		300,672.00	431,090.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,389,967.86
1 至 2 年	190,702.55
2 至 3 年	29,000.00
3 年以上	333,872.00
3 至 4 年	100.00
5 年以上	333,772.00
合计	1,943,542.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	504,072.00			203,400.00		300,672.00
按组合计提坏账	111,338.33	19,080.32				130,418.65

准备						
合计	615,410.33	19,080.32		203,400.00		431,090.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	203,400.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
单位一	保证金	480,000.00	1 年以内	24.70%	24,000.00
单位二	往来款	300,672.00	5 年以上	15.47%	300,672.00
单位三	保证金	240,000.00	1 年以内	12.35%	12,000.00
单位四	保证金	170,000.00	1 年以内	8.75%	8,500.00
单位五	保证金	164,582.60	1 年以内	8.47%	8,229.13
合计	--	1,355,254.60	--	69.74%	353,401.13

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	20,608,412.11	660,451.22	19,947,960.89	17,796,666.90	1,155,265.48	16,641,401.42
在产品	18,732,594.57		18,732,594.57	11,011,198.77		11,011,198.77
库存商品	32,523,314.61	673,469.04	31,849,845.57	28,857,520.08	1,055,266.39	27,802,253.69
周转材料	1,956,848.27	281,126.29	1,675,721.98	1,350,468.92		1,350,468.92
发出商品	11,248,104.75		11,248,104.75	16,875,020.73		16,875,020.73
自制半成品	2,701,887.48		2,701,887.48	6,078,746.30		6,078,746.30
合计	87,771,161.79	1,615,046.55	86,156,115.24	81,969,621.70	2,210,531.87	79,759,089.83

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,155,265.48	213,724.78		708,538.97		660,451.22
库存商品	1,055,266.39	358,967.49		740,764.91		673,469.04
周转材料		299,385.73		18,259.44		281,126.29
合计	2,210,531.87	872,078.00		1,467,563.32		1,615,046.55

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		153,986.08
合计		153,986.08

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预缴企业所得税	1,068,853.03	295,374.23
留抵增值税	906,056.24	737,363.87
股票发行承销费用		2,594,339.59
合计	1,974,909.27	3,627,077.69

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额	期初余额
--------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	值)			确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,119,500.82	157,929,851.84
合计	191,119,500.82	157,929,851.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	154,627,355.46	127,206,030.96	10,994,832.09	11,189,631.18	304,017,849.69
2.本期增加金额	24,424,684.56	26,672,309.30	1,074,787.59	1,243,625.64	53,415,407.09
(1) 购置		26,672,309.30	1,074,787.59	1,243,625.64	28,990,722.53
(2) 在建工程 转入	24,424,684.56				24,424,684.56
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废		859,972.58	1,633,047.88		2,493,020.46
4.期末余额	179,052,040.02	153,018,367.68	10,436,571.80	12,433,256.82	354,940,236.32
二、累计折旧					
1.期初余额	54,477,537.68	74,223,903.55	7,800,341.16	8,134,948.59	144,636,730.98
2.本期增加金额					
(1) 计提	8,571,605.14	8,767,009.59	1,029,564.58	1,126,698.29	19,494,877.60
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废		196,769.77	1,565,370.18		1,762,139.95
4.期末余额	63,049,142.82	82,794,143.37	7,264,535.56	9,261,646.88	162,369,468.63
三、减值准备					
1.期初余额	897,861.81	553,405.06			1,451,266.87

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	897,861.81	553,405.06			1,451,266.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	99,251,955.97	52,428,722.35	3,194,490.93	3,054,682.59	157,929,851.84
2.期初账面价值	115,105,035.39	69,670,819.25	3,172,036.24	3,171,609.94	191,119,500.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

本公司4处自建仓储用房，1处行政后勤用房、1处办公用房、1处生产辅助用房等尚未办妥权证，截至报告期末，前述房屋建筑物的账面价值合计为619.16万元，占公司全部房屋建筑物账面价值的比例为5.63%。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,308,106.73	15,260,873.56
合计	16,308,106.73	15,260,873.56

(1) 在建工程情况

单位：元

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
深圳工业园 A 区 1#厂房				14,190,049.61		14,190,049.61
深圳工业园 A 区 2#厂房	7,255,056.84		7,255,056.84			
深圳工业园 A 区 3#厂房	8,675,092.37		8,675,092.37			
零星工程	377,957.52		377,957.52	1,070,823.95		1,070,823.95
合计	16,308,106.73		16,308,106.73	15,260,873.56		15,260,873.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	本期其他减少金额	期末余额	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
深圳工业园 A1 厂房	2,119.65	14,190,049.61	8,686,343.89	22,876,393.50			107.93%	100				其他
深圳工业园 A2 厂房	2,240.34		7,255,056.84			7,255,056.84	32.38%	30				募股资金
深圳工业园 A3 厂房	2,651.12		8,675,092.37			8,675,092.37	32.72%	30				募股资金
其他零星工程		1,070,823.95	855,424.63	1,548,291.06		377,957.52						

合计	7,011.11	15,260,873.56	25,471,917.73	24,424,684.56		16,308,106.73	--	--				--
----	----------	---------------	---------------	---------------	--	---------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	租赁房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	311,473.57	311,473.57
2.本期增加金额	2,524,977.05	2,524,977.05
3.本期减少金额		

4.期末余额	2,836,450.62	2,836,450.62
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	552,729.44	552,729.44
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	552,729.44	552,729.44
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	2,283,721.18	2,283,721.18
2.期初账面价值	311,473.57	311,473.57

其他说明：

期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	57,798,653.24	4,116,026.50		61,914,679.74
2.本期增加金额				
额				

(1) 购置		762,973.11			762,973.11
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	57,798,653.24	4,878,999.61			62,677,652.85
二、累计摊销					
1.期初余额	11,092,969.83	2,262,114.86			13,355,084.69
2.本期增加金 额	1,169,343.12	684,473.57			1,853,816.69
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,262,312.95	2,946,588.43			15,208,901.38
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	45,536,340.29	1,932,411.18			47,468,751.47
2.期初账面价	46,705,683.41	1,853,911.64			48,559,595.05

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
荆州鼎瑞特种装备有限公司	3,785,141.87					3,785,141.87
合计	3,785,141.87					3,785,141.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
荆州鼎瑞特种装备有限公司	3,785,141.87					3,785,141.87
合计	3,785,141.87					3,785,141.87

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于2018年5月并购荆州鼎瑞特种装备有限公司80%股权，形成非同一控制下的并购商誉378.51万元，后续于2018年12月31日评估了商誉的可收回金额，确定其发生减值并全额计提了减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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
博亚2号厂房改造支出	424,290.50		139,878.00		284,412.50
合计	424,290.50		139,878.00		284,412.50

其他说明

30、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

单位：元

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
内部交易未实现利润	6,763,800.19	1,014,570.03	4,480,762.05	672,114.31
可抵扣亏损	46,695,589.18	6,846,110.49	37,791,317.86	5,927,675.39
坏账准备	19,740,817.39	2,920,568.28	17,309,193.32	2,674,028.77
应付职工薪酬	23,205,414.88	3,480,812.23	19,713,979.76	2,957,096.96
固定资产减值准备	1,451,266.87	172,796.94	1,451,266.87	307,476.21
存货跌价准备	1,615,046.55	242,256.98	2,210,531.87	331,579.78
预计负债	5,741,283.90	861,192.59	5,065,198.04	759,779.71
递延政府补助	24,921,465.92	3,738,219.89	26,640,313.85	3,996,047.08
合计	130,134,684.88	19,276,527.43	114,662,563.62	17,625,798.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,532,427.51	633,106.88	2,599,035.83	649,758.96
新购置设备器具等产生的税会差异	40,704,783.86	6,105,717.58	28,775,954.12	4,316,393.11
计入当期损益的公允价值变动(增加)	989,383.55	148,407.53		
合计	44,226,594.92	6,887,231.99	31,374,989.95	4,966,152.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		19,276,527.43		17,625,798.21
递延所得税负债		6,887,231.99		4,966,152.07

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,906.03	12,206.90
可抵扣亏损	13,278,391.79	9,750,045.48
合计	13,302,297.82	9,762,252.38

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,390,362.31	1,390,362.31	
2023	2,241,023.48	2,241,023.48	
2024	1,736,324.27	1,736,324.27	
2025	4,382,335.42	4,382,335.42	
2026	3,528,346.31		
合计	13,278,391.79	9,750,045.48	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款等	4,697,248.72		4,697,248.72	9,086,521.96		9,086,521.96
安培龙投资款[注]	15,020,200.00		15,020,200.00			
合计	19,717,448.72		19,717,448.72	9,086,521.96		9,086,521.96

其他说明：

注：根据2021年12月22日的股东会决议及签署的《武汉安培龙环境科技有限公司增资扩股协议》，公司于2021年12月29日支付武汉安培龙环境科技有限公司1,502.02万元增资款，期后于2022年1月13日完成工商变更登记，持股比例为51.00%。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	30,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,841,149.46	26,899,498.96
合计	29,841,149.46	26,899,498.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,218,024.04	37,936,983.72
1 至 2 年	2,980,118.21	3,225,599.07
2 至 3 年	1,501,031.19	345,822.12
3 年以上	999,021.02	852,998.74
合计	46,698,194.46	42,361,403.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,698,511.63	11,361,767.59
合计	31,698,511.63	11,361,767.59

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,958,652.41	97,801,467.70	95,086,865.61	25,673,254.50
二、离职后福利-设定提存计划		5,938,518.78	5,938,518.78	
合计	22,958,652.41	103,739,986.48	101,025,384.39	25,673,254.50

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,914,693.07	85,091,588.79	82,864,678.36	19,141,603.50
2、职工福利费		4,369,225.07	4,369,225.07	
3、社会保险费	12,775.00	3,655,301.05	3,658,430.55	9,645.50
其中：医疗保险费	12,775.00	3,423,061.20	3,426,190.70	9,645.50
工伤保险费		232,239.85	232,239.85	
4、住房公积金	124,797.00	1,780,720.00	1,764,090.00	141,427.00
5、工会经费和职工教育经费	5,906,387.34	2,904,632.79	2,430,441.63	6,380,578.50

合计	22,958,652.41	97,801,467.70	95,086,865.61	25,673,254.50
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		5,688,648.00	5,688,648.00	
2、失业保险费		249,870.78	249,870.78	
合计		5,938,518.78	5,938,518.78	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	406,779.46	4,051,433.02
企业所得税	7,810,620.47	6,225,773.16
个人所得税	135,647.78	299,597.30
城市维护建设税	2,188,023.58	2,920,141.00
教育费附加	10,221.08	128,398.84
地方教育附加	6,814.05	64,199.42
房产税	386,332.28	362,515.20
土地使用税	100,284.42	229,971.75
印花税	4,476.20	11,787.55
其他		67.62
合计	11,049,199.32	14,293,884.86

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		1,001,934.00
其他应付款	923,311.33	741,316.69
合计	923,311.33	1,743,250.69

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,001,934.00
合计		1,001,934.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款项等	923,311.33	741,316.69
合计	923,311.33	741,316.69

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	998,980.13	
合计	998,980.13	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据款	30,067,429.56	32,864,882.52
预收货款税额	2,624,009.99	369,437.76
合计	32,691,439.55	33,234,320.28

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁房屋建筑物款项	1,282,623.47	157,487.49
合计	1,282,623.47	157,487.49

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,741,283.90	5,065,198.04	
合计	5,741,283.90	5,065,198.04	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债中产品质量保证为因销售商品提供售后服务等原因确认的预计负债。按照或有事项准则规定，企业对于预计提供售后服务将发生的支出，在满足有关确认条件时，于相关产品销售当期即确认为费用，同时确认预计负债。

51、递延收益

单位：元

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	26,640,313.85		1,718,847.93	24,921,465.92	
合计	26,640,313.85		1,718,847.93	24,921,465.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
深圳工业园用地政府奖励款	16,621,240.34					400,623.16	16,220,617.18	与资产相关
高新区土地奖励资金	2,247,075.60					59,218.58	2,187,857.02	与资产相关
精密装备及关键零部件生产建设项目	6,708,333.35					700,000.04	6,008,333.31	与资产相关
2020 年度省重点研发项目	857,142.84					428,571.41	428,571.43	与收益相关
2020 年襄阳市科技研究与开发项目	206,521.72					130,434.74	76,086.98	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00	21,000,000.00				21,000,000.00	84,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	143,897,581.52	322,735,188.67		466,632,770.19
合计	143,897,581.52	322,735,188.67		466,632,770.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,107,166.21	3,376,885.86	582,575.08	21,901,476.99
合计	19,107,166.21	3,376,885.86	582,575.08	21,901,476.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,481,152.52	7,840,775.25		40,321,927.77
合计	32,481,152.52	7,840,775.25		40,321,927.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加是由于按政策计提法定盈余公积所致。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	240,230,009.83	
期末未分配利润	284,562,559.83	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,307,600.90	200,373,240.37	360,828,593.83	173,887,737.85
其他业务	3,186,576.84	1,017,886.26	3,319,334.76	546,155.86

合计	392,494,177.74	201,391,126.63	364,147,928.59	174,433,893.71
----	----------------	----------------	----------------	----------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
特种装备配套零部件			144,380,723.86	144,380,723.86
板带成形加工精密装备			133,292,153.23	133,292,153.23
关键零部件			111,634,723.81	111,634,723.81
其他			3,186,576.84	3,186,576.84
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点履约			392,120,458.70	392,120,458.70
在某一时段内履约			373,719.04	373,719.04
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			392,494,177.74	392,494,177.74

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

公司期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务是原预计合同期限不超过一年的合同中的一部分，因此公司采用简化处理方法披露与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,241,377.55	1,419,892.46
教育费附加	484,105.29	608,480.85
房产税	1,701,099.48	1,139,917.10
土地使用税	1,174,480.40	682,959.86
车船使用税	29,380.36	28,641.36
印花税	198,643.00	176,058.50
地方教育费附加	323,741.39	304,240.40
其他	603.94	67.62
合计	5,153,431.41	4,360,258.15

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,934,013.99	10,097,260.09
业务招待费	3,389,735.91	2,529,321.06
售后服务费	2,852,737.82	3,005,415.04
差旅费	1,606,783.25	1,266,535.42
车辆费用	704,570.71	547,531.63
折旧和摊销	456,546.05	414,383.29
广告宣传费	603,679.24	340,254.72
办公费	212,610.18	207,911.39
其他	1,014,419.14	1,020,151.33
合计	23,775,096.29	19,428,763.97

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,254,547.78	19,452,058.93
折旧和摊销	7,479,482.00	5,975,898.09
修理费	3,819,989.81	2,853,683.49
中介服务费	3,249,638.38	2,062,424.47
业务招待费	4,075,965.84	2,670,865.00
办公费	1,925,772.96	2,067,561.59
差旅费	1,529,638.00	1,092,784.81
业务宣传费	495,133.36	780,923.13
物业管理费	1,018,544.33	889,225.50
租赁费	59,483.21	543,089.86
绿化费	219,960.00	471,977.00
其他	1,387,792.32	1,507,931.27
合计	44,515,947.99	40,368,423.14

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,498,168.92	19,060,154.84
材料费	9,756,087.93	12,295,750.56
差旅费	1,233,503.38	972,063.38
燃料动力费	513,724.83	481,908.14
折旧与摊销	1,027,755.04	979,939.64
知识产权费及设计费	252,191.44	150,918.51
车辆费用	120,706.90	132,795.53
其他	165,501.38	551,755.42
合计	37,567,639.82	34,625,286.02

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,223,195.43	1,745,730.56
其中：租赁负债利息费用	50,625.99	
减：利息收入	1,545,958.60	433,770.17
汇兑损益	-256,240.93	-6,207.76
手续费支出等	131,125.62	225,536.03
合计	-447,878.48	1,531,288.66

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
初始计入递延收益本期摊销的政府补助	1,718,847.93	1,261,950.96
初始直接计入当期损益的政府补助	6,844,354.78	5,530,728.79
特种装备配套零部件退抵税	2,672,411.38	4,855,465.94
个税手续费返还等	376,830.95	81.71
合计	11,612,445.04	11,648,227.40

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,130.00	
债务重组收益	-391,087.38	-212,881.93
理财产品产生的投资收益		250,356.16
合计	-373,957.38	37,474.23

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,868,426.99	
合计	1,868,426.99	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-19,080.32	17,403.39
应收票据坏账损失	-234,538.01	1,449,671.55
应收账款坏账损失	-3,089,230.01	-3,065,650.65
合计	-3,342,848.34	-1,598,575.71

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-872,078.00	-1,346,914.41
合计	-872,078.00	-1,346,914.41

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

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非流动资产时确认的收益	119,469.11	-2,640.75
其中：固定资产	119,469.11	-2,640.75

74、营业外收入

单位：元

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
接受捐赠	96,237.00		96,237.00
政府补助	7,100,000.00	3,000,000.00	7,100,000.00
罚没及违约金收入	305,212.28	176,569.00	305,212.28
其他	7,220.24	35,779.89	7,220.24
合计	7,508,669.52	3,212,348.89	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励		奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	是	7,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
高质量发展火车头奖励		奖励		否	是	100,000.00		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,560,000.00	1,386,800.00	1,560,000.00
非正常停工损失		4,812,194.64	
其他	208,943.26	110,307.23	208,943.26
合计	1,768,943.26	6,309,301.87	1,768,943.26

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,121,688.81	10,193,944.09
递延所得税费用	270,350.70	722,373.13
合计	10,392,039.51	10,916,317.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	95,289,997.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,293,499.66
子公司适用不同税率的影响	-82,978.03
调整以前期间所得税的影响	827,586.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,108,168.83
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	777,221.59
税法规定可额外扣除项目的影响	-6,531,459.12
所得税费用	10,392,039.51

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,844,354.78	14,509,143.84
保证金押金备用金	5,123,395.33	2,309,585.38
利息收入	1,545,958.60	433,770.17
其他	606,891.53	905,779.47
合计	21,120,600.24	18,158,278.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理费用等	27,369,119.47	23,704,359.88
保证金押金备用金	4,614,210.16	4,645,482.89

其他	1,600,000.00	1,386,800.00
合计	33,583,329.63	29,736,642.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券发行相关费用	39,331,600.00	2,600,000.00
偿还租赁负债	620,618.20	
合计	39,952,218.20	2,600,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	84,897,958.25	84,124,315.50

加：资产减值准备	4,214,926.34	2,945,490.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,494,877.60	17,820,946.54
使用权资产折旧	552,729.44	
无形资产摊销	1,853,816.69	1,567,816.61
长期待摊费用摊销	139,878.00	139,878.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-119,469.11	-2,640.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,868,426.99	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,223,195.43	1,745,730.56
投资损失（收益以“-”号填列）	373,957.38	-37,474.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,650,729.22	-348,178.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,921,079.92	1,070,551.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,801,540.09	9,865,617.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,282,527.20	-89,432,863.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,174,830.91	20,837,249.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,124,557.35	50,296,439.34
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	242,280,198.00	92,893,014.10
减：现金的期初余额	92,893,014.10	61,140,575.48
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	149,387,183.90	31,752,438.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	242,280,198.00	92,893,014.10
其中：库存现金	13,433.02	119,641.83
可随时用于支付的银行存款	242,266,764.98	92,773,372.27
三、期末现金及现金等价物余额	242,280,198.00	92,893,014.10

其他说明：

2021年度现金流量表中现金期末数为242,280,198.00元，2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为248,306,789.41元，差额6,026,591.41元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金2,360,315.08元、保函保证金3,666,276.33元。

2020年度现金流量表中现金期末数为92,893,014.10元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为99,104,418.20元，差额6,211,404.10元，系现金流量表现金期末数扣除了不属于现金及现金等价物的票据保证金4,009,404.10元、保函保证金2,200,000.00元、其他保证金2,000.00元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,026,591.41	保函及票据保证金
应收票据	2,500,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	53,049,466.23	抵押用于取得银行授信
无形资产	9,658,822.17	抵押用于取得银行授信
	25,496,657.95	质押用于开具银行承兑汇票
合计	96,731,537.76	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,164.07	6.3757	7,421.76
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,810,430.50	6.3757	17,918,461.74
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳工业园和高新区建设项目	22,776,970.72	递延收益	459,841.74
城区改造项目专项资金	7,000,000.00	递延收益	700,000.04
2020 年省重大科技创新专项资金	1,000,000.00	递延收益	428,571.41
2020 年襄阳市科技研究与开发项目	250,000.00	递延收益	130,434.74
上市奖励资金	7,000,000.00	营业外收入	7,000,000.00
增值税即征即退	3,018,184.24	其他收益	3,018,184.24
隆中人才计划奖励	750,000.00	其他收益	750,000.00
技术改造奖励	673,000.00	其他收益	673,000.00
企业成长壮大奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
以工代训补贴	526,060.00	其他收益	526,060.00
省级重大科技项目配套资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
省级工业设计中心补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
双创战略团队资助	150,000.00	其他收益	150,000.00
高新认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
省科技进步三等奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
企校联合创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高质量发展火车头奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴	56,619.47	其他收益	56,619.47
四化转型出口奖励	51,600.00	其他收益	51,600.00

守合同重信用奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
技术合同登记奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
零星补助	48,891.07	其他收益	48,891.07

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 初始计入递延收益，摊销计入本期损益的政府补助项目情况如下：

1) 根据与湖北深圳工业园(襄樊)管委会及襄樊高新技术产业开发区管委会签订相关协议，本公司分别于2012年7月16日收到湖北深圳工业园(襄樊)工程建设指挥部拨付的奖励资金19,830,846.00元、于2012年7月23日收到襄阳高新技术产业开发区财政局拨付的奖励资金2,946,124.72元，合计22,776,970.72元，上述资金系与资产相关的政府补助，公司后续根据相关厂区不动产证照的期限(约50年)按月进行摊销，其中本期摊销计入其他收益的金额为459,841.74元。

2) 根据襄阳市发展与改革委员会《关于转发下达老工业地区振兴发展专项(老工业城市更新改造)2020年第一批中央预算内投资计划的通知》(襄发改工业〔2020〕162号)，本公司于2020年8月19日收到襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局拨付的城区改造项目专项资金7,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，该款项按10年进行摊销，其中本期摊销计入其他收益的金额为700,000.04元。

3) 本公司联合武汉科技大学申报了一项襄阳市产学研合作项目和一项湖北省重点研发计划项目，分别于2020年12月7日收到2020年市级科技计划项目资金500,000.00元、2020年12月17日收到省重大科技创新专项资金2,000,000.00元，公司于2020年12月24日拨付武汉科技大学1,250,000.00元，剩余款项按照项目各自的实施期限进行摊销，本期摊销金额分别为428,571.41元和130,434.74元，系与收益相关的政府补助，全部计入其他收益。

(2) 本期获得的全额计入当期损益的政府补助情况如下：

1) 根据襄阳市人民政府《关于进一步推进企业上市工作的意见》(襄政发〔2019〕4号)，本公司2021年4月上市成功后可获得一定奖励，分别于2021年4月19日收到襄阳市财政局拨付的上市奖励资金3,000,000.00元、于2021年5月25日收到襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局拨付的上市奖励专项资金500,000.00元、于2021年5月31日收到襄阳市财政局拨付的上市省级奖励资金3,500,000.00元，合计7,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，因与公司日常经营活动不相关，已全额计入本期营业外收入。

2) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)和国家税务总局公告2016年第33号国家税务总局关于发布《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》的有关规定，本公司之子公司襄阳振本传动设备有限公司本期收到增值税即征即退款3,018,184.24元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

3) 根据襄阳市人民政府《关于深入实施隆中人才支持计划的意见》(襄发〔2017〕16号)，本公司于2021年8月6日收到襄阳市财政局拨付的隆中人才支持计划入选团队资助经费500,000.00元(后续于2021年11月22日支付一半给联合申请方武汉科技大学)、于2021年12月3日收到中共襄阳市委襄阳高新技术产业

业开发区工作委员会组织部拨付的隆中人才支持计划奖励资金500,000.00元，公司实际获得隆中人才支持计划相关奖励资金750,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

4) 根据襄阳高新区党工委管委会《高新区（自贸片区）加快科技创新体系建设推动经济高质量发展的意见》（襄高〔2020〕4号），本公司于2021年6月18日收到襄阳高新技术产业开发区科学技术局拨付的省级重大科技计划项目区级配套资金400,000.00元、于2021年1月26日收到襄阳市财政局拨付的高新企业认定奖励项目资金100,000.00元、于2021年7月7日收到襄阳高新技术产业开发区科学技术局拨付的省科技进步三等奖100,000.00元、于2021年6月21日收到襄阳高新技术产业开发区科学技术局拨付的技术合同登记奖励资金20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

5) 根据襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局《关于开展高新区支持实体经济发展十条意见专项资金政策兑现工作的通知》（襄高经发〔2019〕16号），本公司及全资子公司襄阳振本传动设备有限公司分别于2021年7月28日收到襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局拨付的成长壮大奖励400,000.00元和200,000.00元，合计600,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

6) 根据襄阳市人力资源和社会保障局《关于明确以工代训职业培训补贴办理事项的通知》（襄人社函〔2020〕171号）等，本公司及各子公司本期收到襄阳高新技术产业开发区社会保障服务中心等拨付的以工代训补贴526,060.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

7) 根据荆州经济技术开发区经济发展局《关于申报2020年工业企业奖励资金的通知》，本公司之控股子公司荆州鼎瑞特种装备股份有限公司于2021年3月2日收到荆州经济技术开发区财政局拨付的企业技术改造奖励兑现资金194,150.00元、于2021年9月26日收到荆州经济技术开发区经济发展局拨付的企业技术改造奖励兑现资金193,450.00元，合计387,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

8) 根据襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局《关于开展高新区支持实体经济发展十条意见专项资金政策兑现工作的通知》（襄高经发〔2019〕16号），本公司之全资子公司襄阳振本传动设备有限公司于2021年7月28日收到襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局拨付的技术改造奖励资金285,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

9) 根据湖北省经济和信息化厅《关于公布2020年省级工业设计中心名单的通知》，本公司工业设计中心入选，于2021年9月30日收到襄阳市财政局拨付的省级工业设计中心资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

10) 根据中共湖北省委组织部及湖北省科学技术厅《关于公布湖北省2020年度“双创战略团队”入选名单的通知》，本公司被评为C类科技创新团队，于2021年9月4日收到湖北省科学技术局拨付的双创战略团队资助资金300,000.00元（后续于2021年11月22日支付一半给联合申请方武汉大学），系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

11) 根据中共襄阳市委及人民政府《关于加强科技创新引领高质量发展的实施意见》（襄发〔2020〕

12号），本公司于2021年12月8日收到襄阳市科学技术局拨付的企校联合创新奖励100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

12）根据中共湖北省委及人民政府《关于以市场主体需求为导向打造一流营商环境的若干措施》（鄂发〔2020〕23号）等文件，本公司被评为高质量发展火车头，于2021年3月获得襄阳市政府奖励的一辆价值100,000.00的电动轿车，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动不相关，已全额计入本期营业外收入。

13）本公司及各子公司本期收到襄阳市财政局社会保险基金等拨付的稳岗补贴补贴返还款56,619.47元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

14）根据襄阳高新区党工委管委会《高新区（自贸片区）开展新一轮“四化”转型改造推动制造业高质量发展的实施意见》（襄高发〔2020〕3号），本公司于2021年5月18日收到襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局拨付的四化转型出口奖励资金51,600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

15）本公司之控股子公司荆州鼎瑞特种装备股份有限公司于2021年3月11日收到荆州经济技术开发区财政局拨付的守合同重信用奖金50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

16）本公司及各子公司本期收到其他零星补助款项48,891.07元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	

襄阳博亚精工机器有限公司	襄阳市	襄阳市	机械设备制造及销售	100.00%		设立
襄阳振本传动设备有限公司	襄阳市	襄阳市	机械设备制造及销售	100.00%		同一控制下企业合并
西安智安博科技有限公司	西安市	西安市	机械设备制造及销售	90.24%		设立
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	荆州市	荆州市	机械设备制造及销售	80.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

西安智安博科技有限公司2017年2月15日成立，注册资金1,500.00万元、实收资本410.00万元，本公司认缴1,460.00万元；截至2021年12月31日，本公司实缴370.00万元。公司对西安智安博科技有限公司持股比例90.24%与工商信息中持股比例97.33%存在差异，是公司按实际出资确认投资比例所致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

报告期内不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
西安智安博科技有限公司	9.76%	-7.02		-20.57
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	20.00%	-80.51		242.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
西安智	46.14	30.57	76.71	285.07	2.38	287.45	81.10	38.22	119.32	242.38	15.75	258.13

安博科 有限公司												
荆州鼎 瑞特种 装备股 份有限 公司	2,457.78	1,520.45	3,978.23	2,704.54	63.31	2,767.85	2,833.44	1,695.97	4,529.41	2,880.10	64.98	2,945.08

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
西安智安博 有限公司	131.34	-71.94		-67.93	13.52	-151.14		-124.60
荆州鼎瑞特 种装备股份 有限公司	649.92	-402.57		-769.95	2,310.06	239.37		-32.70

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公		

允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

（一）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响（万元）	
	本期数	上年数
上升5%	-87.29	-0.53
下降5%	87.29	0.53

管理层认为5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的范围。

2. 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。本公司面临

的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。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。

截至2021年12月31日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）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上市银行，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，本公司按照客户管理信用风险集中度，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置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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)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。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)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。

(6)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. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流

动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三至四年	合计
短期借款	3,046.80	-	-	-	3,046.80
应付票据	2,984.11	-	-	-	2,984.11
应付账款	4,669.82	-	-	-	4,669.82
其它应付款	92.33	-	-	-	92.33
一年内到期的非流动负债	109.29	-	-	-	109.29
租赁负债	-	87.00	23.40	4.80	115.20
金融负债和或有负债合计	10,902.35	87.00	23.40	4.80	11,017.55

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三至四年	合计
短期借款	4,057.41	-	-	-	4,057.41
应付票据	2,689.95	-	-	-	2,689.95
应付账款	4,236.14	-	-	-	4,236.14
其它应付款	174.33	-	-	-	174.33
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
租赁负债	-	-	-	-	-
金融负债和或有负债合计	11,157.83	-	-	-	11,157.83

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（四）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。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为21.64%(2020年12月31日：31.39%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		190,989,383.55		190,989,383.55
应收款项融资		39,444,251.01		39,444,251.01
持续以公允价值计量的负债总额		230,433,634.56		230,433,634.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的结构性存款，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

期末应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，故简化处理，以账面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李文喜、岑红。

其他说明：

李文喜、岑红夫妻共同持有公司28.84%股权，为本公司的实际控制人，二者之间存在诉讼，具体可参见第十节 十六“7 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项”部分。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七(一)在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
湖北浩天博能机电科技有限公司	同一实际控制人
李文革、李文蓉	实际控制人的关系密切的家庭成员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北浩天博能机电科技有限公司	设备开发	3,213,805.21	3,213,805.21	否	2,426,883.82
李文革、李文蓉	员工餐厅服务	2,937,200.00	3,000,000.00	否	3,134,665.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	16.00	16.00
在本公司领取报酬人数	16.00	16.00
报酬总额(万元)	617.98	391.14

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北浩天博能机电科技有限公司	3,046,738.64	274,238.64

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）重要承诺事项

1. 募集资金使用承诺情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]253号），公司获准向社会首次公开发行人民币普通股（A股）21,000,000股，每股面值1元，发行价格18.24元/股，本次发行募集资金总额为人民币38,304.00万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年4月9日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了中汇会验[2021]1546号《验资报告》。

募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
核心零部件及智能精密装备生产建设项目	24,373.52	5,492.36
产品研发、检测及试验中心项目	5,000.00	76.93
补充流动资金	5,000.00	2,854.88

合计	34,373.52	8,424.17
----	-----------	----------

2.其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 本公司之控股子公司西安智安博科技有限公司注册资本为1,500.00万元，本公司认缴1,460.00万元，截至期末本公司已实缴370.00万元，尚有1,090.00万元未缴纳。

(二) 或有事项

1.本公司合并范围内公司之间的担保情况

本公司以位于襄阳市日产工业园的自有房屋和建设用地使用权为全资子公司襄阳振本传动设备有限公司和襄阳博亚精工机器有限公司提供担保，二者分别各自从中国农业银行股份有限公司襄阳樊城支行取得1,400.00万元的授信额度，担保期限均为2019年6月24日至2024年6月23日，截至报告期末未实际支用借款。

2.其他或有负债及其财务影响

本公司期末存在已背书且在资产负债表日尚未到期的银行及商业承兑汇票6,031.73万元，其中已终止确认的金额为3,004.98万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）重要的非调整事项

1.兴达高投资事宜

根据2021年12月22日的董事会决议及《武汉安培龙环境科技有限公司增资扩股协议》，公司拟对武汉安培龙环境科技有限公司（以下简称“安培龙”）进行增资，公司于2021年12月29日支付增资款1,502.02万元，此次增资于2022年1月13日完成工商变更登记，持股比例为51.00%。

根据2021年12月28日的《股权转让协议》，安培龙拟收购MITRON MANAGEMENT PTE. LTD.持有的武汉兴达高技术工程有限公司（以下简称“兴达高”）34.00%的股权，交易对价为1,486.85万元；上述股权转让于2022年1月28日完成工商变更登记，安培龙原持有兴达高15.00%的股权，前述收购完成之后合计持股比例为49.00%。

根据2022年1月28日董事会决议及相关《股权转让协议》，公司拟收购疏勒县一尚生态环保有限公司持有的兴达高股权(持股比例为51.00%)，交易对价为2,230.28万元，已于2022年2月15日完成工商变更登记。

根据2022年2月26日董事会决议、相关股权转让协议及减资协议，公司拟收购安培龙持有的部分兴达高股权（相应股权比例为9.00%），交易对价为393.58万元；同时本公司通过安培龙公司减资的方式完全退出该公司；上述股权转让及减资事项已于2022年3月1日及2022年4月2日完成工商变更登记。

上述交易完成后，公司不再持有安培龙公司股权，并直接持有兴达高60.00%的股权。

2.投资设立鞍山子公司事宜

本公司期后设立合资控股子公司博亚精工（鞍山）有限公司，该公司注册资本为2,000.00万元，本公司认缴1460.00万元（占比73.00%），于2022年3月18日完成工商设立登记，截止财务报告批准报出日，本公司尚未实际出资。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

2022年4月21日公司第四届董事会第十七次会议审议通过2021年度利润分配预案，以报告期末总股本8,400.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元(含税)，共计3,360.00万元。以上股利分配预案尚

须提交2021年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

--	--	--	--

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据《襄阳高新技术产业开发区人民法院应诉通知书》（(2022)鄂0691民初61号），原告岑红诉李文喜离婚纠纷案，由襄阳高新技术产业开发区人民法院于2022年1月10日立案，请求判令离婚并进行财产分割；截至本财务报告批准报出日，该案件尚在审理中。

8、其他

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）公开发行股票

根据中国证券监督管理委员会《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]253号），公司获准向社会首次公开发行人民币普通股（A股）21,000,000股，每股面值1元，发行价格18.24元/股，本次发行募集资金总额为人民币38,304.00万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已于2021年4月9日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了中汇会验[2021]1546号《验资报告》。

（二）租赁事项

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	50,625.99

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	58,020.00

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数

偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	620,618.20
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	58,020.00
合计	678,638.20

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

2.作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期数
租赁收入	373,719.04

注：本公司于2021年10月收回了出租的位于武汉金融港的房屋建筑物，用作办公场所。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	183,841,662.43	100.00%	16,109,031.28	8.76%	167,732,631.15	161,608,198.29	100.00%	13,771,265.94	8.52%	147,836,932.35
其中：										
合计	183,841,662.43	100.00%	16,109,031.28	8.76%	167,732,631.15	161,608,198.29	100.00%	13,771,265.94	8.52%	147,836,932.35

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	183,841,662.43	16,109,031.28	8.76%

合计	183,841,662.43	16,109,031.28	--
----	----------------	---------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	150,146,308.62
1 至 2 年	23,690,081.88
2 至 3 年	3,119,952.49
3 年以上	6,885,319.44
3 至 4 年	2,815,210.06
4 至 5 年	904,962.50
5 年以上	3,165,146.88
合计	183,841,662.43

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,771,265.94	3,033,890.48		696,125.14		16,109,031.28
合计	13,771,265.94	3,033,890.48		696,125.14		16,109,031.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
客户一	21,680,379.06	11.79%	1,084,018.95
客户二	17,557,992.29	9.55%	877,899.61
客户三	17,166,965.40	9.34%	858,348.27
客户四	15,747,051.70	8.57%	787,352.59
客户六	5,384,427.40	2.93%	269,221.37
合计	77,536,815.85	42.18%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,680,929.10	19,393,591.01
合计	18,680,929.10	19,393,591.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,719,203.81	18,392,748.47
保证金、押金	1,279,282.60	718,200.00
备用金	35,500.00	75,287.75
其他	174,031.39	299,801.87
账面余额小计		
减：坏账准备	-2,527,088.70	-92,447.08
合计	18,680,929.10	19,393,591.01

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	92,447.08			92,447.08
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	29,233.62		2,405,408.00	2,434,641.62
2021 年 12 月 31 日余额	121,680.70		2,405,408.00	2,527,088.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,547,225.75
1 至 2 年	4,810,442.05
2 至 3 年	817,150.00
3 年以上	33,200.00
3 至 4 年	100.00
5 年以上	33,100.00
合计	21,208,017.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		2,405,408.00				2,405,408.00
按组合计提坏账准备	92,447.08	29,233.62				121,680.70
合计	92,447.08	2,434,641.62				2,527,088.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	往来款	17,313,795.81	2 年以内	81.64%	
西安智安博科技有限公司	往来款	2,405,408.00	3 年以内	11.34%	2,405,408.00
单位一	保证金	480,000.00	1 年以内	2.26%	24,000.00
单位三	保证金	240,000.00	2 年以内	1.13%	19,000.00
单位五	保证金	170,000.00	1 年以内	0.80%	8,500.00
合计	--	20,609,203.81	--	97.17%	2,456,908.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	33,977,452.53	3,700,000.00	30,277,452.53	33,977,452.53		33,977,452.53
合计	33,977,452.53	3,700,000.00	30,277,452.53	33,977,452.53		33,977,452.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
襄阳博亚精工机器有限公司	5,327,600.00					5,327,600.00	0.00
襄阳振本传动设备有限公司	10,949,852.53					10,949,852.53	0.00
西安智安博科技有限公司	3,700,000.00			3,700,000.00		0.00	3,700,000.00
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	14,000,000.00					14,000,000.00	0.00
合计	33,977,452.53			3,700,000.00		30,277,452.53	3,700,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,840,325.19	224,086,877.90	346,941,908.20	186,482,715.85

其他业务	94,939,071.45	93,215,498.10	66,946,778.88	64,755,252.65
合计	489,779,396.64	317,302,376.00	413,888,687.08	251,237,968.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
特种装备配套零部件			138,597,796.69	138,597,796.69
板带成形加工精密装备			133,292,153.23	133,292,153.23
关键零部件			122,950,375.27	122,950,375.27
材料销售			90,268,904.06	90,268,904.06
其他			4,670,167.39	4,670,167.39
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			489,779,396.64	489,779,396.64

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认

收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		250,356.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,130.00	
债务重组产生的投资收益	-391,087.38	-212,881.93
合计	-373,957.38	37,474.23

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	119,469.11	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,645,018.47	
债务重组损益	-391,087.38	
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	1,868,426.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,360,273.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	393,960.95	个税手续费返还等
减：所得税影响额	2,037,692.56	
少数股东权益影响额	70,958.21	
合计	11,166,863.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.36%	1.110	1.110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.88%	0.97	0.97

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

(一) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

本期变动幅度超过30%且变动额超过期末资产总额5%的合并资产负债表项目如下：

报表项目	期末较期初变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长150.50%	本期首次公开发行股票成功募集大额资金所致。
交易性金融资产	本期新增项目	本期进行募集资金现金管理，部分产品尚未到期或赎回所致。
资本公积	增长224.28%	本期首次公开溢价发行股票募集大额资金所致。

2. 合并利润表项目

本期合并利润表中不存在变动幅度超过30%且变动额超过本期利润总额10%的项目。