

襄阳博亚精工装备股份有限公司

2022 年半年度报告



2022 年 8 月 27 日

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、高级管理人员保证半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：保证本半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。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

（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。

（四）客户集中度较高的风险

我国钢铁、有色冶金行业及特种装备配套领域集中度较高的特点导致公司具有客户集中的特征。报告期内，公司收入来源于钢铁、有色冶金行业市场及特种装备配套领域，其中钢铁、有色冶金行业市场主要集中在宝武集团、首钢集团、太钢集团、中冶集团等大型国有企业中。随着公司产品种类、应用和客户的不断拓展，客户集中度将会有所降低。目前，我国特种装备主要

由中国兵器集团、中国航天科工集团等装备总装单位及其下属单位制造生产，公司主要为主机厂和装备使用单位提供特种装备配套零部件。报告期内，公司主要客户系中国兵器集团下属单位及中国航天科工集团下属单位，这是我国特种装备配套领域的特有属性。公司与核心客户建立了长期紧密的合作关系，但如果主要客户的经营情况和资信状况发生变化，或者现有主要客户需求出现较大不利变化，如订货量大幅下降或延迟，将有可能对公司的经营业绩造成较大影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	52

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人、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。
- 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、其他相关资料。

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，曾用名“西安智安泊车科技有限公司”
湖北京泰	指	湖北京泰注成汽车零部件制造有限公司
宜昌联成	指	宜昌联成机械制造有限公司
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
武汉兴达	指	武汉兴达高技术工程有限公司
鞍山公司	指	博亚精工（鞍山）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）
铜陵丰睿	指	铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业（有限合伙）
丰年通达	指	宁波丰年通达投资管理有限公司
丰年荣通	指	宁波丰年荣通投资管理有限公司
丰年永泰	指	丰年永泰（北京）投资管理有限公司
铜陵鸿鑫	指	铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）
唯尔思壹号	指	唯尔思壹号（咸宁）股权投资合伙企业（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）
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
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/信永中和	指	信永中和会计师事务所（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	2022 年半年度
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、公司简介

股票简称	博亚精工	股票代码	300971
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	196,524,674.56	186,831,334.26	5.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	40,305,055.12	49,776,536.33	-19.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	33,676,078.63	42,123,176.70	-20.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,609,269.39	33,161,341.64	70.71%
基本每股收益（元/股）	0.48	0.71	-32.39%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.71	-32.39%
加权平均净资产收益率	4.39%	7.33%	-2.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,248,505,385.45	1,148,040,442.91	8.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	905,795,376.95	897,418,734.78	0.93%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	43,370.13	
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）	5,836,853.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	337,694.90	

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	1,772,314.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,711.49	
减：所得税影响额	1,103,497.21	
少数股东权益影响额（税后）	179,048.47	
合计	6,628,976.49	

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、报告期内公司从事的主要业务

2022 年上半年，公司实现营业收入 196,524,674.56 元，同比增长 5.19%；实现归属于上市公司股东的净利润 40,305,055.12 元，同比下降 19.03%。主要原因在于：报告期内，板带成形加工精密装备业务紧张有序，实现营业收入 73,391,867.85 元，同比增长 44.35%。但公司经营活动持续受到疫情反复影响，人员流动、物资流动受限，同时特装产品上游需求结构调整，特种装备配套零部件营业收入同比下降 34.65%。报告期内，公司营业成本为 114,093,803.17 元，同比增长 39.27%，主要是原材料价格上涨，以及上游产品需求结构调整导致产品毛利相对降低，成本增加幅度大于收入增长幅度。

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。报告期内，公司积极向空装、海装领域拓展，新研零部件产品、非标装备类产品进入空装领域供应体系，正积极努力已取得新业绩。

公司控股子公司武汉兴达主要生产和销售电解海水制氯装置，电解盐水制氯装置，卫生型制氯装置和自动反冲洗过滤器等，生产的产品广泛运用于国内外火电、燃气电、核电、石油、化工等项目。

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制产品，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。

二、核心竞争力分析

1、公司的核心竞争力

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仅是满足客户需求，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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	196,524,674.56	186,831,334.26	5.19%	
营业成本	114,093,803.17	81,923,949.85	39.27%	主要系原材料价格上涨，以及上游产品需求结构调整，毛利相

				对降低，导致营业成本增加幅度大于收入增长幅度
销售费用	10,623,264.53	13,250,980.83	-19.83%	主要系疫情影响，相应差旅、招待等费用减少
管理费用	19,637,335.43	21,241,886.03	-7.55%	
财务费用	-538,127.08	69,451.36	-874.83%	主要系现金理财导致利息收入增多
所得税费用	7,658,093.79	8,195,992.18	-6.56%	
研发投入	19,838,710.13	18,807,902.33	5.48%	
经营活动产生的现金流量净额	56,609,269.39	33,161,341.64	70.71%	销售回款多以银行转账收到，承兑到期兑现比较多
投资活动产生的现金流量净额	70,504,489.73	-9,608,591.00	833.77%	主要系募集资金理财赎回及收到子公司减资对价款
筹资活动产生的现金流量净额	-31,629,315.17	316,219,579.23	-110.00%	主要系上期收到上市募集资金
现金及现金等价物净增加额	95,484,582.62	339,773,048.09	-71.90%	主要系上期收到上市募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
分行业						
机械零部件制造	118,306,767.12	70,347,907.90	40.54%	-11.79%	29.58%	-18.98%
机械装备制造	75,969,920.64	43,577,995.42	42.64%	49.42%	75.02%	-8.39%
分产品						
特种装备配套零部件	50,540,453.77	32,236,912.10	36.22%	-34.65%	12.00%	-26.56%
板带成形加工精密装备	73,391,867.85	42,169,088.87	42.54%	44.35%	69.36%	-8.49%
关键零部件	56,049,533.27	32,908,461.19	41.29%	-1.30%	29.03%	-13.80%
其他装备类	14,294,832.87	6,611,441.16	53.75%			

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	355,286,218.69	28.46%	248,306,789.41	21.63%	6.83%	
应收账款	221,323,276.43	17.73%	174,865,402.96	15.23%	2.50%	
存货	108,510,887.98	8.69%	86,156,115.24	7.50%	1.19%	
固定资产	187,269,557.09	15.00%	191,119,500.82	16.65%	-1.65%	
在建工程	20,685,334.28	1.66%	16,308,106.73	1.42%	0.24%	
使用权资产	7,053,079.66	0.56%	2,283,721.18	0.20%	0.36%	
短期借款	43,500,000.00	3.48%	30,000,000.00	2.61%	0.87%	
合同负债	43,084,963.25	3.45%	31,698,511.63	2.76%	0.69%	
租赁负债	4,419,653.90	0.35%	1,282,623.47	0.11%	0.24%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2022年6月30日	受限原因
货币资金	17,521,438.07	保函及票据保证金
应收票据	5,476,578.06	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	18,130,248.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	32,730,761.48	抵押贷款
无形资产	9,521,810.89	抵押授信
合计	83,380,836.50	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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

募集资金总额	34,373.52
报告期投入募集资金总额	5,489.74
已累计投入募集资金总额	12,387.38
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2022 年 6 月 30 日止，本期实际使用募集资金 5,489.74 万元，累计使用募集资金 12,387.38 万元，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 22,237.66 万元(含尚未到期或赎回的结构存款金额为 12,000.00 万元)。	

(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	2,866.66	8,359.02	34.30%	2023年06月30日			不适用	否
产品研发、检	否	6,020	5,000	56.25	133.18	2.66%	2023年04月			不适用	否

测及试验中心项目							30 日				
补充流动资金	否	5,980	5,000	2,566.83	3,895.18	77.91%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,000	34,373.52	5,489.74	12,387.38	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	40,000	34,373.52	5,489.74	12,387.38	--	--	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）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
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	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	不适用										

动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司募集资金余额为 22,237.66 万元，其中：募集资金专户余额为 10,237.66 万元，使用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存款金额为 12,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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	19,000	12,000	0	0
合计		19,000	12,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	子公司	机械设备制造及销售	21,000,000.00	34,174,300.00	7,937,842.27	6,491,863.72	-4,687,754.08	-4,213,980.28
武汉兴达高技术工程有限公司	子公司	水资源专用机械设备制造及销售	12,000,000.00	111,651,400.00	49,136,354.88	15,502,380.03	5,700,867.31	4,802,033.66

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整套生产线的生产、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。

3、西安智安

西安智安成立于 2017 年 2 月 15 日，系公司控股子公司，主营业务为智能泊车产品的研发、生产、销售。根据公司的说明，西安智安设立时主要研发智能泊车产品，因见效较慢，公司放弃了该项目；目前西安智安利用人才优势，承担公司分配的研发任务。

4、荆州鼎瑞

荆州鼎瑞成立于 2008 年 10 月 29 日，公司 2018 年通过增资和受让股份方式收购荆州鼎瑞，荆州鼎瑞的主营业务为车架总成、舱体及其他金属制品的生产、加工、销售，拓展了公司的特种装备配套业务。

5、武汉兴达

武汉兴达成立于 1993 年 9 月 23 日，公司 2021 年和 2022 年通过增资和受让股份方式收购武汉兴达 60% 股权，武汉兴达的主营业务为水资源专用机械设备、环境保护专用设备、电气机械设备的制造和销售等。

6、博亚精工（鞍山）有限公司

博亚精工（鞍山）有限公司成立于 2022 年 3 月 18 日，为公司与其他自然人共同出资设立的公司，主要是为了以本地化主体的形式，提升为客户服务的效率和能力，扩大市场规模，巩固公司在行业内的竞争优势。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（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。

应对措施：公司建立了符合标准的保密委员会并正常运行，设立了保密办公室，配备了专职的保密工作人员，并切实履行职责。制度条件方面，公司具备完善的安全保密制度，包括保密教育培训、涉密人员管理、涉密场所管理、涉密载体管理、涉密项目管理、涉密会议管理、涉密计算机和信息系统管理、通信和办公自动化设备管理、保密监督检查等。以上制度在保密办公室的检查推动下，得到切实履行。技术保障方面，公司具备符合标准的涉密场所、信息设备和村粗设备并满足实际业务需求，采取了符合国家保密规定的安全防护措施。

（二）发生重大质量问题的风险

公司板带成形加工精密装备及关键零部件产品广泛应用于钢铁、有色冶金行业的各生产环节，对最终产品金属板带的产品质量有着重要影响，若出现重大质量问题，将导致客户的生产设备故障、设备性能不达标，从而引起最终产品质量缺陷，客户可能要求公司进行维修或退换货，严重时可能要求公司赔偿损失、终止与公司的后续合作。公司特种装备配套零部件产品是特种车辆等特种装备在严酷复杂的特殊环境中充分发挥机动和适应性能的基础，若出现重大质量问题，将严重影响特种车辆性能、降低环境生存能力，可能导致产品停产、召回，甚至停止订货等风险。

应对措施：公司取得了民品及军品体系证书，建立了以管理者代表为质量总负责人的机制体制，并对产品检测设备加大了投入，有效把控了产品质量。

（三）客户集中度较高的风险

我国钢铁、有色冶金行业及特种装备配套领域集中度较高的特点导致公司具有客户集中的特征。报告期内公司收入来源于钢铁、有色冶金行业市场及特种装备配套领域，其中钢铁、有色冶金行业市场主要集中在宝武集团、首钢集团、太钢集团、中冶集团等大型国有企业中，随着公司产品种类、应用和客户的不断拓展，客户集中度将会有所降低。目前，我国特种装备主要由中国兵器集团、中国航天科工集团等装备总装单位及其下属单位制造生产，公司主要为主机厂和装备使用单位提供特种装备配套零部件。报告期内，公司主要客户系中国兵器集团下属单位及中国航天科工集团下属单位，这是我国特种装备配套领域的特有属性。公司与核心客户建立了长期紧密的合作关系，但如果主要客户的经营情况和资信状况发生变化，或者现有主要客户需求出现较大不利变化，如订货量大幅下降或延迟，将有可能对公司的经营业绩造成较大影响。

应对措施：公司加大对新产品、新市场的研发推广力度，随着新产品、新市场及新领域的逐步推广，客户集中度将逐步下降。

（四）新进入行业或领域融合不利风险

公司在冶金板带成形加工领域实现了进口替代、成为了高端装备供应商，在特种装备配套领域成功配套多种装备、性能并得到充分验证，是公司在“特、精、专”的机械制造领域成功融合的有力证明；公司还将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，公司目前已研制成功冲压精密装备并开展小批量加工业务，是公司在金属成形机床装备技术的延伸，主要面向汽车、家电、电子产品等行业的精密冲压件领域。公司在业务扩张的过程中，存在对新进入行业或领域的认识在一段时期内不够深入透彻而造成新业务与产业融合不利、使得该业务在一段时间内不能盈利的风险。

应对措施：任何新进入行业或领域都有前期摸索熟悉阶段，做好前期市场调研及对行业领域的深入研究，把好产品质量性能关，降低新进入行业或领域的融合风险。

十一、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
2022年01月14日	襄阳博亚精工装备股份有限公司	实地调研	机构	方正证券、中信证券	参见巨潮资讯网	详见巨潮资讯网/调研/博亚精工 调研活动信息
2022年02月10日	襄阳博亚精工装备股份有限公司	实地调研	机构	华泰证券、华泰证券	参见巨潮资讯网	详见巨潮资讯网/调研/博亚精工 调研活动信息
2022年03月30日	线上交流	电话沟通	机构	中金公司、东方红	参见巨潮资讯网	详见巨潮资讯网/调研/博亚

						精工 调研活动信息
2022 年 05 月 12 日	网上	书面问询	个人	线上参加的投资者	参见巨潮资讯网	详见巨潮资讯网/调研/博亚精工 调研活动信息
2022 年 06 月 16 日	全景网 IR 投资者关系平台	书面问询	个人	线上参加的投资者	参见巨潮资讯网	详见巨潮资讯网/调研/博亚精工 调研活动信息

第四节 公司治理

一、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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.72%	2022 年 04 月 07 日	2022 年 04 月 08 日	巨潮网《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（2022-016）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	43.37%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	巨潮网《2021 年年度股东大会决议公告》（2022-036）

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
万涛	董事会秘书	离任	2022 年 04 月 21 日	个人原因
钟声	董事会秘书	聘任	2022 年 04 月 21 日	岗位需求

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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
襄阳博亚精工装备股份有限公司	无	无	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司未发生环境污染事故，没有出现环境违法行为，没有受到环保部门的处罚。公司及其子公司在生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司为襄阳市“万企兴万村”公益活动捐赠 20 万元，出资 30 万元赞助襄阳市第四届“五一劳动者之歌”文化展演活动，出资捐建襄阳市襄州区双沟镇尚庄村文化广场被《襄阳日报》头版报道，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”杰出行动标兵。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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，本人持有公司股票的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	2021年04月15日	三年	正在履行

			<p>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	<p>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、高级管理</p>	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			<p>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</p>	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			<p>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 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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

	<p>丰年君悦、丰年君盛</p>	<p>减持意向承诺</p>	<p>备案。 公司机构股东丰年君悦、丰年君盛承诺：对于本合伙企业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</p>	<p>2021 年 04 月 15 日</p>		<p>正在履行</p>
--	------------------	---------------	--	-------------------------	--	-------------

			<p>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。</p>			
	<p>本公司</p>	<p>回购承诺</p>	<p>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</p>	<p>2021 年 04 月 15 日</p>		<p>正在履行</p>

			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。	2021 年 04 月 15 日		正在履行
	李文喜、岑红	对欺诈发行上市的股份回购	发行人控股股东、实际控制	2021 年 04 月 15 日		正在履行

		和股份买回承诺	<p>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。</p> <p>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发行的全部新股。</p> <p>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。</p>			
	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</p>	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			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。</p>	2021 年 04 月 15 日		正在履行
	李文喜、岑红	依法承担赔偿责任	<p>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</p>	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			<p>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。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料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 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>	2021 年 04 月 15 日		正在履行
	各中介机构承诺	赔偿承诺	保荐机构（主承销商）长江	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			<p>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。资产评估机构开</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			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	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			<p>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活 动；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 和/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做出否定的表决。”</p>			
	<p>李文喜、岑红、丰年君悦、丰年君盛</p>	<p>减少和规范关联交易承诺</p>	<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；(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；(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</p>	<p>2021 年 04 月 15 日</p>		<p>正在履行</p>

			东的合法权益；(4) 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。			
承诺是否按时履行	是					

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及	诉讼(仲裁)判决执行情	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	-------------	-------------	------	------

				影响	况		
襄阳长城裕泰交通设施有限公司合同纠纷，博亚精工作为发包方，发包给第一被告，河南省中创建筑工程有限公司，并付清工程款，河南中创将部分工程承包给长城裕泰，未结清其工程款 226.18 万元，我公司被作为第二被告起诉。	226.18	否	一审判决	中创建筑支付长城裕泰工程款及违约金，原告诉博亚精工支付工程欠款的请求不予支持	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
李文革、李文蓉	公司实际控制人李文喜胞弟、胞妹	接收关联人提供的劳务	食堂工作餐服务	市场定价	15 元/餐	217.37	100.00%	350	否	根据就餐人数据实结算	15 元/餐	2022 年 04 月 23 日	www.cninfo.com.cn《关于 2022 年度日常关联交易

													预计的公告 (2022-021)
合计	--	--	217.37	--	350	--	--	--	--	--	--	--	--
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

公司报告期末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

公司报告期末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、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。

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

2022年4月，公司以自有资金人民币3,000.00万元投资丰年通达担任执行事务合伙人的铜陵丰睿。丰年通达、丰年荣通均为丰年永泰的全资子公司，丰年君悦、丰年君盛、铜陵丰睿的执行事务合伙人均为丰年通达，丰年君悦、丰年君盛合计持有公司9.92%股份，本次交易为投资关联方设立的私募基金，构成关联交易。截至本报告期，该基金仍处于后续募集阶段，已对外投资5个项目。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与专业机构共同投资暨关联交易的公告	2022 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十二、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

报告期内，公司租赁房产面积共计 2,704.85 平方米，主要用于办公场所、生产厂房及员工宿舍。

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、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

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。

十三、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。

十四、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	63,000,500	75.00%				-34,380,500	-34,380,500	28,620,000	34.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	63,000,500	75.00%				-34,380,500	-34,380,500	28,620,000	34.07%
其中：境内法人持股	15,635,000	18.61%				-15,635,000	-15,635,000	0	0.00%
境内自然人持股	47,365,500	56.39%				-18,745,500	-18,745,500	28,620,000	34.07%
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	25.00%				34,380,500	34,380,500	55,380,000	66.93%
1、人民币普通股	20,999,500	25.00%				34,380,500	34,380,500	55,380,000	66.93%
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	84,000,000	100.00%				0	84,000,000	100.00%	

股份变动的的原因

适用 不适用

2022 年 4 月 18 日解除公司首次公开发行的部分限售股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李文喜	21,826,000.00	0.00	0.00	21,826,000.00	首次公开发行前已发行的部分股份限售	2024 年 4 月 15 日
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	4,630,112.00	4,630,112.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行的部分股份限售	已于 2022 年 4 月 18 日解除
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	3,703,888.00	3,703,888.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行的部分股份限售	已于 2022 年 4 月 18 日解除
铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行的部分股份限售	已于 2022 年 4 月 18 日解除
王朝襄	2,852,500.00	713,125.00	0.00	2,139,375.00	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度

武汉唯尔思股权投资基金管理有限公司—唯尔思壹号（咸宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,647,000.00	2,647,000.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行的部分股份限售	已于 2022 年 4 月 18 日解除
岑红	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00	首次公开发行前已发行的部分股份限售	2024 年 4 月 15 日
陈思立	2,249,000.00	562,250.00	0.00	1,686,750.00	董、监、高任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总数的 25%	每年的第一个交易日，以上年度最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算本年度可转让股份额度
田瑞红	2,145,000.00	2,145,000.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行的部分股份限售	已于 2022 年 4 月 18 日解除
其他	17,547,000.00	16,979,125.00	0.00	567,875.00	董、监、高限售股等	根据规则解除
合计	63,000,500.00	34,380,500.00	0.00	28,620,000.00	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	9,142	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 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%	21,826,000.00	0	21,826,000	0		
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业	境内非国有法人	5.51%	4,630,112	0	0	4,630,112		

(有限合伙)								
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	0	0	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	3.51%	2,950,000	-50,000	0	2,950,000		
王朝襄	境内自 然人	3.40%	2,852,500	0	2,139,375	713,125		
武汉唯尔思股权投资基金管理有限公司一唯尔思壹号(咸宁)股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非 国有法 人	3.15%	2,646,900	0	0	2,646,900		
浙江银万斯特投资管理有限公司一银万全盈13号私募证券投资基金	境内非 国有法 人	2.86%	2,400,000	+2,400,000	0	2,400,000		
岑红	境内自 然人	2.86%	2,400,000	0	2,400,000	0		
陈思立	境内自 然人	2.68%	2,249,000	0	1,686,750	562,250		
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	0	0	1,200,000	冻结	1,200,000
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	不适用							
前10名股东中存在	不适用							

回购专户的特别说明（参见注 11）			
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
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	4,630,112	人民币普通股	4,630,112
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	3,703,888	人民币普通股	3,703,888
铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）	2,950,000	人民币普通股	2,950,000
武汉唯尔思股权投资基金管理有限公司—唯尔思壹号（咸宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,646,900	人民币普通股	2,646,900
浙江银万斯特投资管理有限公司—银万全盈 13 号私募证券投资基金	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
易红辉	1,180,000	人民币普通股	1,180,000
秦楠楠	1,050,000	人民币普通股	1,050,000
余节	845,000	人民币普通股	845,000
王朝襄	713,125	人民币普通股	713,125
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	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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	浙江银万斯特投资管理有限公司—银万全盈 13 号私募证券投资基金通过信用证券账户持有 2,400,000 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 2,400,000 股		

公司是否具有表决权差异安排

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。

四、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

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李文喜	董事长、总经理	现任	21,826,000	0	0	21,826,000	0	0	0
王朝襄	董事	现任	2,852,500	0	0	2,852,500	0	0	0
康晓莉	董事、财务总监	现任	60,000	0	0	60,000	0	0	0
周继红	董事	现任	180,000	0	41,200	138,800	0	0	0
熊建洲	董事	现任	270,000	0	43,500	226,500	0	0	0
陈玮	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
董敏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
倪国巨	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙泽厚	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈思立	监事会主席	现任	2,249,000	0	0	2,249,000	0	0	0
吴华涛	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
喻加峰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟声	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋宇峰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李鑫	副总经理	现任	200,500	0	0	200,500	0	0	0
万涛	董事会秘书、副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	27,638,000	0	84,700	27,553,300	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	355,286,218.69	248,306,789.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	122,253,904.09	190,989,383.55
衍生金融资产		
应收票据	70,309,581.99	103,847,999.20
应收账款	221,323,276.43	174,865,402.96
应收款项融资	39,247,232.27	39,444,251.01
预付款项	3,355,090.93	4,484,671.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,692,152.02	1,512,451.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,510,887.98	86,156,115.24
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	455,543.22	1,974,909.27
流动资产合计	923,433,887.62	851,581,974.06
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	15,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	187,269,557.09	191,119,500.82
在建工程	20,685,334.28	16,308,106.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,053,079.66	2,283,721.18
无形资产	48,076,405.61	47,468,751.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	214,473.50	284,412.50
递延所得税资产	20,644,054.06	19,276,527.43
其他非流动资产	26,128,593.63	19,717,448.72
非流动资产合计	325,071,497.83	296,458,468.85
资产总计	1,248,505,385.45	1,148,040,442.91
流动负债：		
短期借款	43,500,000.00	30,000,000.00
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	35,336,274.92	29,841,149.46
应付账款	76,362,117.42	46,698,194.46
预收款项		
合同负债	43,084,963.25	31,698,511.63
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	19,682,199.09	25,673,254.50
应交税费	19,519,026.14	11,049,199.32
其他应付款	932,199.26	923,311.33
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,114,610.37	998,980.13
其他流动负债	37,461,571.57	32,691,439.55
流动负债合计	277,992,962.02	209,574,040.38
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	4,419,653.90	1,282,623.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,102,428.77	5,741,283.90
递延收益	24,062,041.94	24,921,465.92
递延所得税负债	7,486,974.53	6,887,231.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,071,099.14	38,832,605.28
负债合计	319,064,061.16	248,406,645.66
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	466,632,770.19	466,632,770.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	23,573,064.04	21,901,476.99
盈余公积	40,321,927.77	40,321,927.77
一般风险准备		
未分配利润	291,267,614.95	284,562,559.83
归属于母公司所有者权益合计	905,795,376.95	897,418,734.78
少数股东权益	23,645,947.34	2,215,062.47
所有者权益合计	929,441,324.29	899,633,797.25
负债和所有者权益总计	1,248,505,385.45	1,148,040,442.91

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	295,352,252.25	245,339,218.61
交易性金融资产	122,253,904.09	190,989,383.55
衍生金融资产		
应收票据	66,308,176.99	103,397,999.20
应收账款	179,278,524.63	167,732,631.15

应收款项融资	32,023,568.87	36,944,251.01
预付款项	29,449,869.57	4,480,379.56
其他应收款	21,638,070.88	18,680,929.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	66,360,318.28	68,691,674.95
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	62,482.56	738,274.93
流动资产合计	812,727,168.12	836,994,742.06
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	63,816,033.53	30,277,452.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	145,410,612.91	150,816,201.29
在建工程	20,685,334.28	16,118,828.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,601,721.84	1,987,874.56
无形资产	42,468,683.93	43,275,819.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	214,473.50	284,412.50
递延所得税资产	10,180,951.01	11,002,160.82
其他非流动资产	3,519,833.63	18,232,790.00
非流动资产合计	302,897,644.63	271,995,539.62
资产总计	1,115,624,812.75	1,108,990,281.68
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	23,818,226.06	30,125,288.46
应付账款	68,879,513.03	50,760,846.31
预收款项		
合同负债	31,770,573.72	41,558,274.91
应付职工薪酬	13,014,013.96	16,654,268.95
应交税费	12,778,972.66	10,262,808.30

其他应付款	378,778.76	551,100.49
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	816,916.86	780,749.69
其他流动负债	35,440,700.95	35,690,323.73
流动负债合计	216,897,696.00	216,383,660.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	718,253.56	1,258,799.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,102,428.77	5,741,283.90
递延收益	24,062,041.94	24,921,465.92
递延所得税负债	5,458,496.78	5,252,699.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,341,221.05	37,174,248.81
负债合计	252,238,917.05	253,557,909.65
所有者权益：		
股本	84,000,000.00	84,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	466,829,189.99	466,829,189.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,102,166.42	11,273,749.19
盈余公积	40,054,147.12	40,054,147.12
未分配利润	260,400,392.17	253,275,285.73
所有者权益合计	863,385,895.70	855,432,372.03
负债和所有者权益总计	1,115,624,812.75	1,108,990,281.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	196,524,674.56	186,831,334.26
其中：营业收入	196,524,674.56	186,831,334.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,266,432.33	138,564,469.31
其中：营业成本	114,093,803.17	81,923,949.85

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,611,446.16	3,270,298.91
销售费用	10,623,264.53	13,250,980.83
管理费用	19,637,335.43	21,241,886.03
研发费用	19,838,710.13	18,807,902.33
财务费用	-538,127.08	69,451.36
其中：利息费用	892,792.16	859,121.94
利息收入	1,546,214.05	784,469.42
加：其他收益	14,093,304.98	4,664,380.41
投资收益（损失以“-”号填列）	17,130.00	51,701.12
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）	1,772,314.95	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-181,562.80	-555,212.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-711,089.26	-498,231.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38,458.21	110,741.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,286,798.31	52,040,243.94
加：营业外收入	2,973,895.33	6,500,000.00
减：营业外支出	310,000.00	1,004,738.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,950,693.64	57,535,505.34
减：所得税费用	7,658,093.79	8,195,992.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,292,599.85	49,339,513.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,292,599.85	49,339,513.16
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. 归属于母公司所有者的净利润	40,305,055.12	49,776,536.33
2. 少数股东损益	987,544.73	-437,023.17
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	41,292,599.85	49,339,513.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,305,055.12	49,776,536.33
归属于少数股东的综合收益总额	987,544.73	-437,023.17
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.48	0.71
(二) 稀释每股收益	0.48	0.71

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	245,491,815.56	231,455,856.79
减：营业成本	177,904,117.80	139,729,212.27
税金及附加	1,020,400.71	2,675,962.23
销售费用	9,723,079.63	14,192,383.95
管理费用	15,782,754.49	18,265,006.56
研发费用	11,035,845.67	11,599,193.75
财务费用	-1,161,138.27	-286,261.06
其中：利息费用	566,465.41	507,000.00

利息收入	1,803,679.09	-772,680.18
加：其他收益	12,958,698.15	2,655,481.72
投资收益（损失以“-”号填列）	17,130.00	51,701.12
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		
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）	1,772,314.95	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	869,432.74	-555,212.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-715,569.28	-379,168.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,164.88	111,763.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,089,926.97	47,164,924.29
加：营业外收入	2,606,297.51	6,500,000.00
减：营业外支出	300,000.00	1,004,606.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,396,224.48	52,660,318.29
减：所得税费用	7,671,118.04	6,921,225.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,725,106.44	45,739,092.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,725,106.44	45,739,092.43
（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	40,725,106.44	45,739,092.43
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	2022 年半年度	2021 年半年度
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	152,433,161.00	136,618,906.13
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	3,550,838.99	1,509,784.24
收到其他与经营活动有关的现金	9,910,537.01	12,835,550.81
经营活动现金流入小计	165,894,537.00	150,964,241.18
购买商品、接受劳务支付的现金	20,185,695.15	10,510,097.53
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	60,954,786.31	55,821,018.61
支付的各项税费	7,986,884.62	16,473,993.42
支付其他与经营活动有关的现金	20,157,901.53	34,997,789.98
经营活动现金流出小计	109,285,267.61	117,802,899.54
经营活动产生的现金流量净额	56,609,269.39	33,161,341.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,020,200.00	
取得投资收益收到的现金	524,924.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,940.00	150,185.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,629,645.77	
投资活动现金流入小计	111,188,710.18	150,185.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,684,220.45	9,758,776.00
投资支付的现金	35,000,000.00	
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	40,684,220.45	9,758,776.00
投资活动产生的现金流量净额	70,504,489.73	-9,608,591.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,700,000.00	359,551,698.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,700,000.00	
取得借款收到的现金	35,000,000.00	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	37,700,000.00	389,551,698.12
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,386,200.77	33,332,118.89
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	943,114.40	
筹资活动现金流出小计	69,329,315.17	73,332,118.89
筹资活动产生的现金流量净额	-31,629,315.17	316,219,579.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	138.67	718.22
五、现金及现金等价物净增加额	95,484,582.62	339,773,048.09
加：期初现金及现金等价物余额	242,280,198.00	92,893,014.10
六、期末现金及现金等价物余额	337,764,780.62	432,666,062.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	128,554,165.43	135,835,055.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,591,121.61	42,127,216.53
经营活动现金流入小计	136,145,287.04	177,962,271.76
购买商品、接受劳务支付的现金	29,866,403.50	39,619,169.09
支付给职工以及为职工支付的现金	34,217,657.77	35,009,703.81
支付的各项税费	5,475,918.80	12,157,988.69
支付其他与经营活动有关的现金	14,652,737.73	63,190,792.03
经营活动现金流出小计	84,212,717.80	149,977,653.62
经营活动产生的现金流量净额	51,932,569.24	27,984,618.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,020,200.00	
取得投资收益收到的现金	524,924.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,185.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	105,545,124.41	150,185.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,556,871.95	9,209,754.18
投资支付的现金	68,538,581.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	74,095,452.95	9,209,754.18
投资活动产生的现金流量净额	31,449,671.46	-9,059,569.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		30,000,000.00
取得借款收到的现金	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	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,133,528.56	
支付其他与筹资活动有关的现金	478,800.00	33,097,773.20
筹资活动现金流出小计	63,612,328.56	63,097,773.20
筹资活动产生的现金流量净额	-33,612,328.56	-33,097,773.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	138.67	718.22
五、现金及现金等价物净增加额	49,770,050.81	-14,172,006.02
加：期初现金及现金等价物余额	239,312,627.20	83,454,709.12
六、期末现金及现金等价物余额	289,082,678.01	69,282,703.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润				
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	84,000,000.00				466,632,701.19			21,901,476.99	40,321,927.77		284,562,559.83		897,418,734.78	2,215,062.47	899,633,797.25
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	84,000,000.00				466,632,701.19			21,901,476.99	40,321,927.77		284,562,559.83		897,418,734.78	2,215,062.47	899,633,797.25
三、本期增减变动金额	0.00						1,671.00				6,705.00		8,376.00	21,430.00	29,807.00

(减少以 “—”号填 列)								587 .05				055 .12			642 .17	,88 4.8 7	,52 7.0 4
(一) 综合 收益总额												40, 305 ,05 5.1 2			40, 305 ,05 5.1 2	987 ,54 4.7 3	41, 292 ,59 9.8 5
(二) 所有 者投入和减 少资本															20, 417 ,51 7.2 6	20, 417 ,51 7.2 6	
1. 所有者 投入的普通 股															20, 417 ,51 7.2 6	20, 417 ,51 7.2 6	
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												- 33, 600 ,00 0.0 0			- 33, 600 ,00 0.0 0	- 33, 600 ,00 0.0 0	
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												- 33, 600 ,00 0.0 0			- 33, 600 ,00 0.0 0	- 33, 600 ,00 0.0 0	
4. 其他																	
(四) 所有 者权益内部 结转																	
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																	
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																	
3. 盈余公 积弥补亏损																	

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,671,587.05					1,671,587.05	25,822.88	1,697,409.93	
1. 本期提取							2,045,197.91					2,045,197.91	101,968.63	2,147,166.54	
2. 本期使用							373,610.86					373,610.86	76,145.75	449,756.61	
(六) 其他															
四、本期期末余额	84,000,000.00				466,632,770.19		23,573,064.04	40,321,927.77		291,267,614.95		905,795,376.95	23,645,947.34	929,441,324.29	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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、上年年末余额	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	501,749,197.95
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	501,749,197.95

	,00 0.0 0				7,5 81. 52			,16 6.2 1	,15 2.5 2		0,0 09. 83		5,9 10. 08	187 .87	9,0 97. 95
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)	21, 000 ,00 0.0 0				322 ,87 2,4 52. 91			390 ,21 6.3 1			16, 176 ,53 6.3 3		360 ,43 9,2 05. 55	1,0 74, 246 .92	361 ,51 3,4 52. 47
(一) 综合 收益总额											49, 776 ,53 6.3 3		49, 776 ,53 6.3 3	- 437 ,02 3.1 7	49, 339 ,51 3.1 6
(二) 所有 者投入和减 少资本	21, 000 ,00 0.0 0				322 ,87 2,4 52. 91								343 ,87 2,4 52. 91	821 ,98 4.3 4	344 ,69 4,4 37. 25
1. 所有者 投入的普通 股	21, 000 ,00 0.0 0				322 ,87 2,4 52. 91								343 ,87 2,4 52. 91		343 ,87 2,4 52. 91
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														821 ,98 4.3 4	821 ,98 4.3 4
(三) 利润 分配											- 33, 600 ,00 0.0 0		- 33, 600 ,00 0.0 0		- 33, 600 ,00 0.0 0
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											- 33, 600 ,00 0.0 0		- 33, 600 ,00 0.0 0		- 33, 600 ,00 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公															

二、本年期初余额	84,000,000.00				466,829,189.99			11,273,749.19	40,054,147.12	253,275,25.73		855,432,372.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								828,417.23		7,125,106.44		7,953,523.67
（一）综合收益总额										40,725,106.44		40,725,106.44
（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										-33,600,000.00		-33,600,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,600,000.00		-33,600,000.00
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								828,417.23				828,417.23
1. 本期提取								939,779.40				939,779.40
2. 本期使用								111,362.17				111,362.17
(六) 其他												
四、本期期末余额	84,000,000.00				466,829,189.99			12,102,166.42	40,054,147.12	260,400,392.17		863,385,895.70

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	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				322,872,452.91			690,849.88		12,139,092.43		356,702,395.22
(一) 综合收益总额										45,739,092.43		45,739,092.43
(二) 所有者投入和减少资本	21,000,000.00				322,872,452.91							343,872,452.91
1. 所有者投入的普通股	21,000,000.00				322,872,452.91							343,872,452.91
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									-			-
									33,60			33,60
									0,000			0,000
									.00			.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									33,60			33,60
									0,000			0,000
									.00			.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							690,8					690,8
							49.88					49.88
1. 本期提取							865,9					865,9
							65.48					65.48
2. 本期使用							175,1					175,1
							15.60					15.60
(六) 其他												
四、本期期末余额	84,00				466,9		10,56	32,21	228,4			822,1
	0,000				66,45		8,460	3,371	47,40			95,68
	.00				4.23		.29	.87	0.93			7.32

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籁大道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。

本公司属机械制造行业。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。

本财务报告已经公司全体董事于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

本公司合并财务报表范围包括襄阳博亚精工机器有限公司、襄阳振本传动设备有限公司、西安智安博科技有限公司、荆州鼎瑞特种装备股份有限公司、武汉兴达高技术工程有限公司、博亚精工（鞍山）有限公司六家子公司。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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。

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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

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

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，在后续期间，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。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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，是指企业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入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较

低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增

加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定的组合的分类如下：

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

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定的组合的分类如下：

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

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

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

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定的组合的分类如下：

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

15、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第

二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(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	31.67-19.00

(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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，划分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不能在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议而产生。向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

35、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

37、股份支付

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

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

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

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

(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。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，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，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用

进行调整))，或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日印布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

公司按规定标准提取安全生产费用，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，按实际发生额直接计入当期损益。

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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴	1.2%

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%
武汉兴达高技术工程有限公司	15%
博亚精工（鞍山）有限公司	25%

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。

本公司下属子公司武汉兴达高技术工程有限公司于 2020 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR202042004177，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。

(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	83,848.52	13,433.02
银行存款	337,680,932.10	242,266,764.98
其他货币资金	17,521,438.07	6,026,591.41
合计	355,286,218.69	248,306,789.41

其他说明

(1) 货币资金使用受限制状况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	使用受限制的原因
其他货币资金	17,521,438.07	6,026,591.41	保函保证金、票据保证金
合计	17,521,438.07	6,026,591.41	

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	122,253,904.09	190,989,383.55
其中：		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	122,253,904.09	190,989,383.55
其中：		
合计	122,253,904.09	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 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、于 2022 年 3 月 29 日购买了交通银行发行的“7 天周期性结构性存款” 2,000.00 万元。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	49,314,187.27	55,859,390.62

商业承兑票据	20,995,394.72	47,988,608.58
合计	70,309,581.99	103,847,999.20

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	71,585,860.77	100.00%	1,276,278.78	1.78%	70,309,581.99	106,541,674.22	100.00%	2,693,675.02	2.53%	103,847,999.20
其中：										
银行承兑汇票	49,314,187.27	68.89%			49,314,187.27	55,859,390.62	52.43%			55,859,390.62
商业承兑汇票	22,271,673.50	31.11%	1,276,278.78	5.73%	20,995,394.72	50,682,283.60	47.57%	2,693,675.02	5.31%	47,988,608.58
合计	71,585,860.77	100.00%	1,276,278.78	1.78%	70,309,581.99	106,541,674.22	100.00%	2,693,675.02	2.53%	103,847,999.20

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	49,314,187.27	1,276,278.78	1.78%
商业承兑汇票	22,271,673.50		
合计	71,585,860.77	1,276,278.78	

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	
按组合计提坏账准备	106,541,674.22	2,693,675.02				71,585,860.77
合计	106,541,674.22	2,693,675.02				71,585,860.77

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	5,476,578.06
合计	5,476,578.06

(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		35,316,597.17
合计		35,316,597.17

(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
商业承兑票据	15,039,036.92
合计	15,039,036.92

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	245,533,894.95	100.00%	24,210,618.52	9.86%	221,323,276.43	191,505,360.71	100.00%	16,639,957.75	8.69%	174,865,402.96
其中：										
：账龄组合	245,533,894.95	100.00%	24,210,618.52	9.86%	221,323,276.43	191,505,360.71	100.00%	16,639,957.75	8.69%	174,865,402.96
合计	245,533,894.95	100.00%	24,210,618.52	9.86%	221,323,276.43	191,505,360.71	100.00%	16,639,957.75	8.69%	174,865,402.96

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	245,533,894.95	24,210,618.52	9.86%
合计	245,533,894.95	24,210,618.52	

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	193,437,801.71
1 至 2 年	31,488,889.32
2 至 3 年	8,946,289.42
3 年以上	11,660,914.50
3 至 4 年	4,738,479.07
4 至 5 年	2,928,611.82
5 年以上	3,993,823.61
合计	245,533,894.95

（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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,639,957.75	7,620,660.77		50,000.00		24,210,618.52
合计	16,639,957.7	7,620,660.77		50,000.00		24,210,618.5

	5				2
--	---	--	--	--	---

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	50,000.00

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	30,681,874.28	12.50%	1,534,093.71
客户二	17,162,117.67	6.99%	858,105.88
客户三	9,797,132.38	3.99%	489,856.62
客户四	9,251,663.83	3.77%	462,583.19
客户五	6,657,740.27	2.71%	332,887.01
合计	73,550,528.43	29.96%	

(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	39,247,232.27	39,444,251.01

合计	39,247,232.27	39,444,251.01
----	---------------	---------------

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	3,211,140.41	95.71%	4,326,858.73	96.48%
1 至 2 年	58,395.00	1.74%	54,000.00	1.21%
2 至 3 年			76,711.04	1.71%
3 年以上	85,555.52	2.55%	27,101.89	0.60%
合计	3,355,090.93		4,484,671.66	

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：

(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	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	742,012.50	1 年以内	22.12
供应商二	276,812.07	1 年以内	8.25
供应商三	207,607.47	1 年以内	6.19
供应商四	196,000.00	1 年以内	5.84
供应商五	180,633.92	1 年以内	5.38
合计	1,603,065.96		47.78

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,692,152.02	1,512,451.76

合计	2,692,152.02	1,512,451.76
----	--------------	--------------

(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
------	--------	--------

备用金	90,533.00	35,500.00
押金保证金	2,147,399.94	1,319,985.15
业务往来款	300,672.00	300,672.00
其他	658,454.07	287,385.26
合计	3,197,059.01	1,943,542.41

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	130,418.65		300,672.00	431,090.65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	73,816.34			73,816.34
2022 年 6 月 30 日余额	204,234.99		300,672.00	504,906.99

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	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,484,484.46
1 至 2 年	334,000.00
2 至 3 年	44,702.55
3 年以上	333,872.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	333,872.00
合计	3,197,059.01

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	300,672.00					300,672.00
按组合计提坏账	130,418.65	73,816.34				204,234.99
合计	431,090.65	73,816.34				504,906.99

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
单位一	保证金	480,000.00	1 年以内	15.01%	24,000.00
单位二	往来款	300,672.00	5 年以上	9.40%	300,672.00
单位三	保证金	250,000.00	1 年以内	7.82%	12,500.00
单位四	保证金	240,000.00	1 年以内	7.51%	12,000.00
单位五	保证金	170,000.00	1 年以内 1-2 年	5.32%	13,500.00
合计		1,440,672.00		45.06%	362,672.00

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:

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	30,289,083.07	1,067,513.68	29,221,569.39	20,608,412.11	660,451.22	19,947,960.89
在产品	35,870,090.59		35,870,090.59	18,732,594.57		18,732,594.57
库存商品	27,587,952.10	590,168.09	26,997,784.01	32,523,314.61	673,469.04	31,849,845.57
周转材料	2,496,787.17	199,108.56	2,297,678.61	1,956,848.27	281,126.29	1,675,721.98
发出商品	11,591,822.58		11,591,822.58	11,248,104.75		11,248,104.75
自制半成品	2,784,995.17	253,052.37	2,531,942.80	2,701,887.48		2,701,887.48
合计	110,620,730.68	2,109,842.70	108,510,887.98	87,771,161.79	1,615,046.55	86,156,115.24

(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	660,451.22	420,483.02		13,420.56		1,067,513.68
库存商品	673,469.04	12,914.59		96,215.54		590,168.09
周转材料	281,126.29	24,639.28		106,657.01		199,108.56
自制半成品		253,052.37				253,052.37
合计	1,615,046.55	711,089.26		216,293.11		2,109,842.70

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约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

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

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	393,060.66	1,068,853.03
留抵增值税	62,482.56	906,056.24
合计	455,543.22	1,974,909.27

其他说明：

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)	
2022 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)	
2022 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)	
2022 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	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		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	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
铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

其他说明：

2022 年本公司与其他合伙人出资成立铜陵丰睿年晟创业投资合伙企业（有限合伙）。本公司作为有限合伙人认缴出资金额 3,000.00 万元，认缴出资比例 13.0435%。

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	187,269,557.09	191,119,500.82
合计	187,269,557.09	191,119,500.82

(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	179,052,040.02	153,018,367.68	10,436,571.80	12,433,256.82	354,940,236.32
2. 本期增加金额	1,862,385.32	3,899,803.96	731,617.20	517,681.23	7,011,487.71
(1) 购置	1,862,385.32	3,269,577.30	183,008.85	285,858.15	5,600,829.62
(2) 在建工程转入		189,278.28			189,278.28
(3) 企业合并增加		440,948.38	548,608.35	231,823.08	1,221,379.81
3. 本期减少金额		368,001.87	16,000.00	55,425.05	439,426.92
(1) 处置或报废		368,001.87	16,000.00	55,425.05	439,426.92
(2) 转入在安装设备					
4. 期末余额	180,914,425.34	156,550,169.77	11,152,189.00	12,895,513.00	361,512,297.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,049,142.82	82,794,143.37	7,264,535.56	9,261,646.88	162,369,468.63
2. 本期增加金额	4,439,269.49	4,734,063.77	965,607.31	701,041.72	10,839,982.29
(1) 计提	4,439,269.49	4,324,255.30	523,559.00	554,564.86	9,841,648.65
(2) 企业合并增加		409,808.47	442,048.31	146,476.86	998,333.64
3. 本期减少金额		349,734.46	15,680.00	52,563.31	417,977.77
(1) 处		349,734.46	15,680.00	52,563.31	417,977.77

置或报废					
4. 期末余额	67,488,412.31	87,178,472.68	8,214,462.87	9,910,125.29	172,791,473.15
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	112,528,151.22	68,818,292.03	2,937,726.13	2,985,387.71	187,269,557.09
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
二汽试验楼	777,680.82	正在办理中
深圳工业园备件库 A	825,149.38	正在办理中
深圳工业园备件库 B	620,224.21	正在办理中
六合新城二区（228 平方米）	2,086,929.60	正在办理中
襄州园区零件库	662,298.66	正在办理中
襄州园区钢材库	1,571,076.75	正在办理中
日产园防锈间	67,624.13	正在办理中
附加厂房	323,144.02	正在办理中
深圳工业园配套用房	1,567,764.96	正在办理中
合计	8,501,892.53	

其他说明

(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	20,685,334.28	16,308,106.73
合计	20,685,334.28	16,308,106.73

(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 2#厂房	7,666,030.31		7,666,030.31	7,255,056.84		7,255,056.84
深圳工业园 A 区 3#厂房	9,040,136.61		9,040,136.61	8,675,092.37		8,675,092.37
襄阳博亚精工装备股份有限公司新厂 1#2#4#6#楼及地下室工程	3,979,167.36		3,979,167.36	188,679.24		188,679.24
零星工程				189,278.28		189,278.28
合计	20,685,334.28		20,685,334.28	16,308,106.73		16,308,106.73

(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 A2 厂房	22,403,400.00	7,255,056.84	410,973.47			7,666,030.31	34.22%	70.00				募股资金
深圳工业园 A3 厂房	26,511,200.00	8,675,092.37	365,044.24			9,040,136.61	34.10%	70.00				募股资金
襄阳	7,000	188,6	3,790			3,979	5.68%	15.00				募股

博亚精工装备股份有限公司新厂1#、2#、4#、6#楼及地下室工程	.00	79.24	,488.12			,167.36						资金
零星工程		189,278.28		189,278.28								
合计	48,921,600.00	16,308,106.73	4,566,505.83	189,278.28		20,685,334.28						

(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

(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物性资产

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	2,836,450.62	2,836,450.62
2. 本期增加金额	6,260,672.70	6,260,672.70
(1) 租入	638,270.94	638,270.94
(2) 企业合并增加	5,622,401.76	5,622,401.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,097,123.32	9,097,123.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	552,729.44	552,729.44
2. 本期增加金额	1,491,314.22	1,491,314.22
(1) 计提	904,614.18	904,614.18
(2) 企业合并增加	586,700.04	586,700.04
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,044,043.66	2,044,043.66
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	7,053,079.66	7,053,079.66
2. 期初账面价值	2,283,721.18	2,283,721.18

其他说明：

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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	57,798,653.24			4,878,999.61	62,677,652.85
2. 本期增加		2,190,600.00			2,190,600.00

金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		2,190,600.00			2,190,600.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	57,798,653.24	2,190,600.00		4,878,999.61	64,868,252.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,262,312.95			2,946,588.43	15,208,901.38
2. 本期增加金额	615,994.80	684,562.50		282,388.56	1,582,945.86
(1) 计提	615,994.80	182,550.00		282,388.56	1,080,933.36
2) 企业合并增加		502,012.50			502,012.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,878,307.75	684,562.50		3,228,976.99	16,791,847.24
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	44,920,345.49			1,650,022.62	48,076,405.61
2. 期初账面价值	45,536,340.29			1,932,411.18	47,468,751.47

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	284,412.50		69,939.00		214,473.50
合计	284,412.50		69,939.00		214,473.50

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
资产减值准备	1,451,266.87	172,796.94	1,451,266.87	172,796.94
内部交易未实现利润	1,820,855.78	273,128.37	6,763,800.19	1,014,570.03
坏账准备	25,975,777.24	3,852,516.54	19,740,817.39	2,920,568.28
应付职工薪酬	18,785,535.99	2,790,585.57	23,205,414.88	3,480,812.23
存货跌价准备	2,109,842.70	316,476.40	1,615,046.55	242,256.98
预计负债	5,102,428.77	765,364.31	5,741,283.90	861,192.59
递延政府补助	24,062,041.94	3,609,306.29	24,921,465.92	3,738,219.89
未抵扣亏损	61,458,712.47	8,863,879.64	46,695,589.18	6,846,110.49
合计	140,766,461.76	20,644,054.06	130,134,684.88	19,276,527.43

(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	4,047,413.66	853,693.97	2,532,427.51	633,106.88
新购置设备器具等产生的税会差异	41,469,451.73	6,219,025.79	40,704,783.86	6,105,717.58
计入当期损益的公允价值变动(增加)	2,761,698.47	414,254.77	989,383.55	148,407.53
合计	48,278,563.86	7,486,974.53	44,226,594.92	6,887,231.99

(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		20,644,054.06		19,276,527.43
递延所得税负债		7,486,974.53		6,887,231.99

(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	16,027.05	23,906.03
可抵扣亏损	12,617,607.82	13,278,391.79
合计	12,633,634.87	13,302,297.82

(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	
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	3,528,346.31	
2027	729,578.34		
合计	12,617,607.82	13,278,391.79	

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	26,128,593.63		26,128,593.63	4,697,248.72		4,697,248.72
武汉安培龙环境科技有限公司投资款				15,020,200.00		15,020,200.00
合计	26,128,593.63		26,128,593.63	19,717,448.72		19,717,448.72

其他说明：

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	30,000,000.00
信用借款	13,500,000.00	
合计	43,500,000.00	30,000,000.00

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
商业承兑汇票	32,006,274.92	29,841,149.46
银行承兑汇票	3,330,000.00	
合计	35,336,274.92	29,841,149.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	71,576,269.14	41,218,024.04
1 至 2 年	2,873,438.28	2,980,118.21
2 至 3 年	964,503.10	1,501,031.19
3 年以上	947,906.90	999,021.02
合计	76,362,117.42	46,698,194.46

(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：

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	43,084,963.25	31,698,511.63
合计	43,084,963.25	31,698,511.63

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	25,673,254.50	53,843,768.15	59,834,823.56	19,682,199.09
二、离职后福利-设定提存计划		2,969,459.19	2,969,459.19	0.00
合计	25,673,254.50	56,813,227.34	62,804,282.75	19,682,199.09

(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	19,141,603.50	46,255,731.97	52,445,841.45	12,951,494.02
2、职工福利费		2,778,869.82	2,778,869.82	
3、社会保险费	9,645.50	2,214,654.74	2,224,300.24	
其中：医疗保险费	9,645.50	2,023,182.11	2,032,827.61	
工伤保险费		191,472.63	191,472.63	
4、住房公积金	141,427.00	1,140,643.25	1,143,955.25	138,115.00
5、工会经费和职工教育经费	6,380,578.50	1,453,868.37	1,241,856.80	6,592,590.07
合计	25,673,254.50	53,843,768.15	59,834,823.56	19,682,199.09

(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		2,845,015.10	2,845,015.10	
2、失业保险费		124,444.09	124,444.09	
合计		2,969,459.19	2,969,459.19	0.00

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	5,072,395.11	406,779.46
企业所得税	10,391,447.92	7,810,620.47
个人所得税	3,170,150.55	135,647.78

城市维护建设税	150,360.69	2,188,023.58
教育费附加	64,440.32	10,221.08
地方教育附加	42,960.23	6,814.05
房产税	374,355.35	386,332.28
土地使用税	234,318.87	100,284.42
印花税	18,597.10	4,476.20
合计	19,519,026.14	11,049,199.32

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	932,199.26	923,311.33
合计	932,199.26	923,311.33

(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
----	------	------

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	932,199.26	923,311.33
合计	932,199.26	923,311.33

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	2,114,610.37	998,980.13
合计	2,114,610.37	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	35,316,597.17	30,067,429.56
预收货款税额	2,144,974.40	2,624,009.99
合计	37,461,571.57	32,691,439.55

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	4,419,653.90	1,282,623.47

合计	4,419,653.90	1,282,623.47
----	--------------	--------------

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	5,102,428.77	5,741,283.90	见说明
合计	5,102,428.77	5,741,283.90	

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	24,921,465.92		859,423.98	24,062,041.94	详见（2）
合计	24,921,465.92		859,423.98	24,062,041.94	

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	16,220,617.18			200,311.58			16,020,305.60	与资产相关
高新区土地奖励资金	2,187,857.02			29,609.29			2,158,247.73	与资产相关
精密装备及关键零部件生产建设项目	6,008,333.31			349,999.98			5,658,333.33	与资产相关
2020年度省重点研发项目	428,571.43			214,285.72			214,285.71	与收益相关
2020年襄阳市科技研究与开发项目	76,086.98			65,217.41			10,869.57	与收益相关
合计	24,921,465.92			859,423.98			24,062,041.94	

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	84,000,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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）	466,632,770.19			466,632,770.19
合计	466,632,770.19			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	

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	21,901,476.99	2,045,197.91	373,610.86	23,573,064.04
合计	21,901,476.99	2,045,197.91	373,610.86	23,573,064.04

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	40,321,927.77			40,321,927.77
合计	40,321,927.77			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：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	284,562,559.83	240,230,009.83
调整后期初未分配利润	284,562,559.83	240,230,009.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,305,055.12	85,773,325.25

减：提取法定盈余公积		7,840,775.25
应付普通股股利	33,600,000.00	33,600,000.00
期末未分配利润	291,267,614.95	256,406,546.16

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	194,276,687.76	113,925,903.32	184,968,938.88	79,186,693.22
其他业务	2,247,986.80	167,899.85	1,862,395.38	1,373,546.72
合计	196,524,674.56	114,093,803.17	186,831,334.26	80,560,239.94

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：				
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				

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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	199,410.09	741,318.77
教育费附加	66,733.33	317,708.07
房产税	746,475.83	726,520.75
土地使用税	432,001.67	1,166,658.90
车船使用税	15,136.50	14,068.82
印花税	107,199.85	91,614.30
地方教育费附加	44,488.89	211,805.36
其他		603.94
合计	1,611,446.16	3,270,298.91

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	6,687,982.29	7,885,406.83
业务招待费	1,554,457.30	1,609,177.11
售后服务费	148,333.78	962,438.56
差旅费	687,896.87	839,341.18
车辆费用	302,210.47	342,409.52
折旧和摊销	242,138.28	220,817.23
广告宣传费	699,580.18	311,226.41
办公费	63,874.76	103,782.22
其他	236,790.60	976,381.77
合计	10,623,264.53	13,250,980.83

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	9,069,807.12	8,069,525.88
折旧和摊销	3,861,570.54	3,518,051.94
修理费	551,651.70	852,530.22
中介服务费	1,725,849.78	2,032,612.39
业务招待费	1,912,078.29	2,832,978.38
办公费	300,465.53	1,022,607.42
差旅费	227,282.80	803,757.18
业务宣传费	113,871.79	457,816.45
物业管理费	509,673.16	562,912.32
租赁费	54,010.20	200,920.00
绿化费	1,910.00	119,560.00
其他	1,309,164.52	768,613.85
合计	19,637,335.43	21,241,886.03

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	14,620,939.61	12,156,946.05
材料费	3,356,500.37	4,418,696.53
差旅费	511,260.69	618,409.90
燃料动力费	602,264.04	246,058.64
折旧与摊销	452,900.82	614,633.82
知识产权费及设计费	144,566.21	68,257.92
车辆费用	12,829.90	58,550.95
其他	137,448.49	626,348.52
合计	19,838,710.13	18,807,902.33

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	892,792.16	859,121.94
减：利息收入	1,546,214.05	784,469.42
加：汇兑损益	2,673.69	-77,290.30
其他支出	112,621.12	72,089.14
合计	-538,127.08	69,451.36

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	859,423.98	
初始直接计入当期损益的政府补助	2,577,429.70	4,345,595.77
特种装备配套零部件退抵税	10,533,922.61	
个税手续费返还	122,528.69	318,784.64
合计	14,093,304.98	4,664,380.41

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		51,701.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,130.00	
合计	17,130.00	51,701.12

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	1,772,314.95	
合计	1,772,314.95	

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	-58,503.33	
应收账款坏账损失	-1,540,455.71	-555,212.96
应收票据坏账损失	1,417,396.24	
合计	-181,562.80	-555,212.96

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	-711,089.26	-498,231.23
合计	-711,089.26	-498,231.23

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
非流动资产处置收益	38,458.21	110,741.65
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：固定资产处置收益	38,458.21	110,741.65
无形资产处置收益		
合计	38,458.21	110,741.65

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
政府补助	2,400,000.00	6,500,000.00	2,400,000.00
非流动资产毁损报废利得	4,911.92		4,911.92
其他	568,983.41		568,983.41
合计	2,973,895.33	6,500,000.00	2,973,895.33

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
上市补助资金	襄阳市财政局	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	2,400,000.00	6,500,000.00	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	310,000.00	960,000.00	310,000.00
资产报废、毁损损失	3,782.42	44,738.60	3,782.42
其他			
合计	310,000.00	1,004,738.60	313,782.42

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	7,810,872.18	7,643,789.46
递延所得税费用	-152,778.39	552,202.72
合计	7,658,093.79	8,195,992.18

(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	48,950,693.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,342,036.69
子公司适用不同税率的影响	246,354.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	575,569.36
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	72,169.94
研发费用加计扣除影响	
环保设备减税	-578,036.41
所得税费用	7,658,093.79

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	5,499,958.39	10,845,595.77

保证金、押金、备用金等	2,844,923.78	1,199,618.26
利息收入	1,546,214.05	784,469.42
其他	19,440.79	5,867.36
合计	9,910,537.01	12,835,550.81

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	12,126,723.43	28,418,205.46
保证金押金备用金	7,257,351.30	5,066,654.79
其他	773,826.80	1,512,929.73
合计	20,157,901.53	34,997,789.98

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
购买子公司收到的现金	5,629,645.77	
合计	5,629,645.77	

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

偿还租赁负债	943,114.40	
合计	943,114.40	

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	41,292,599.85	49,339,513.16
加：资产减值准备	711,089.26	498,231.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,841,648.65	9,565,382.37
使用权资产折旧	904,614.18	
无形资产摊销	1,080,933.36	879,435.41
长期待摊费用摊销	69,939.00	69,939.00
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）	-38,458.21	-110,741.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,911.92	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,772,314.95	
财务费用（收益以“-”号填列）	892,653.49	859,121.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,130.00	-51,701.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-453,198.91	1,201,961.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	332,962.10	-649,758.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,694,305.14	2,457,944.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,818,727.60	-38,897,909.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,462,858.23	7,897,340.59
其他	181,562.80	102,582.25
经营活动产生的现金流量净额	56,609,269.39	33,161,341.64
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	337,764,780.62	432,666,062.19
减：现金的期初余额	242,280,198.00	92,893,014.10
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	95,484,582.62	339,773,048.09

(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	337,764,780.62	242,280,198.00
其中：库存现金	83,848.52	13,433.02
可随时用于支付的银行存款	337,680,932.10	242,266,764.98
三、期末现金及现金等价物余额	337,764,780.62	242,280,198.00

其他说明：

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	17,521,438.07	保函及票据保证金
应收票据	5,476,578.06	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	32,730,761.48	抵押贷款
无形资产	9,521,810.89	抵押授信
应收款项融资	18,130,248.00	质押用于开具银行承兑汇票
合计	83,380,836.50	

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	500.09	6.7114	3,356.30
欧元	500.09	6.7114	3,356.30
港币			
应收账款			
其中：美元	686,262.79	6.7114	4,605,784.09
欧元	686,262.79	6.7114	4,605,784.09
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
上市补助资金	2,400,000.00	营业外收入	2,400,000.00
深圳工业园和高新区建设项目	229,920.87	其他收益	229,920.87
城区改造项目专项资金	349,999.98	其他收益	349,999.98
2020年省重大科技创新专项资金	214,285.72	其他收益	214,285.72
2020年襄阳市科技研究与开发项目	65,217.41	其他收益	65,217.41
以工代训补贴	14,500.00	其他收益	14,500.00
稳岗补贴	310,896.34	其他收益	310,896.34
高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高企重新认定无申请兑现款	200,000.00	其他收益	200,000.00
双创战略团队奖金	150,000.00	其他收益	150,000.00
“专精特新”小巨人补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
省级科技计划项目奖金	250,000.00	其他收益	250,000.00
湖北文理学院专项奖金	900,000.00	其他收益	900,000.00
合计	5,684,820.32		5,684,820.32

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

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
武汉兴达高技术工	2022年02月28日	26,238,581.00	60.00%	货币资金	2022年02月28日	取得被购买方控制	15,502,380.03	4,802,033.66

程有限公司						权		
-------	--	--	--	--	--	---	--	--

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	武汉兴达高技术工程有限公司
--现金	26,238,581.00
--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	26,238,581.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,576,275.90
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	-337,694.90

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	37,625,311.19		37,625,311.19	
应收款项	46,009,299.79		46,009,299.79	
存货	4,155,263.75		4,155,263.75	
固定资产	223,046.17		133,097.36	
无形资产	1,688,587.50			
预付款项	1,630,007.16		1,630,007.16	
使用权资产	5,035,701.71		5,035,701.71	
递延所得税资产	914,327.72		914,327.72	
负债：				
借款	13,500,000.00		13,500,000.00	
应付款项	26,525,801.36		26,525,801.36	

递延所得税负债	266,780.44	
预收款项	6,020,332.00	6,020,332.00
应交税费	2,151,964.26	2,151,964.26
租赁负债	3,433,806.45	3,433,806.45
净资产	44,293,793.16	42,782,037.29
减：少数股东权益	17,717,517.26	17,112,814.92
取得的净资产	26,576,275.90	25,669,222.37

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
武汉兴达高技术工程有限公司	武汉市	武汉市	环保设备制造及销售	60.00%		非同一控制下企业合并
博亚精工（鞍山）有限公司	鞍山	鞍山	机械设备制造及销售	73.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	20.00%	-842,796.06		1,587,568.47
武汉兴达高技术工程有限公司	40.00%	1,920,813.46		19,654,541.95
博亚精工（鞍山）有限公司	27.00%	-97,223.32		2,602,776.69

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
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	18,033,754.93	16,140,591.47	34,174,346.40	25,618,966.29	617,537.84	26,236,504.13	24,577,750.91	15,204,503.85	39,782,254.76	27,045,383.60	633,106.88	27,678,490.48
武汉兴达高技术工程有限公司	104,167,106.61	7,488,073.24	111,655,179.85	58,785,842.23	3,732,982.74	62,518,824.97						
博亚精工（鞍山）有限公司	9,436,447.72	619,820.44	10,056,268.16	205,832.29	210,522.26	416,354.55						

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
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	6,491,863.72	-4,213,980.28		301,407.45	743,169.03	-1,317,375.13	21,085.64	-5,253,681.93
武汉兴达	15,502,38	4,802,033		3,195,174				

高技术工程 有限公司	0.03	.66		.80				
博亚精工 (鞍山) 有限公司		360,086.3 9		316,353.2 8				

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

重要的合营企业或联营企业	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

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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。

(1) 市场风险

1. 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 6 月 30 日
货币资金-美元	500.09
应收账款-美元	686,262.79

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

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 2022 年 6 月 30 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) 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。

(2) 信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：73,550,528.43 元。

(3) 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	2022 年 6 月 30 日				
	一年以内	一至两年	两至三年	三至四年	合计
短期借款	4,497.78	-	-	-	4,497.78
应付票据	3,533.63	-	-	-	3,533.63
应付账款	7,636.21	-	-	-	7,636.21
其它应付款	93.22	-	-	-	93.21
一年内到期的非流动负债	211.46				211.46
租赁负债	-	193.27	121.41	127.28	441.97
金融负债和或有负债合计	15,972.29	178.45	152.71	124.91	16,414.26

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	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

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。

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		122,253,904.09		122,253,904.09
（2）应收款项融资		39,247,232.27		39,247,232.27

持续以公允价值计量的资产总额		161,501,136.36		161,501,136.36
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：

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李文喜	25.98	25.98
岑红	2.86	2.86
合计	28.84	28.84

注：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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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	1,180,831.86	3,631,600.00	否	0.00
李文革、李文蓉	员工餐厅服务	2,173,685.00	3,500,000.00	否	1,686,800.00

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	----------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用）							
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

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)	4,152,884.37	2,370,272.98

（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	1,238,160.00	3,046,738.64

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

无

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

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

本公司以位于襄阳市日产工业园的自有房屋和建设土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。

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

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

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

8、其他

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；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。截至本报告批准报出日，该案件尚在审理中。

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	195,702,632.95	100.00%	16,424,108.32	8.39%	179,278,524.63	183,841,662.43	100.00%	16,109,031.28	8.76%	167,732,631.15
其中：										
账龄组合	195,702,632.95	100.00%	16,424,108.32	8.39%	179,278,524.63	183,841,662.43	100.00%	16,109,031.28	8.76%	167,732,631.15

合计	195,702,632.95	100.00%	16,424,108.32	8.39%	179,278,524.63	183,841,662.43	100.00%	16,109,031.28	8.76%	167,732,631.15
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	164,438,288.88	8,221,914.49	5.00%
1-2 年	21,279,910.39	2,127,991.05	10.00%
2-3 年	4,207,630.58	1,262,289.19	30.00%
3-4 年	1,478,191.70	739,095.86	50.00%
4-5 年	1,128,968.32	903,174.65	80.00%
5 年以上	3,169,643.08	3,169,643.08	100.00%

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	164,438,288.88
1 至 2 年	21,279,910.39
2 至 3 年	4,207,630.58
3 年以上	5,776,803.10
3 至 4 年	1,478,191.70
4 至 5 年	1,128,968.32
5 年以上	3,169,643.08
合计	195,702,632.95

（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	
应收账款坏账准备	16,109,031.28	365,077.04		50,000.00		16,424,108.32
合计	16,109,031.28	365,077.04		50,000.00		16,424,108.32

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	30,681,874.28	15.68%	1,534,093.71
客户二	17,162,117.67	8.77%	858,105.88
客户三	9,797,132.38	5.01%	489,856.62
客户四	9,251,663.83	4.73%	462,583.19
客户五	6,657,740.27	3.40%	332,887.01
合计	73,550,528.43	37.59%	

(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	21,638,070.88	18,680,929.10
合计	21,638,070.88	18,680,929.10

(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
往来款	22,508,557.79	19,719,203.81
保证金、押金	1,390,701.90	1,279,282.60
备用金	90,533.00	35,500.00
其他	569,748.35	174,031.39
合计	24,559,541.04	21,208,017.80

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	121,680.70		2,405,408.00	2,527,088.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	27,008.46		367,373.00	394,381.46
2022 年 6 月 30 日余额	148,689.16		2,772,781.00	2,921,470.16

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,826,521.79
1 至 2 年	2,377,002.25
2 至 3 年	322,817.00
3 年以上	33,200.00
5 年以上	33,200.00
合计	24,559,541.04

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	367,373.00				2,772,781.00
按组合计提坏账准备	121,680.70	27,008.46				148,689.16
合计	2,527,088.70	394,381.46				2,921,470.16

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	17,078,012.43	1年以内；1-2年	69.54%	
西安智安博科技有限公司	往来款	2,772,781.00	1年以内；1-2年；2-3年	11.29%	2,772,781.00
襄阳振本传动设备有限公司	往来款	1,587,228.37	1年以内	6.46%	
襄阳博亚精工机器有限公司	往来款	1,070,535.99	1年以内	4.36%	
四川瑞致电工钢有限公司	保证金	480,000.00	1年以内	1.95%	24,000.00
合计		22,988,557.79		93.60%	2,796,781.00

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	67,516,033.53	3,700,000.00	63,816,033.53	33,977,452.53	3,700,000.00	30,277,452.53
合计	67,516,033.53	3,700,000.00	63,816,033.53	33,977,452.53	3,700,000.00	30,277,452.53

(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	
襄阳振本传动设备有限公司	10,949,852.53					10,949,852.53	
西安智安博科技有限公司							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	
武汉兴达高技术工程有限公司		26,238,581.00				26,238,581.00	
博亚精工(鞍山)有限公司		7,300,000.00				7,300,000.00	
合计	30,277,452.53	33,538,581.00				63,816,033.53	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	180,852,675.57	113,607,374.97	191,176,548.43	99,983,451.44
其他业务	64,639,139.99	64,296,742.83	40,279,308.36	39,745,760.83
合计	245,491,815.56	177,904,117.80	231,455,856.79	139,729,212.27

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：				
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				

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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
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		51,701.12
合计	17,130.00	51,701.12

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	43,370.13	
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）	5,836,853.68	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	337,694.90	
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	1,772,314.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,711.49	
减：所得税影响额	1,103,497.21	
少数股东权益影响额	179,048.47	
合计	6,628,976.49	--

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	4.39%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.40	0.40

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