



襄阳博亚精工装备股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### （一）国家秘密泄露风险

报告期内，特种装备配套零部件业务是公司收入和利润的重要来源。公司已取得特种装备行业主管部门对从事特种装备配套零部件业务相关资格、备案、认证，在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。

### （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。

### （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。报告期内公司客户集中度较高，2020 年，公司前五名客户销售收入合计占营业收入比例为 58.71%。报告期内发行人收入来源于钢铁、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。

### （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。

#### **（五）公司产品毛利率波动风险**

报告期内公司产品定位高端，相关技术参数已达到国际及国内先进水平。公司毛利率较高，在产品性能和技术指标达到同类外资品牌设备时，一般会以同类外资品牌设备价格的 60%至 80%作为其定价依据。但如果后续有更多国内厂商技术水平达到外资品牌及公司产品标准并持续降价，而公司产品无法保持持续的升级换代，则公司存在市场份额下降、毛利率及经营业绩下滑的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 8400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	48
第七节 优先股相关情况.....	54
第八节 可转换公司债券相关情况.....	55
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	56
第十节 公司治理.....	64
第十一节 公司债券相关情况.....	70
第十二节 财务报告.....	71
第十三节 备查文件目录.....	190

## 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
湖北书豪	指	湖北书豪智能科技有限公司
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
崇贤文化	指	襄阳崇贤文化创意有限公司
丰年君悦	指	宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）
丰年君盛	指	宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）
铜陵鸿鑫	指	铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）
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）
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
保荐机构/主承销商/长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
律师/海润律师	指	北京海润天睿律师事务所
会计师/中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
公司股东大会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司股东大会
公司董事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司董事会
公司监事会	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司监事会
公司章程	指	襄阳博亚精工装备股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
报告期	指	2020 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元及人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	博亚精工	股票代码	300971
公司的中文名称	襄阳博亚精工装备股份有限公司		
公司的中文简称	博亚精工		
公司的外文名称（如有）	Xiangyang BOYA Precision Industrial Equipments Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	BOYA Precision Indu		
公司的法定代表人	李文喜		
注册地址	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号		
注册地址的邮政编码	441004		
办公地址	襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号		
办公地址的邮政编码	441004		
公司国际互联网网址	http://www.fboya.com		
电子信箱	boyabgs@163.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、经济参考报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、其他有关资料

#### 公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	364,147,928.59	295,621,646.03	23.18%	265,418,231.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,793,083.33	72,659,986.32	15.32%	50,063,254.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	77,311,746.50	67,422,192.66	14.67%	48,471,251.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,296,439.34	69,141,489.68	-27.26%	6,859,115.59
基本每股收益（元/股）	1.33	1.15	15.65%	0.79
稀释每股收益（元/股）	1.33	1.15	15.65%	0.79
加权平均净资产收益率	17.90%	17.61%	0.29%	13.44%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	731,273,540.35	653,295,991.69	11.94%	551,321,597.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	498,715,910.08	437,415,885.64	14.01%	387,572,437.30

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

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.9975

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	40,670,132.83	107,881,364.13	95,521,491.16	120,074,940.47
归属于上市公司股东的净利润	4,958,738.20	20,602,456.67	24,998,385.26	33,233,503.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,487,114.74	19,130,772.95	24,150,920.11	26,542,938.70
经营活动产生的现金流量净额	-8,169,514.54	10,888,837.28	24,067,825.58	23,509,291.02

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,640.75	-271,456.49	742.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,547,593.36	6,451,730.39	3,455,930.06	
委托他人投资或管理资产的损益	250,356.16	10,257.53	94,931.52	
债务重组损益	-212,881.93			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,096,952.98	-11,373.46	-1,711,457.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,105,603.74		61,856.37	
减：所得税影响额	1,115,370.74	918,668.38	294,734.79	
少数股东权益影响额（税后）	-5,629.97	22,695.93	15,264.71	
合计	6,481,336.83	5,237,793.66	1,592,003.45	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

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

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

**公司的经营模式如下：**

#### 1、盈利模式

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

#### 2、采购模式

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

库存。

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

### 3、生产模式

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

### 4、销售模式

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

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

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

售后服务是维护客户关系的重要手段，销售人员将持续跟踪客户使用公司产品的情况，并根据客户需求协调技术人员远程或现场解决，一方面提升客户满意度、维系客户关系，另一方面能够深入到客户的生产流程中去把握客户所处行业的趋势以改进自身的技术和产品来适应市场。

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

## 5、管理模式

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

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

## 6、研发模式

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

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

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期无变化。
固定资产	本期无重大变化。
无形资产	本期无重大变化。
在建工程	本期增长 49.60%，主要系深圳工业园 A 区 1#厂房仍未完工所致。
货币资金	本期增长 33.68%，主要系大额理财产品赎回增加银行存款所致。
交易性金融资产	本期减少 100.00%，系大额理财产品赎回所致。
应收款项融资	本期增长 89.97%，主要系收到的信用等级较高的银行承兑汇票较多，支付相对较少所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、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其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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020 年，让人刻骨铭心。新冠疫情爆发，国内外风险不确定性加大，公司处于重点疫区——湖北，我们的任务空前繁重，承受的压力前所未有。面对机遇和挑战，公司提出“精品引领、创新提值、优培资源、增效发展”的战略方针，在一季度受疫情影响的不利局面下，下半年逐渐发力，全年取得了不错的经营成绩。

#### （一）精品突破，公司效益再创佳绩。

在新冠肺炎疫情的不利影响下，开局异常艰难，形势复杂多变。在公司广大干部员工的共同努力下，公司坚持经营指标不变、经营方式和战术思想不变，提前策划，主动作为，实现了精品突破。公司全年经营收入增长明显，实现了全年计划目标。

2020 年度公司实现营业收入 36,414.79 万元，比上年同期增长 23.18%；营业利润 9,813.76 万元，比上年同期增长 20.87%；归属于母公司的净利润 8,379.31 万元，比上年同期增长 15.32%；截止 2020 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 73,127.35 万元，其中负债 22,952.44 万元，归属于母公司的所有者权益为 49,871.59 万元，经营活动产生的现金流量净额 5,029.64 万元。主要指标增长幅度较大，主要是公司经营理念的贯彻，公司转型升级和精品战略取得了成功，产品的定位得到了市场很大的认可。

#### （二）牢记使命，员工实干履职尽责。

抗疫期间，公司党员及优秀分子积极响应各级党委、政府号召，挺身而出，全身心投入抗击疫情一线；公司复工复产后，核心骨干和公司党员在各自的工作岗位上，不忘初心、勇于担当、共克时艰、勤奋工作，为共同守护博亚公司创新发展做出自己应有的贡献。其中武汉分公司张恪被授予“武汉抗疫表现突出民建会员”；公司康晓莉荣获“襄阳五一劳动奖章”；公司被全国工商联表彰为“抗疫先进民营企业”。

#### （三）创新提值，六新工作稳健推进。

在公司精品战略的引领下，“双塔圆盘剪及双塔碎边剪联合智能化装备研发”项目通过验收，中厚板矫直辊、重载支承辊、轧机联轴器等产品逐步进入市场，为多种新车型提供的产品定型形成配套装车，丰富了精品品类。700T 精冲线样件连冲成功，标志着精冲项目的研发取得了里程碑式突破，公司第一台对外承接的 320T 精冲改造项目已经形成订单，为公司在精冲领域实现新的增长点埋下伏笔。PDM 项目正在稳步推进中，为实现公司信息化集成、提高企业的管理水平及产品开发效率，提升企业竞争力打下了坚实的基础。公司本年度申请专利 35 件，授权 15 件；校企合作多个项目获得省立项。公司始终以“六新”为抓手，持续强化项目建设，把“六新”落实到具体项目上。新技术、新工艺、新装备的研究与应用切实提高产品生产效率、稳定产品质量、降低产品成本。新产品、新市场、新领域的开发和推广，为企业转型升级、高质量发展提供强劲动能和不竭动力。

#### （四）优培资源，市场认同更具满意。

人力资源的培养和开发要紧随着公司经济增长和发展速度的脚步，达到人力资源开发与经济增长协调发展的良性循环。公司主动出击，根据人员需求特点，采用多种方式开展招聘工作，为实现企业经营指标提供了强力的人才后盾，为企业更高经营目标做好人才储备。充分发挥武汉公司、西安公司、长沙公司地区资源优势，建立更加完善的企业人才储备，今年已经初显成效，为企业长久发展发挥积极作用。以公司 20 周年庆为契机，档案管理工作更加规范，为今后发挥档案的作用夯实了基础。深化与襄阳技师学员、湖北文理学院、武汉科技大学以及华科工业院的合作关系，搭建人才培养平台，为企业后续人才的输送提供了强有力的支撑。

#### （五）增效发展，价值链取得新突破。

市场坚持“客户关系升级+全价值链服务+技术引领优势+制造服务平台建设”的工业服务化运营模式，有效的选择了有规模、有追求、有机会的“优质客户”，实行了全价值链的服务，在读懂客户潜在需求，深挖客户的价值点、问题点、痛点上有了更高的判断力、创造力；以专业的技术优势、专业能力、专业制造平台，为客户实现价值最大化，达到了双赢，基本实现了公司年初提出的奋斗目标。依靠“技术引导，市场拉动”双动力方式，在高强钢和中厚板矫直机市场取得了实质性进展，并获得订单。以创新的营销模式，大力推进再制造业务模块的工作，取得了新市场突破，并拓展该业务模块零部件的增长。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

#### （1）财务状况

表一：合并报表主要资产及负债构成

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比变动
货币资金	9,910.44	7,413.80	33.68%
应收票据	9,541.28	8,200.23	16.35%
应收账款	15,457.14	12,229.34	26.39%
应收款项融资	4,480.16	2,358.34	89.97%
存货	7,975.91	8,870.36	-10.08%
其他应收款	125.98	195.00	-35.39%
其他流动资产	362.71	225.78	60.65%
流动资产合计	48,238.66	42,085.18	14.62%
固定资产	15,792.99	14,572.13	8.38%
非流动资产合计	24,888.69	23,244.42	7.07%
资产总计	73,127.35	65,329.60	11.94%
短期借款	4,000.00	4,010.00	-0.25%
应付票据	2,689.95	2,161.28	24.46%

应付账款	4,236.14	3,501.64	20.98%
流动负债合计	19,285.28	18,535.20	4.05%
递延收益	2,664.03	1,965.23	35.56%
负债合计	22,952.44	21,322.44	7.64%
未分配利润	24,023.00	18,163.69	32.26%
归属于母公司所有者权益合计	49,871.59	43,741.59	14.01%
负债和所有者权益合计	73,127.35	65,329.60	11.94%

①报告期内，公司货币资金为 9,910.44 万元，较 2019 年期末数增加 33.68%，主要是大额理财产品赎回增加银行存款所致。

②报告期内，公司应收款项融资为 4,480.16 万元，同比增加 89.97%，主要系公司收到的银行承兑增多。

## (2) 经营情况

表二：经营情况表

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	同比变动
营业收入	36,414.79	29,562.16	23.18%
营业成本	17,443.39	13,551.47	28.72%
销售费用	1,942.88	2,262.67	-14.13%
管理费用	4,036.84	3,966.87	1.76%
研发费用	3,462.53	2,563.26	35.08%
财务费用	153.13	106.59	43.66%
营业利润	9,813.76	8,119.31	20.87%
净利润	8,412.43	7,245.87	16.10%
归属于母公司所有者的净利润	8,379.31	7,266.00	15.32%

①报告期内，公司营业收入为 36,414.79 万元，同比增长 23.18%，主要系公司克服疫情影响，新增特装产品客户及装备收入增长所致。

②报告期内，研发费用 3,462.53 万元，主要系报告期公司加大研发投入，为后期发展做储备。

## (3) 现金流量情况

表三：现金流量情况表

单位：万元

项目	2020 年度	2019 年度	同比变动
经营活动产生的现金流量净额	5,029.64	6,914.15	-27.26%
投资活动产生的现金流量净额	990.94	-2,495.37	-139.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,845.31	-1,654.14	72.01%

①报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 5,029.64 万元，同比减少 27.26%，主要是本年度公司支付职工薪酬增加 927.60 万元、支付的各项税费增加所致。

②报告期内，公司投资活动产生的现金流净额为 990.94 万元，同比增长 139.71%。主要是公司银行办理理财到期入账及购建资产所致。

③报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,845.31 万元，同比增加 72.01%，主要是归还银行贷款及分红所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	364,147,928.59	100%	295,621,646.03	100%	23.18%
分行业					
机械零部件制造	257,573,804.84	70.73%	212,437,655.04	71.86%	21.25%
机械装备制造	103,254,788.99	28.36%	79,904,718.01	27.03%	29.22%
其他	3,319,334.76	0.91%	3,279,272.98	1.11%	1.22%
分产品					
特种装备配套零部件	160,580,870.15	44.10%	119,488,225.85	40.42%	34.39%
板带成形加工精密装备及关键零部件	200,247,723.68	55.00%	172,854,147.20	58.47%	15.85%
其他	3,319,334.76	0.90%	3,279,272.98	1.11%	1.22%
分地区					
华北地区	177,072,281.63	48.63%	138,047,153.40	46.70%	28.27%
华东地区	52,273,277.68	14.35%	55,571,799.71	18.80%	-5.94%
华中地区	45,939,227.80	12.62%	51,201,025.05	17.32%	-10.28%
西北地区	41,197,029.13	11.31%	12,804,772.09	4.33%	221.73%
西南地区	20,043,271.01	5.50%	16,079,441.24	5.44%	24.65%
东北地区	16,400,567.22	4.50%	3,859,487.43	1.31%	324.94%
华南地区	4,258,488.27	1.17%	6,358,727.57	2.15%	-33.03%
国外地区	6,963,785.85	1.91%	11,699,239.54	3.96%	-40.48%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
特种装备配套零部件	160,580,870.15	73,927,133.29	53.96%	41,092,644.30%	18,760,290.90%	0.13%
板带成形加工精密装备	103,254,788.99	57,489,083.47	44.32%	23,350,071.00%	21,478,086.90%	-10.61%
关键零部件	96,992,934.69	42,471,521.09	56.21%	4,043,505.50%	-651,580.00%	2.61%

分产品						
零部件产品	257,573,804.84	116,398,654.38	54.81%	45,136,149.80%	18,108,710.87%	1.08%
装备产品	103,254,788.99	57,489,083.47	44.32%	23,350,070.98%	21,478,086.92%	-10.61%
分地区						
华北地区	177,072,281.63	85,933,349.93	51.47%	39,025,128.23%	24,746,406.87%	-4.21%
华东地区	52,273,277.68	23,108,474.39	55.79%	-3,298,522.03%	-651,480.29%	-1.45%
华中地区	45,939,227.80	22,687,084.70	50.62%	-5,261,797.25%	-4,673,107.82%	4.05%
西北地区	41,197,029.13	21,229,555.45	48.47%	28,392,257.04%	13,528,114.36%	8.61%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
零部件产品	销售量	件	142,301	95,149	49.56%
	生产量	件	176,299	117,214	50.41%
	库存量	件	21,280	17,750	19.89%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内，零部件产品销售量比2019年增长49.56%，生产量比2019年增长50.41%，一方面因为公司销售收入同比增长21.25%，另一方面是报告期内，公司新增特种装备辅助车辆客户，其产品单价较低，数量增多所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
特种装备配套零部件	直接材料	33,524,371.00	19.22%	19,383,730.29	14.30%	72.95%
特种装备配套零部件	直接人工	12,909,411.70	7.40%	8,255,216.35	6.09%	56.38%
特种装备配套零部件	外协费用	6,948,271.28	3.98%	8,566,437.99	6.32%	-18.89%
特种装备配套零部件	制造费用	20,545,079.31	11.78%	18,961,457.22	13.99%	8.35%
板带成形加工精	直接材料	64,257,294.80	36.84%	42,319,769.52	31.23%	51.84%

密装备及关键零部件						
板带成形加工精密装备及关键零部件	直接人工	12,164,638.29	6.97%	8,626,783.33	6.37%	41.01%
板带成形加工精密装备及关键零部件	外协费用	6,380,255.86	3.66%	7,325,061.98	5.41%	-12.90%
板带成形加工精密装备及关键零部件	制造费用	17,158,415.61	9.83%	20,862,482.84	15.40%	-17.76%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
零部件产品	直接材料	53,230,894.51	30.52%	36,863,784.88	27.20%	44.40%
零部件产品	直接人工	21,388,975.70	12.26%	14,658,287.86	10.82%	45.92%
零部件产品	外协费用	11,706,163.95	6.71%	14,730,266.34	10.87%	-20.53%
零部件产品	制造费用	30,072,620.22	17.24%	32,037,603.89	23.64%	-6.13%
装备产品	直接材料	44,550,771.29	25.54%	24,839,714.93	18.33%	79.35%
装备产品	直接人工	3,685,074.29	2.11%	2,223,711.82	1.64%	65.72%
装备产品	外协费用	1,622,363.19	0.93%	1,161,233.63	0.86%	39.71%
装备产品	制造费用	7,630,874.70	4.37%	7,786,336.17	5.75%	-2.00%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

 是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

 适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	213,790,625.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	58.71%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	82,103,660.34	22.55%
2	客户二	41,273,561.62	11.33%
3	客户三	39,712,064.05	10.91%

4	客户四	25,826,803.11	7.09%
5	客户五	24,874,536.35	6.83%
合计	--	213,790,625.47	58.71%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	31,126,157.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.62%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	8,448,181.08	5.87%
2	供应商二	7,009,400.35	4.87%
3	供应商三	6,194,267.24	4.30%
4	供应商四	5,862,102.27	4.07%
5	供应商五	3,612,206.08	2.51%
合计	--	31,126,157.02	21.62%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	19,428,763.97	22,626,708.36	-14.13%	本期无重大变化
管理费用	40,368,423.14	39,668,664.94	1.76%	本期变化较小
财务费用	1,531,288.66	1,065,896.23	43.66%	本期贷款增加所致
研发费用	34,625,286.02	25,632,640.35	35.08%	主要是本期加大研发投入，大型联轴器的研究与开发等项目的研发投入较大所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

研发项目	所处阶段及研发进展	研发内容及目标	行业技术水平比较	对公司影响
关键零部件技术提升	产品技术开发，产品制造	1、相关产品扭矩承载能力具有一定的安全系数； 2、安全可靠使用时间延长；	产品使用维护方便，综合使用成本降低，稳定可靠性高，承载能力大幅提升，技术工艺指	现有产品技术提升

		3、实现快速拆装，有效缩短更换、维护保养时间，提高生产效率； 4、降低综合使用成本。	标达到进口优质产品水平	
矫直装备技术提升	产品技术开发，产品制造	1、拓展产品的细分应用场景如高强度钢板带矫直、铝及铝合金中板矫直等，提升产品的可靠性； 2、市场应用和推广调研；	噪音低，运转平稳，使用寿命增加，技术性能指标及功能性达到进口高端产品水平	现有产品技术提升
剪切装备技术提升	产品技术开发，产品制造	1、拓展产品的细分应用场景如高强度钢板带飞剪、铝及铝合金中板横切等，提升产品的可靠性； 2、实现工艺参数自动调整、机器视觉等智能化功能； 3、应用和推广调研。	剪切精度及速度、智能化程度等技术性能指标和功能性达到进口高端产品水平	现有产品技术提升
多辊轧机技术和装备开发	市场需求开发调研、产品技术开发	1、整合前沿技术进行装备集成创新； 2、关键零部件如联轴器、辊系、轴承组元等实现进口替代； 3、应用和推广调研	速度、精度、可靠性、使用寿命、自动化程度等技术性能指标达到进口高端产品水平	现有产品技术提升
系统集成生产线及装备开发	产品技术研发、产品制造	1、高强度钢板带及铝合金中板纵横联合精整机组集成； 2、中板矫直、剪切装备自主设计与研制 3、应用和推广调研	装备或机组性能指标及功能性达到进口高端产品水平	现有产品技术提升
自动打包机开发	产品基本设计	1、冶金板带用打包装备的进口替代； 2、关键零部件技术原理的研究与试制； 3、应用和推广调研。	关键零部件性能、自动化程度、可靠性等达到进口高端产品水平	新产品开发
气刀产品开发	产品基本设计	1、整合前沿技术，结合汽车板镀锌工艺要求，实现装备集成创新；	关键零部件性能、自动化程度、可靠性等达到进口高端产品水平	新产品开发

		2、关键零部件技术原理的研究与试制； 3、应用和推广调研。		
精密冲压技术及装备开发	产品调试阶段	1、研究精密冲压的工艺、技术、装备，形成系统解决方案；2、形成精密冲压零件的加工及磨具开发能力； 3、应用和推广调研。	零部件性能、配套设备自动化智能化程度、配套设备可靠性达到进口高端产品水平	新产品开发
轮边传动产品开发	方案论证	1、零部件组元化； 2、应用和推广调研。	使得产品应用相关装备性能进一步提升	新产品开发
特种车辆电驱动系统开发	产品试验验证	1、电驱动及控制系统； 2、应用和推广调研。	使得产品应用相关装备性能进一步提升	新产品开发
特种车辆电液驱动系统开发	产品基本设计	1、电液驱动相关零部件及控制系统； 2、应用和推广调研。	使得产品应用相关装备性能进一步提升	新产品开发

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	143	123	135
研发人员数量占比	20.37%	19.04%	22.92%
研发投入金额（元）	34,625,286.02	25,632,640.35	27,549,444.50
研发投入占营业收入比例	9.51%	8.67%	10.38%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	237,707,951.85	239,889,598.86	-0.91%
经营活动现金流出小计	187,411,512.51	170,748,109.18	9.76%
经营活动产生的现金流量净额	50,296,439.34	69,141,489.68	-27.26%
投资活动现金流入小计	20,434,536.99	1,669,575.03	1,123.94%
投资活动现金流出小计	10,525,095.57	26,623,253.54	-60.47%
投资活动产生的现金流量净额	9,909,441.42	-24,953,678.51	139.71%
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	60,000,000.00	-33.33%
筹资活动现金流出小计	68,453,076.56	76,541,381.44	-10.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,453,076.56	-16,541,381.44	72.01%
现金及现金等价物净增加额	31,752,438.62	27,647,337.21	14.85%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

 适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

 适用  不适用

## 三、非主营业务情况

 适用  不适用

## 四、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末	2020 年初	比重增	重大变动说明
--	---------	---------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	99,104,418.20	13.55%	74,137,961.18	11.35%	2.20%	不适用
应收账款	154,571,393.52	21.14%	122,293,390.10	18.72%	2.42%	不适用
存货	79,759,089.83	10.91%	88,703,556.45	13.58%	-2.67%	不适用
固定资产	157,929,851.84	21.60%	145,721,342.69	22.31%	-0.71%	不适用
在建工程	15,260,873.56	2.09%	10,201,418.70	1.56%	0.53%	不适用
短期借款	40,000,000.00	5.47%	40,100,000.00	6.14%	-0.67%	不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,000,000.00					20,000,000.00		0.00
金融资产小计	20,000,000.00					20,000,000.00		0.00
上述合计	20,000,000.00					20,000,000.00		0.00
金融负债	0.00					0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,211,404.10	票据及银行借款保证金

应收票据	5,630,891.90	质押用于开具银行承兑汇票和银行借款
应收款项融资	19,090,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	57,839,319.51	银行借款抵押
无形资产	9,824,217.01	银行借款抵押
合计	98,595,832.52	

## 五、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

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、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

## 七、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
襄阳博亚精工机器有限公司	子公司	机械设备制造及销售	5,000,000.00	54,577,618.74	34,026,202.18	69,049,885.51	-1,180,522.76	-1,456,954.03
襄阳振本传动设备有限公司	子公司	机械设备制造及销售	8,000,000.00	43,743,057.86	25,515,941.43	48,965,146.69	6,459,458.47	6,078,354.94
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	42,779,108.91	13,906,075.76	23,100,574.31	3,084,570.61	2,689,265.74

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

(一) 公司主要控股子公司及参股子公司基本情况

### 1、精工机器

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

### 2、振本传动

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

### 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。

## （二）各子公司的商业合理性

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，相关业务由公司、精工机器、振本传动，三家公司共同完成。公司对外统一采购原材料、销售产成品，并自主生产特种装备配套零部件及民用联轴器类零部件，精工机器、振本传动无独立采购、销售体系，为公司板带成形加工精密装备、辊系及轴承类零部件生产基地。荆州鼎瑞为公司报告期内收购公司，生产特种金属结构件，客户为特种装备总装单位。西安智安设立时拟开拓智能泊车业务，业绩不佳，转型为公司研发基地。四家子公司均为公司业务自然演进的结果，具有充分的商业合理性。

## （三）各子公司之间的业务关系、发展定位、与公司主营业务的对应关系

精工机器、振本传动是公司产品的生产基地，不独立对外采购、销售，为公司现有主营业务体系的组成部分；荆州鼎瑞的客户为特种装备总装单位，但客户、产品、配套装备与公司不同，是公司通过外延并购拓展特种装备配套业务的体现。西安科教资源丰富，便于公司吸引人才，为公司研发创新的重要支点。四家子公司均为公司完整业务体系的有机组成部分，但各自又分别承担着精益生产、增量扩张、研发引领的职能，发展定位清晰，共同为公司主营业务发展服务。”

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）“差异化进口替代”、“精品制造”的发展战略及目标

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

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

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

## （二）报告期内为实现战略目标已采取的措施及实施效果

### 1、不断进行技术创新，打造“特、精、专”机械制造核心技术体系

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

### 2、不断以技术创新驱动产品拓展，成功推出更多进口替代及“特、精、专”产品

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

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

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

### 3、不断践行精工制造，受到更多行业优质客户认可

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

## （三）未来发展规划和具体措施

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

### **1、坚持循序渐进、科学合理的技术研发活动和较高的持续研发投入**

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

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

### **2、打造高水平、快速响应、数据化的平台化服务**

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

平台化服务的目标和效果首先是能够更快更好的满足客户需求，即客户提出的产品需求或功能需求能够形成订单，技术研发部门能够实现满足客户需求的设计和图纸，生产部门在能够保障产品性能的同时缩短生产周期，最终交付客户使用后能够达到客户预期，展现博亚精工的高技术含量、高效率生产和高品质服务；然后是提供以最终目标价值为导向的服务，即公司的产品及服务在满足客户需求的层次上进一步介入，利用公司的产品数据管理平台为客户提供零部件配套的产品方面的优化设计和性能提升服务以及生产设备及整线规划服务，给客户带来了其最终产品的性能提升、生产效率的提高、生产线投资和维护成本降低，用优异的产品和优质的服务给客户带来了生产管理、产品附加值的提升，从而大幅提高客户粘性。

### **3、紧跟龙头客户和国家战略的市场策略**

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

在客户拓展上与更多行业龙头客户形成战略合作关系：公司在与宝武集团、首钢集团继续深入合作的

基础上，又逐步与鞍钢集团形成了深入合作关系，鞍钢集团冷轧 1 号线、4 号线、下属攀钢酸轧线相继采用发行人装备及零部件产品，鞍钢集团成为公司板带成形加工精密装备及关键零部件的重点客户，公司在龙头客户及高端产品中的市场占有率得到进一步提升。

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	84,000,000
现金分红金额（元）（含税）	33,600,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	33,600,000.00
可分配利润（元）	216,308,308.50
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>以公司现有总股本 8400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 4 元现金（含税），合计派发现金红利人民币 3360 万元。按以上分配方案进行分配后，留存未分配利润 182,708,308.50 元，转为下一年度未分配利润。</p> <p>公司章程中第一百五十六条规定：公司重视对投资者的合理投资回报，每连续三年以现金方式累计分配的利润不少于连续三年实现的年均可分配利润的 30%；每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。</p> <p>公司 2020 年分红预案现金分红比例占当年归属于股东的净利润的 40.10%，符合公司章程的规定，并由独立董事发表了意见，充分保护了中小投资者的合法权益。</p>	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2020 年股利分配预案：

以公司现有总股本 8400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 4 元现金（含税），合计派发现金红利人民币 3,360 万元。按以上分配方案进行分配后，留存未分配利润转为下一年度未分配利润。

2019 年股利分配方案：

以 2019 年末总股本 6,300 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 4 元现金（含税），合计派发现

金红利人民币 2,520 万元。按以上分配方案进行分配后，留存未分配利润转为下一年度未分配利润。

2018 年股利分配方案：

以 2018 年末总股本 6,300 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 4 元现金（含税），合计派发现金红利人民币 2,520 万元。按以上分配方案进行分配后，留存未分配利润转为下一年度未分配利润。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020 年	33,600,000.00	83,793,083.33	40.10%	0.00	0.00%	33,600,000.00	40.10%
2019 年	25,200,000.00	72,659,986.32	34.68%	0.00	0.00%	25,200,000.00	34.68%
2018 年	25,200,000.00	50,063,254.53	50.34%	0.00	0.00%	25,200,000.00	50.34%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

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

		<p>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>			
	<p>董事、监事、高级管理人员</p>	<p>限售承诺</p> <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</p>	<p>2021 年 04 月 15 日</p>	<p>任职期间</p>	<p>正在履行</p>

			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。			
	丰年君悦、丰年君盛	限售承诺	除上述股东外，公司发行前持股 5%以上股东丰年君悦、丰年君盛承诺：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机构持有的公司股份，也不由公司回购本机构持有的公司股份。	2021 年 04 月 15 日	一年	正在履行
	李文喜、岑红	减持意向承诺	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	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			司股份总数的 1%；在任意连续九十个自然日内，通过大宗交易方式减持的，减持股份的总数累计不超过公司股份总数的 2%。本人保证减持公司股份的行为将严格遵守相关法律、法规、规章的规定，将提前三个交易日予以公告。并且，如本人计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案。		
	丰年君悦、丰年君盛	减持意向承诺	公司机构股东丰年君悦、丰年君盛承诺：对于本合伙企业在本次发行前直接或间接持有的公司股票，本合伙企业将在股票锁定期满后通过在二级市场竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式按照届时的市场价格或大宗交易确定的价格进行减持。本企业将根据商业投资原则，审慎制定锁定期满后两年内的股票减持计划，并根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所届时有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、	2021 年 04 月 15 日	正在履行

			<p>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>		
	本公司	稳定股价的承诺	<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。</p>	2021年04月15日	正在履行
	本公司	回购承诺	<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。</p>	2021年04月15日	正在履行

	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和股份买回承诺	发行人控股股东、实际控制人李文喜、岑红承诺：1、公司首次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行行为。2、若公司在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书等证券发行文件中隐瞒重要事实或者编造重大虚假内容，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。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。	2021年04月15日		正在履行
	本公司	利润分配政策的承诺	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	2021年04月15日		正在履行

			《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>	2021 年 04 月 15 日	正在履行
	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</p>	2021 年 04 月 15 日	正在履行

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

	李文喜、岑红	避免同业竞争的承诺	<p>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似的业务，本人承诺将在该公司的股东大会/股东会或/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>	2021 年 04 月 15 日		正在履行
	李文喜、岑红、丰年君悦、丰年君盛	减少和规范关联交易承诺	<p>(1)本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；</p> <p>(2)本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进</p>	2021 年 04 月 15 日		正在履行

			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。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

适用  不适用

**三、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

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

适用  不适用

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用  不适用

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘玉忠、马东宇

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年
------------------------	-----

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十五、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	日产关联交易	食堂工作餐服	市场定价	15 元/餐	313.47	100.00%	320	否	根据就餐人数	15 元/餐		不适用

	人李文喜胞弟、胞妹		务							据实结算			
湖北浩天博能机电科技有限公司	实际控制人同一控制下的企业	偶发关联交易	设备开发	成本加成	242.69万元	242.69		350	否	银行结算	1000万元		不适用
合计				--	--	556.16	--	670	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

**1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况**

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	地址	面积 (m <sup>2</sup> )	租金	租赁日期
1	陕西智诚大数据服务有限公司	西安智安	西安市曲江新区旺座曲江 9 幢 1 单元 6 层 07、08 房	241.27	首年租金为 14.48 万元, 第 2 年起租金每年递增 5 元/m <sup>2</sup>	2020.04.01-2023.03.31
2	顾月明	博亚精工	上海市湄浦路 219 弄 1 号 202 室	107.76	第 1-2 年租金为 5.76 万元/年, 第 3 年租金为 5.88 万元/年	2018.12.01-2021.11.30
3	刘翠玲	博亚精工	山东省泰安市金域华府 C 座 2802 室	100.00	2.40 万元/年	2020.09.01-2021.08.31
4	熊翠兰	博亚精工	长沙市高新技术开发区火炬城南栋 1005 房	127.12	3.00 万元/年	2020.06.09-2021.06.08
5	长沙乾诚房地产经纪有限公司	博亚精工	长沙市岳麓区奥克斯广场 1 栋 1506 至 1507 室	100.00	4.80 万元/年	2020.08.01-2021.07.31
6	严翠红	荆州鼎瑞	孝感市孝南区丹阳街道天仙北路全洲盛世城 9 栋 301	132.00	3.85 万元/年	2020.06.15-2023.06.15

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

公司报告期不存在担保情况。

## 3、日常经营重大合同

## 4、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 5、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。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

近年来，博亚公司始终积极倡导“企业发展不忘回馈社会”理念，大力弘扬“致富思源、富而思进，义利兼顾、以义为先、扶危济困、共同富裕”的光彩精神，坚持企业发展和履行社会责任有机结合，在发展好企业自身的同时，积极履行社会责任，并将承担社会责任写入章程，公司章程第十一条 公司坚持中国共产党的领导，充分发挥党组织在鼓励、支持和引导非公有制经济发展中的作用。正确处理好政府、股东、员工、客户、合作伙伴等利益相关方之间的关系，并积极主动承担社会责任，成为优秀的社会公民。同时，公司建立了《对外捐赠管理制度》，明确了对外捐赠的原则、对外捐赠的范围、类型和受益人以及对外捐赠的决策程序和规则、对外捐赠的监督管理等，使公司承担社会责任有章可循。

在股东权益保护方面，公司过去的十三年中，有十一年分红，为股东创造了丰厚的回报。公司与客户、供应商、员工等合作良好，口碑较好。在 2020 年 1 月疫情期间，为支持襄阳市抗击新冠肺炎疫情，公司党委书记、董事长兼总经理李文喜主持召开紧急视频会议，决定向襄阳市红十字会捐款 100 万元，动员公

司 70 名党员自愿为抗疫捐款 8796.6 元；公司党委第一时间将《致全市党员的一封信》传达给每一名党员，教育发动党员在疫情防控工作中发挥先锋模范作用，鼓励党员积极到所在社区“双报到”，先后有 22 人参加了社区疫情防控工作，他们在社区宣传疫情防控知识，在防控卡点值班值守，为小区进出人员测量登记体温，帮助社区实施清洁消毒，为社区居民配送生活物资等。2020 年 5 月，公司消费扶贫的方式认购竹山县双台特色农产品 20 万元，为全省“两帮两助”帮扶活动捐款 15 万元，为襄阳市襄州区贫困学生捐资 1.08 万元认购“爱心书包”，购买南漳县巡检镇滞销柑桔 2 万斤。2020 年 12 月，公司被全国工商联表彰为抗击新冠肺炎疫情先进民营企业。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

2015 年以来，公司积极响应国家精准扶贫号召，参与“百企帮百村”精准扶贫行动，采用“企业+合作社+农户”的模式，开展产业扶贫项目，对口帮扶保康县歇马镇金包村困难群众全部脱贫，派出党员扶贫工作队走访 100 多人次，累计投入资金 200 多万元，为金包村困难群众带来 300 多万元的收入。另外公司还参与“精准扶贫·温暖工程”、消费扶贫、“两帮两助”等活动，捐资捐物 400 多万元。董事长个人通过光彩会捐赠近 400 万元，用于扶贫事业。公司先后被表彰为襄阳市精准扶贫行动先进单位、全国万企帮万村先进民营企业。

### （2）年度精准扶贫概要

公司司与村委会联合成立了“土猪养殖合作社”，责任划分到个人。为调动合作社管理人员的工作积极性，制定了《项目管理人员月度绩效考核办法》，与每月生猪出栏肉品毛重量挂钩，项目初期绩效工资由公司发放。由于当地农户经济能力有限，农户饲养的猪仔起初由公司出资统一购买，生猪出栏后，再由公司以高于市场价 10% 的价格集中收购，定向提供到公司职工食堂。为解决肉制品长距离运输问题，公司出资 12 万元购置了一辆冷冻车，每月定期安排专人前往扶贫点收购土猪肉。为增强金包村自身“造血”功能，公司扶贫小组通过走访调研，确定了有意愿养殖种猪的农户，通过技能培训，负责进行仔猪培育，逐步形成自循环养殖链。2020 年 10 月，公司垫付资金 5 万元，建设了标准的猪苗培育场，下一步将逐步统一土猪饲养品类，形成自己的品牌，进行商业化运营，提高土猪养殖产业附加值，增加社员收入。

### （3）后续精准扶贫计划

当前，脱贫攻坚取得全面胜利后，民营企业履行社会责任的工作重点也自然转移到参与乡村振兴，“百企帮百村”升级为“百企兴百村”。公司将一如既往响应党和政府的号召，结合企业发展和帮扶村实际，积极参与乡村振兴战略实施。

我们将继续推进乡村产业发展，把惠农产业项目深入持久开展下去。一是充分发挥党员作用，凝聚发展思想共识。继续组织公司党员深入村民之中，与他们进行面对面地交流沟通，有针对性的做好引导工作，提振他们自力更生、艰苦奋斗的精气神。以市场思维理念为引导，将市场经济模式、价值交换理念传达给

农户，鼓励和引导农户多劳动多付出，依靠自身能力，共建共享产业项目振兴发展的红利。帮助贫困群众开阔视野、更新观念，解开顽固思想枷锁，紧跟时代发展潮流，不断凝聚村民想发展、谋发展、敢发展的思想共识。二是坚持实施市场运作，不断增强“造血”功能。进一步抓好“土猪养殖合作社”运营，建设标准猪苗培育场，培养选定养殖种猪的农户，着力加强技能培训，突出抓好仔猪培育，逐渐形成自循环养殖链；同时，逐步统一土猪饲养品类，形成自己的品牌，进行商业化运营，提高土猪养殖产业附加值，并不断扩大养殖规模，建立起稳定增收的长效机制。三是持续拓展产业项目，助推村民走向富裕。以公司出资兴建的绿色生态产业车间为载体，继续投入人力、物力、财力完善配套设施设备，在进行鲜肉市场推广的基础上，持续加大土法熏制腊肉技术培训和产业化生产准备，尝试将新鲜土猪肉制成干货腊肉，逐步塑造保康金包村土猪肉品牌，形成长期稳健的生猪养殖产业。同时，深挖当地优势资源，结合市场需求寻找新机遇，不断扩大菌类、板栗、核桃等野生农特产品的深加工规模，创立自主的农特产品品牌；改良高山茶叶的采摘、炒制工艺，提升茶叶品牌和效益，形成品牌营销、合作社管理、农民参与的新型商业形式，组织引导农户发展多种经营，构建长期稳健的农产品产业，助推村民走上产业振兴的富裕之路。

### 3、环境保护相关的情况

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

不适用

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

### 十八、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。

### 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用  不适用

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	105	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	105	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李文喜	境内自然人	34.64%	21,826,000	0	21,826,000	0		
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.35%	4,630,112	0	4,630,112	0		
宁波丰年君盛投资合伙企业	境内非国有法人	5.88%	3,703,888	0	3,703,888	0		

(有限合伙)								
铜陵鸿鑫领享投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.76%	3,000,000	0	3,000,000	0		
王朝襄	境内自然人	4.53%	2,852,500	0	2,852,500	0		
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	4.20%	2,647,000	0	2,647,000	0		
岑红	境内自然人	3.81%	2,400,000	0	2,400,000	0		
陈思立	境内自然人	3.57%	2,249,000	0	2,249,000	0		
田瑞红	境内自然人	3.40%	2,145,000	0	2,145,000	0		
中山泓华股权投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.90%	1,200,000	0	1,200,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东李文喜与岑红系公司实际控制人，为夫妻关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名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					
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
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	不适用							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	无							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李文喜	本人	中国	否
岑红	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	1、李文喜 男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师、享受国务院特		

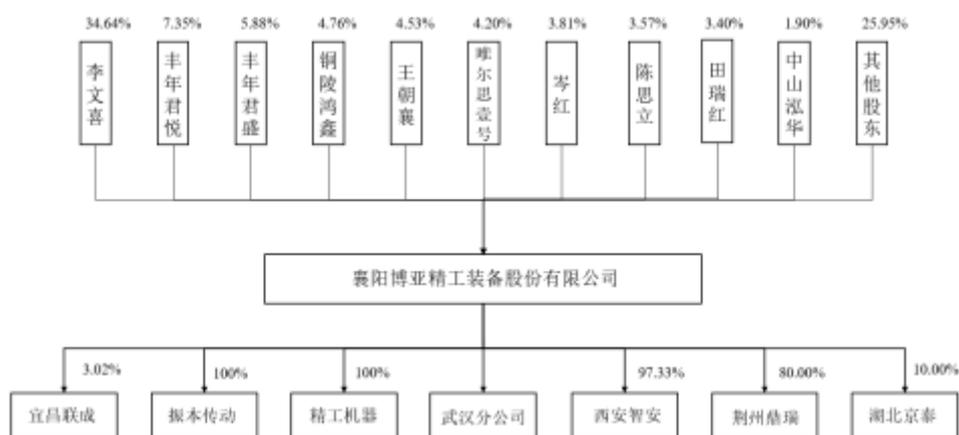
	<p>殊津贴专家。1984 年 8 月至 1999 年 6 月，历任襄轴股份冶金科副主任、工艺处理化室主任、轴承研究所材料室主任、实业总公司经营处处长；1999 年 6 月至 2000 年 10 月，任襄樊市新兴联机械有限公司总经理；2001 年 11 月至今，历任博亚精工总经理、执行董事、董事长，兼任浩天博能执行董事，振本传动执行董事、总经理，精工机器执行董事，西安智安执行董事，襄阳市第十七届人大代表，湖北省光彩促进会四届一次理事会副会长，襄阳市工商业联合会（总商会）兼职副主席，襄阳市湖南商会会长，武汉科技大学硕士研究生兼职导师，武汉科技大学兼职教授，湖北文理学院机械工程专业硕士研究生兼职指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

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	常彬	2016 年 08 月 24 日	43,183.00 万元	实业投资、投资管理、投资咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、

				向社会公众集（融）资等金融
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	常彬	2015 年 10 月 22 日	47,489.4417 万元	实业投资,投资管理,投资咨询。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李文喜	董事长、总经理	现任	男	58	2020年04月01日	2023年03月31日	21,826,000	0	0	0	21,826,000
王朝襄	董事	现任	男	59	2020年04月01日	2023年03月31日	2,852,500	0	0	0	2,852,500
康晓莉	董事、财务总监	现任	女	45	2020年04月01日	2023年03月31日	60,000	0	0	0	60,000
周继红	董事	现任	男	54	2020年04月01日	2023年03月31日	180,000	0	0	0	180,000
熊建洲	董事	现任	男	65	2020年04月01日	2023年03月31日	270,000	0	0	0	270,000
陈玮	董事	现任	男	38	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0
董敏	独立董事	现任	女	64	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0
倪国巨	独立董事	现任	男	67	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0
孙泽厚	独立董事	现任	男	58	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0
陈思立	监事会主席	现任	男	54	2020年04月01日	2023年03月31日	2,249,000	0	0	0	2,249,000
吴华涛	职工监事	现任	男	52	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0
喻加峰	监事	现任	男	64	2020年	2023年	0	0	0	0	0

					04月01日	03月31日					
万涛	董事会秘书、副总经理	现任	男	39	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0
蒋宇峰	副总经理	现任	男	48	2020年04月01日	2023年03月31日	0	0	0	0	0
李鑫	副总经理	现任	男	38	2020年04月01日	2023年03月31日	200,000	0	0	0	200,000
合计	--	--	--	--	--	--	27,637,500	0	0	0	27,637,500

## 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
陈思立	董事	任免	2020年04月01日	任期满离任，改任监事会主席。
易红辉	董事	任期满离任	2020年04月01日	任期满离任。
程斌武	独立董事	任期满离任	2020年04月01日	任期满离任。
杨明山	独立董事	任期满离任	2020年04月01日	任期满离任。
田瑞红	监事会主席	任期满离任	2020年04月01日	任期满离任。
秦楠楠	监事	任期满离任	2020年04月01日	任期满离任。
孙泽厚	独立董事	聘任	2020年04月01日	新聘任
倪国巨	独立董事	聘任	2020年04月01日	新聘任
董敏	独立董事	聘任	2020年04月01日	新聘任
吴华涛	监事	聘任	2020年04月01日	新聘任
周继红	董事、副总经理	聘任	2020年04月01日	新聘任
康晓莉	董事	聘任	2020年04月01日	新聘任

## 三、任职情况

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

### 1、李文喜

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

### 2、王朝襄

男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师。1985 年 7 月至 1999 年 4 月，任襄轴股份工模具公司工艺员；1999 年 5 月至 2000 年 9 月，任襄樊市新兴联机械有限公司技术科科长；2000 年 10 月至今，历任博亚精工监事、技术经理、总经理助理、董事、董事会秘书、副总经理，现任公司董事。

### 3、康晓莉

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

### 4、熊建洲

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

### 5、周继红

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

### 6、陈玮

男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2005 年 9 月至 2007 年 10 月，任上海涅柔斯投资管理有限公司交易员；2007 年 10 月至 2010 年 4 月，任武汉信用风险管理咨询有限公司发展研究主管；2010 年 5 月至 2013 年 1 月，任武汉华工创业投资有限责任公司投资总监；2013 年 1 月至 2016 年 3 月，

任深圳市达晨创业投资有限公司投资总监；2016 年 4 月 2019 年 7 月，任丰年永泰（北京）投资管理有限公司副总裁；2017 年 4 月至今，任博亚精工董事。

#### 7、董敏

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

#### 8、倪国巨

男，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978 年 7 月至 1997 年 12 月，历任武汉大学冶金学院助教、讲师、党总支副书记、党委书记及德育教研室副主任；1997 年 12 月至 2005 年 10 月，任武汉大学下属科技开发公司总经理；2005 年 10 月至 2007 年 1 月，任武汉大学基建处处长；2007 年 1 月至 2009 年 3 月，任武汉大学继续教育学院党委书记；2009 年 3 月至 2014 年 4 月，任武汉大学管理学院党委书记；2018 年 2 月至今，任盛京银行股份有限公司独立董事；2020 年 4 月至今，任博亚精工独立董事。

#### 9、孙泽厚

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

#### 10、陈思立

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

#### 11、吴华涛

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

#### 12、喻加峰

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

### 13、万涛

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

### 14、蒋宇峰

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

### 15、李鑫

男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 7 月至 2006 年 2 月，任襄轴股份技术员；2006 年 3 月至今，历任博亚精工技术员、项目经理、装备技术总监、总经理助理、技术总监、精品事业部总经理，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李文喜	振本传动	执行董事、总经理			否
李文喜	精工机器	执行董事			否

李文喜	西安智安	执行董事			否
李文喜	浩天博能	执行董事			否
李文喜	襄阳市湖南商会	会长			否
喻加峰	深圳中合信资本管理有限公司	任执行董事、 总经理			是
喻加峰	深圳市领享投资管理有限公司	任监事			否
喻加峰	深圳前海九信基金管理有限公司	任董事、总经 理			否
喻加峰	绿网天下（福建）网络科技股份有限公 司	任董事			否
喻加峰	赣商医疗器械有限公司	任董事			否
喻加峰	上海万物互联电力工程有限公司	任董事			否
喻加峰	深圳赣商投资控股集团有限公司	任董事			否
喻加峰	都昌口腔产业有限公司	任董事			否
喻加峰	江西模数科技有限公司	任董事			否
喻加峰	都昌西交口口腔科技有限公司	任董事			否
喻加峰	九江市晨晖农业发展有限公司	任董事			否
喻加峰	深圳市星河环境技术有限公司	监事			否
董敏	中兵火箭股份有限公司	任独立董事			是
倪国巨	盛京银行股份有限公司	任独立董事			是
孙泽厚	武汉天地君创管理咨询有限公司	监事			否
孙泽厚	武汉泽博人力资源咨询服务有限公司	监事			否
万涛	西安智安	监事			否
康晓莉	荆州鼎瑞	董事			否
陈思立	荆州鼎瑞	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司董事、监事、高级管理人员薪酬已由公司第四届董事会第三次会议审议通过，且董事、监事薪酬、津贴已提交公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税 前报酬总额	是否在公司关联 方获取报酬
李文喜	董事长、总经理	男	58	现任	60.51	否

王朝襄	董事	男	59	现任	17.52	否
熊建洲	董事	男	65	现任	15.13	否
康晓莉	董事、财务总监	女	45	现任	99.84	否
周继红	董事、副总经理	男	54	现任	29.21	否
陈玮	董事	男	38	现任	0	否
孙泽厚	独立董事	男	58	现任	7.5	是
董敏	独立董事	女	64	现任	7.5	是
倪国巨	独立董事	男	67	现任	7.5	是
陈思立	监事会主席	男	54	现任	19.47	否
喻加峰	监事	男	64	现任	3.75	是
吴华涛	监事	男	52	现任	18.1	否
蒋宇峰	副总经理	男	48	现任	32.52	否
李鑫	副总经理	男	38	现任	34.34	否
万涛	董事会秘书、副总经理	男	39	现任	18	否
合计	--	--	--	--	370.89	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	386
主要子公司在职员工的数量（人）	316
在职员工的数量合计（人）	702
当期领取薪酬员工总人数（人）	702
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	399
销售人员	32
技术人员	143
财务人员	10
行政人员	118
合计	702
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

本科及以上学历	151
大专	150
高中及以下	401
合计	702

## 2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，与全体员工均签订了劳动合同，公司建立了《薪酬管理办法》，明确了薪酬总构成、薪酬等级、特殊情况薪酬支付规定、薪酬调整、薪酬发放、薪酬保密以及绩效考核等方面的规定。公司为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。同时提供节日和生日礼物、集体旅游、工作餐及班车等各种福利。

## 3、培训计划

公司建立了《培训管理制度》，对年度培训计划的制订、培训的组织实施、培训纪律、培训评估及费用管理等方面做了明确的规定。报告期内，公司按照培训计划，组织开展公司级及部门级培训工作，做好培训记录及考核，多层次、多形式的加强员工的培训工作，包括新员工入职培训、一线员工的操作技能、安全培训、保密培训、中层管理人员外派学习培训、国军标体系培训等。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范的召集、召开股东大会，尽可能为股东参加股东大会创造便利条件，使其充分行使股东权利，不存在损害股东利益的情形。同时，公司的股东大会均由公司董事会召集召开，并聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序等符合相关法律法规，维护股东的合法权益。

#### 2、关于公司与控股股东、实际控制人

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

#### 3、关于董事和董事会

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

#### 4、关于监事和监事会

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

## 5、关于绩效评价与激励约束机制

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

## 6、相关利益者

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

### 1、资产独立

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

### 2、人员独立

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

### 3、财务独立

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

#### 4、机构独立

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

#### 5、业务独立

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	71.94%	2020 年 05 月 26 日		不适用
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	72.94%	2020 年 03 月 31 日		不适用
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	82.17%	2020 年 06 月 22 日		不适用

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
董敏	6	2	4	0	0	否	3
倪国巨	6	2	4	0	0	否	3
孙泽厚	6	2	4	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

①公司 2020 年 4 月 1 日召开了第四届董事会第一次会议，独立董事对董事会聘任公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员发表了独立意见。

②公司 2020 年 6 月 6 日召开了第四届董事会第三次会议，独立董事对《关于对公司报告期关联交易事项进行确认的议案》发表了确认的独立意见。对《关于 2020 年公司董事、监事薪酬方案的议案》及《关于 2020 年公司高级管理人员薪酬方案的议案》发表了独立意见。

③公司 2020 年 7 月 10 日召开了第四届董事会第四次会议，独立董事对公司《关于公司控股子公司与湖北浩天博能机电科技有限公司关联交易的议案》进行了事前确认并发表了独立意见。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会。

公司召开第四届董事会第一次会议审议通过了专门委员会人员。审计委员会成员由三名董事组成，其中两名为独立董事，且至少有一名独立董事为会计专业人士。具体人员构成为：董敏女士、孙泽厚先生、周继红先生，其中独立董事董敏为公司审计委员会召集人。战略委员会成员由四名董事组成，战略委员会具体人员构成为：李文喜先生、王朝襄先生、陈玮先生及倪国巨先生，其中，李文喜先生为召集人。

提名委员会成员由三名董事组成，其中两名为独立董事。具体人员构成为：倪国巨先生、董敏女士、李文喜先生，其中独立董事倪国巨为公司提名委员会召集人。薪酬与考核委员会由三名董事组成，其中独立董事两人，具体人员构成为：孙泽厚先生、倪国巨先生、康晓莉女士，其中，孙泽厚先生为召集人。

报告期内，审计委员会共召开二次会议，提名委员会、薪酬与考核委员会各召开一次会议，符合《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》等文件的规定，专业委员会的工作开展对公司的治理和规范运作起到了有效的监督和管理作用。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了科学、完善的高级管理人员考核体系及薪酬管理制度，公司高级管理人员根据自身职责，从公司的经营战略出发，负责完成董事会下达的经营指标。董事会薪酬与考核委员会根据公司规模、公司业绩、行业薪酬水平等情况，拟定公司高级管理人员的薪酬标准及方案。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2021 年 4 月 28 日在巨潮资讯网刊登的襄阳博亚精工装备股份有限公司《2020 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：重大缺陷是指内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。</p> <p>重要缺陷：重要缺陷是指内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷，但足以引起审计委员会、董事会等负责监督公司财务报告的人员关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。重大缺陷的认定标准：①企业财务报表已经或者很可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见；②企业董事、监事和高级管理人员已经或者涉嫌舞弊，或者企业员工存在串谋舞弊情形并给企业造成重要损失和不利影响；③审计委员会和审计部门对公司未能有效发挥监督职能；④当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷的认定标准：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、</p>	<p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标则认定为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标则认定为重大缺陷；如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。</p>

	完整的目标。一般缺陷的认定标准：是指除上述重大缺陷、重要缺陷外的其他控制缺陷 一般缺陷：一般缺陷是指内部控制中存在的、除重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷。	
定量标准	缺陷类型 指标 重大缺陷 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额≥利润总额的 5% 或对应重要性水平的。 重要缺陷 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额≥利润总额的 5% 的 20%-100%或对应整体重要性水平的 20%-100%的。 一般缺陷 由该缺陷或缺陷组合可能导致的财务报告潜在错报金额<利润总额的 5% 的 20%或对应整体重要性水平的 20%的。	当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致公司直接财产损失大于或等于税前利润总额 3%的缺陷，认定为重大缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于 3%但大于或等于税前利润总额 0.5%的缺陷，认定为重大缺陷；对于可能导致公司直接财产损失小于税前利润总额 0.5%的缺陷，认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，博亚精工按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 28 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见公司于 2021 年 4 月 28 日在巨潮资讯网刊登的襄阳博亚精工装备股份有限公司《2020 年度内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 27 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2021]3275 号
注册会计师姓名	潘玉忠、马东宇

审计报告正文

### 审 计 报 告

中汇会审[2021]3275号

襄阳博亚精工装备股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了襄阳博亚精工装备股份有限公司(以下简称博亚精工)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博亚精工 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<b>1.收入确认</b>	
如财务报表附注五、(三十三)所述,博亚精工 2020 年度营业收入为 36,414.79 万元,收入金额重大且为关键业绩指标,根据财务报表附注三、(二十八)所述的会计政策,可能存在收入确认的相关风险。因此,我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: (1)了解及评价博亚精工与销售及收款相关的内部控制制度设计的有效性,并测试关键控制的有效性; (2)结合合同订单,以及主要产品成本消耗情况等,执行分析性复核程序,判断销售收入和毛利变动的合理性; (3)执行细节测试,抽样检查销售合同、产品运单、客户验收单或签收单等内外部证据; (4)检查收款记录、销售发票、销售回款单,对期末应收账款进行函证或其他替代程序,审计销售收入的真实性; (5)针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试,检查运输、签收或验收时间,以评估销售收入是否在恰当的期间确认; (6)针对出口业务,检查海关报关数据,将公司海外业务收入与海关申报系统数据进行核对。
<b>2.应收账款的减值准备</b>	
如财务报表附注五、(四)所述,2020 年 12 月 31 日,博亚精工应收账款余额为 16,881.82 万元,坏账准备金额为 1,424.69 万元。由于应收账款和坏账准备的账面价值较高,对财务报表影响较为重大,对于按信用风险组合计提坏账准备的应收账款,由于在评估预期信用损失时,涉及管理层的专业判断,因此我们将应收账款的减值准备确定为关键审计事项。	针对应收账款减值准备计提的准确性,我们实施的审计程序主要包括: (1)对博亚精工信用政策及应收账款管理相关内控制度的设计和运行有效性进行评估和测试; (2)分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、确定应收账款信用风险组合的依据等; (3)获取应收账款坏账准备计提表,检查应收账款信用风险的评估以及损失率的计算是否正确; (4)抽样检查客户的经营情况和财务状况,对于已经出现逾期、违约现象的应收账款以及长期挂账款项的检查,评价客户的还款能力是否与分类标准一致; (5)执行应收账款账龄分析程序、函证程序、替代程序及期后回款检查程序等。

#### 四、其他信息

博亚精工管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

博亚精工治理层(以下简称治理层)负责监督博亚精工的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影

响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：潘玉忠 （项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：马东宇

报告日期：2021年4月27日

## 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

2021 年 04 月 27 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	99,104,418.20	74,137,961.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	95,412,755.99	82,002,257.31
应收账款	154,571,393.52	122,293,390.10
应收款项融资	44,801,644.09	23,583,445.70
预付款项	3,850,453.74	5,923,402.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,259,776.17	1,950,007.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	79,759,089.83	88,703,556.45
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	3,627,077.69	2,257,781.40
流动资产合计	482,386,609.23	420,851,801.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

投资性房地产		
固定资产	157,929,851.84	145,721,342.69
在建工程	15,260,873.56	10,201,418.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,559,595.05	48,872,666.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	424,290.50	564,168.50
递延所得税资产	17,625,798.21	17,277,619.79
其他非流动资产	9,086,521.96	9,806,973.60
非流动资产合计	248,886,931.12	232,444,189.92
资产总计	731,273,540.35	653,295,991.69
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	40,100,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,899,498.96	21,612,789.19
应付账款	42,361,403.65	35,016,423.56
预收款项		35,404,881.58
合同负债	11,361,767.59	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,958,652.41	17,890,432.37
应交税费	14,293,884.86	13,439,775.10
其他应付款	1,743,250.69	510,034.71
其中：应付利息		
应付股利	1,001,934.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	33,234,320.28	21,377,617.81
流动负债合计	192,852,778.44	185,351,954.32
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,065,198.04	4,324,565.71
递延收益	26,640,313.85	19,652,264.81
递延所得税负债	4,966,152.07	3,895,600.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,671,663.96	27,872,431.04
负债合计	229,524,442.40	213,224,385.36
所有者权益：		
股本	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	143,897,581.52	143,897,581.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	19,107,166.21	16,400,225.10
盈余公积	32,481,152.52	32,481,152.52
一般风险准备		
未分配利润	240,230,009.83	181,636,926.50
归属于母公司所有者权益合计	498,715,910.08	437,415,885.64
少数股东权益	3,033,187.87	2,655,720.69
所有者权益合计	501,749,097.95	440,071,606.33
负债和所有者权益总计	731,273,540.35	653,295,991.69

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	89,666,113.22	70,817,123.92
交易性金融资产		20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	94,382,755.99	80,683,444.05
应收账款	147,836,932.35	115,182,020.10
应收款项融资	44,751,644.09	19,189,710.70

预付款项	3,291,729.44	5,450,545.51
其他应收款	19,393,591.01	16,869,661.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	72,707,277.05	86,436,914.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,656,822.15	452,202.56
流动资产合计	474,686,865.30	415,081,622.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,977,452.53	33,977,452.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	123,829,274.75	121,791,422.42
在建工程	15,260,873.56	10,201,418.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,307,908.79	44,552,000.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	424,290.50	564,168.50
递延所得税资产	9,574,434.65	9,256,170.95
其他非流动资产	5,338,021.96	4,243,161.60
非流动资产合计	232,712,256.74	224,585,795.59
资产总计	707,399,122.04	639,667,418.32
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,629,160.90	21,612,789.19
应付账款	50,425,802.65	40,947,305.34
预收款项		52,932,720.42
合同负债	30,064,032.67	
应付职工薪酬	13,975,738.30	12,633,318.98
应交税费	12,580,062.13	11,853,341.21
其他应付款	6,683,542.69	343,353.61

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	34,685,614.75	20,128,782.12
流动负债合计	207,043,954.09	200,451,610.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,065,198.04	4,324,565.71
递延收益	26,640,313.85	19,652,264.81
递延所得税负债	3,156,363.96	1,841,736.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,861,875.85	25,818,566.62
负债合计	241,905,829.94	226,270,177.49
所有者权益：		
股本	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	144,094,001.32	144,094,001.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,877,610.41	8,518,950.13
盈余公积	32,213,371.87	32,213,371.87
未分配利润	216,308,308.50	165,570,917.51
所有者权益合计	465,493,292.10	413,397,240.83
负债和所有者权益总计	707,399,122.04	639,667,418.32

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	364,147,928.59	295,621,646.03
其中：营业收入	364,147,928.59	295,621,646.03
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	274,747,913.65	228,602,435.06
其中：营业成本	174,433,893.71	135,514,656.27
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,360,258.15	4,093,868.91
销售费用	19,428,763.97	22,626,708.36
管理费用	40,368,423.14	39,668,664.94
研发费用	34,625,286.02	25,632,640.35
财务费用	1,531,288.66	1,065,896.23
其中：利息费用	1,745,730.56	1,727,687.10
利息收入	433,770.17	326,957.88
加：其他收益	11,648,227.40	19,987,980.81
投资收益（损失以“-”号填 列）	37,474.23	-54,797.30
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-1,598,575.71	-3,404,748.01
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-1,346,914.41	-2,148,187.46
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	-2,640.75	-206,401.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	98,137,585.70	81,193,057.35
加：营业外收入	3,212,348.89	2,472,921.61
减：营业外支出	6,309,301.87	484,295.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,040,632.72	83,181,683.89
减：所得税费用	10,916,317.22	10,723,030.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,124,315.50	72,458,653.76

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	84,124,315.50	72,458,653.76
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	83,793,083.33	72,659,986.32
2.少数股东损益	331,232.17	-201,332.56
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	84,124,315.50	72,458,653.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,793,083.33	72,659,986.32
归属于少数股东的综合收益总额	331,232.17	-201,332.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.33	1.15

(二) 稀释每股收益	1.33	1.15
------------	------	------

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	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	413,888,687.08	347,525,910.13
减：营业成本	251,237,968.50	200,859,695.98
税金及附加	3,136,708.56	2,549,539.48
销售费用	18,008,381.16	21,886,834.58
管理费用	32,545,557.82	31,282,981.42
研发费用	26,377,060.07	17,787,845.73
财务费用	394,500.19	682,808.17
其中：利息费用	1,554,300.00	1,429,458.35
利息收入	1,268,152.78	353,693.71
加：其他收益	8,701,318.16	14,433,009.57
投资收益（损失以“-”号填列）	37,474.23	26,129,503.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,622,012.40	-2,911,357.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-909,392.73	-1,980,421.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,444.86	-161,578.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,356,453.18	107,985,360.48
加：营业外收入	3,040,779.89	2,452,742.63
减：营业外支出	4,269,533.83	425,677.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	87,127,699.24	110,012,425.77

列)		
减：所得税费用	11,190,308.25	11,463,998.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,937,390.99	98,548,427.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,937,390.99	98,548,427.12
（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	75,937,390.99	98,548,427.12
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	2020 年度	2019 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	217,278,088.04	227,196,689.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,271,584.95	4,810,269.54
收到其他与经营活动有关的现金	18,158,278.86	7,882,639.68
经营活动现金流入小计	237,707,951.85	239,889,598.86
购买商品、接受劳务支付的现金	43,905,650.39	37,885,299.96
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	80,188,084.71	70,912,111.04
支付的各项税费	33,581,134.64	24,275,335.56
支付其他与经营活动有关的现金	29,736,642.77	37,675,362.62
经营活动现金流出小计	187,411,512.51	170,748,109.18
经营活动产生的现金流量净额	50,296,439.34	69,141,489.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	1,300,000.00
取得投资收益收到的现金	250,356.16	10,257.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	184,180.83	359,317.50
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	20,434,536.99	1,669,575.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,525,095.57	6,623,253.54
投资支付的现金		20,000,000.00

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	10,525,095.57	26,623,253.54
投资活动产生的现金流量净额	9,909,441.42	-24,953,678.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,853,076.56	27,541,381.44
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	2,600,000.00	
筹资活动现金流出小计	68,453,076.56	76,541,381.44
筹资活动产生的现金流量净额	-28,453,076.56	-16,541,381.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-365.58	907.48
五、现金及现金等价物净增加额	31,752,438.62	27,647,337.21
加：期初现金及现金等价物余额	61,140,575.48	33,493,238.27
六、期末现金及现金等价物余额	92,893,014.10	61,140,575.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	194,735,289.97	222,262,767.83
收到的税费返还	21,751.42	706,492.98
收到其他与经营活动有关的现金	17,131,440.52	5,939,411.49
经营活动现金流入小计	211,888,481.91	228,908,672.30
购买商品、接受劳务支付的现金	57,931,554.69	58,586,701.18
支付给职工以及为职工支付的现金	52,518,395.00	45,675,865.70
支付的各项税费	28,302,998.87	15,553,246.73
支付其他与经营活动有关的现金	26,441,258.25	32,554,591.59
经营活动现金流出小计	165,194,206.81	152,370,405.20

经营活动产生的现金流量净额	46,694,275.10	76,538,267.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	1,332,829.35
取得投资收益收到的现金	250,356.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,188.83	353,332.50
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	43,969,411.48	40,067,616.00
投资活动现金流入小计	64,294,956.47	41,753,777.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,508,592.58	6,200,188.47
投资支付的现金		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	42,632,118.22	47,000,660.00
投资活动现金流出小计	47,140,710.80	73,200,848.47
投资活动产生的现金流量净额	17,154,245.67	-31,447,070.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,661,646.00	26,614,305.85
支付其他与筹资活动有关的现金	2,600,000.00	
筹资活动现金流出小计	68,261,646.00	55,614,305.85
筹资活动产生的现金流量净额	-38,261,646.00	-15,614,305.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-365.58	907.48
五、现金及现金等价物净增加额	25,586,509.19	29,477,798.11
加：期初现金及现金等价物余额	57,868,199.93	28,390,401.82
六、期末现金及现金等价物余额	83,454,709.12	57,868,199.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	63,000,000.00				143,897,581.52			16,400,225.10	32,481,152.52		181,636,926.50		437,415,885.64	2,655,720.69	440,071,606.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	63,000,000.00				143,897,581.52			16,400,225.10	32,481,152.52		181,636,926.50		437,415,885.64	2,655,720.69	440,071,606.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,706,941.11			58,593,083.33		61,300,024.44	377,467.18	61,677,491.62
（一）综合收益总额											83,793,083.33		83,793,083.33	331,232.17	84,124,315.50
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															



(六) 其他															
四、本期期末余额	63,000,000.00				143,897,581.52			19,107,166.21	32,481,152.52		240,230,009.83		498,715,910.08	3,033,187.87	501,749,097.95

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其他												
一、上年期末余额	63,000,000.00				143,897,581.52			14,016,763.08	22,626,309.81		144,031,782.89		387,572,437.30	3,373,367.91	390,945,805.21
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			14,016,763.08	22,626,309.81		144,031,782.89		387,572,437.30	3,373,367.91	390,945,805.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,383,462.02	9,854,842.71		37,605,143.61		49,843,448.34	-717,647.22	49,125,801.12
（一）综合收益总额											72,659,986.32		72,659,986.32	-201,332.56	72,458,653.76
（二）所有者投入和减少资本														-548,639.51	-548,639.51
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														-548,639.51	-548,639.51
(三) 利润分配								9,854,842.71		-35,054,842.71		-25,200,000.00			-25,200,000.00
1. 提取盈余公积								9,854,842.71		-9,854,842.71		-25,200,000.00			
2. 提取一般风险准备										-25,200,000.00		-25,200,000.00			-25,200,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								2,383,462.02				2,383,462.02	32,324.85		2,415,786.87
1. 本期提取								2,820,177.42				2,820,177.42	35,496.11		2,855,673.53
2. 本期使用								436,715.40				436,715.40	3,171.26		439,886.66

(六) 其他														
四、本期期末余额	63,000,000.00			143,897,581.52			16,400,225.10	32,481,152.52		181,636,926.50		437,415,885.64	2,655,720.69	440,071,606.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,000,000.00				144,094,001.32			8,518,950.13	32,213,371.87	165,570,917.51		413,397,240.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000.00				144,094,001.32			8,518,950.13	32,213,371.87	165,570,917.51		413,397,240.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,358,660.28		50,737,390.99		52,096,051.27
（一）综合收益总										75,937,390.99		75,937,390.99

额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-25,200,000.00		-25,200,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,200,000.00		-25,200,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增												

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

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	63,000,000.00				144,094,001.32			7,207,739.21	22,358,529.16	102,077,333.10		338,737,602.79

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			7,207,739.21	22,358,529.16	102,077,333.10		338,737,602.79
三、本期增减变 动金额（减少以“-” 号填列）								1,311,210.92	9,854,842.71	63,493,584.41		74,659,638.04
（一）综合收益 总额										98,548,427.12		98,548,427.12
（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									9,854,842.71	-35,054,842.71		-25,200,000.00
1. 提取盈余公积									9,854,842.71	-9,854,842.71		
2. 对所有者（或 股东）的分配										-25,200,000.00		-25,200,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,311,210.92				1,311,210.92
1. 本期提取								1,536,542.16				1,536,542.16

2. 本期使用								225,331.24				225,331.24
(六) 其他												
四、本期期末余额	63,000,000.00				144,094,001.32			8,518,950.13	32,213,371.87	165,570,917.51		413,397,240.83

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

襄阳博亚精工装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。公司统一社会信用代码：91420600714657151N，注册资本 63,000,000.00 元；企业类型：其他股份有限公司(非上市)；法定代表人：李文喜；公司注册及办公地址：襄阳市高新技术产业开发区天籁大道 3 号。

#### (二) 公司历史沿革

公司前身原襄樊市博亚机械有限公司系 1999 年 11 月由岑远奇、岑红、余节、王朝襄、潘全胜 5 名自然人共同出资设立，注册资本为人民币 50.00 万元，其中货币资金 20.00 万元，实物资产 30.00 万元。经过历次增资及股权转让，截至 2010 年 12 月 31 日股改前，原襄樊市博亚机械有限公司注册资本为人民币 3,500.00 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
李文喜	1,632.20	46.63
王朝襄	253.50	7.24
陈思立	222.00	6.34
岑红	160.00	4.57
田瑞红	149.00	4.26
易红辉	90.00	2.57
秦楠楠	78.00	2.23
余节	72.00	2.06
田冬泳	66.00	1.89
李建伟	54.00	1.54
孙绍增	50.70	1.45
俞汉桥	49.00	1.40
杨建勇	43.20	1.23
杨超	42.00	1.20
胡金敖	40.00	1.14
刘静林	30.00	0.86
易平	24.00	0.69
孙学成	24.00	0.69
张晓喻	24.00	0.69
吴襄陵	22.00	0.63
陈群英	21.60	0.62
陈义	21.00	0.60
刘小平	20.00	0.57
董月菊	20.00	0.57
胡胜敏	20.00	0.57

周继红	20.00	0.57
李济生	20.00	0.57
熊建洲	19.40	0.55
郭建华	15.00	0.43
顾旭东	15.00	0.43
宋学强	14.60	0.42
张立明	14.00	0.40
刘成	12.40	0.35
张益锐	12.00	0.34
何红均	12.00	0.34
张锋	12.00	0.34
徐平	11.00	0.31
苏玉莲	11.00	0.31
边长胜	10.80	0.31
梁安辉	10.00	0.29
马忠超	10.00	0.29
宋伟	10.00	0.29
刘永贵	10.00	0.29
康有祥	7.00	0.20
姜建华	6.60	0.19
张志华	6.00	0.17
胡兴文	6.00	0.17
邓廷权	5.00	0.14
邓杰礼	2.00	0.06
合计	3,500.00	100.00

2011年4月8日，经博亚机械公司2011年第二次股东会决议，同意博亚机械公司按照《公司法》规定整体变更设立股份有限公司。公司名称由襄樊市博亚机械有限公司变更为襄阳博亚精工装备股份有限公司。变更设立的股份有限公司以经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的截至2010年12月31日的净资产120,969,301.32元为基数，按1:0.433994的比例折为面值为1元的人民币普通股5,250.00万股，溢价部分68,469,301.32元计入公司资本公积。变更后自然人股东为49人，其中，李文喜持有46.63%，岑红持有4.57%，其余自然人持有48.80%。以上注册资本情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2011年4月8日出具深鹏所验字（2011）0116号《验资报告》验证。2011年6月14日，公司在湖北省襄阳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为420600000106248，注册资本5,250.00万元人民币，法定代表人为李文喜。

2011年8月10日，经公司股东大会决议，公司新增注册资本1,350.00万元，全部为货币资金出资，变更后注册资本增加至人民币6,600.00万元，增资后公司49名自然人股东持股5,320.00万股，持股比例80.61%，6家法人机构持股1,280万股，持股比例19.39%。其中，李文喜持有38.1561%，岑红持有3.6343%。以上出

资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2011年8月12日出具深鹏所验字（2011）0286号《验资报告》验证。

2013年10月23日，经公司2013年第一次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资2,241.60万元,以9.34元/股回购武汉中部建设投资中心（有限合伙）所持有的240.00万股公司股份；出资747.20万元，以9.34元/股回购襄阳鑫民众投资有限公司所持有的80.00万股公司股份。公司注册资本由6,600.00万元减少至6,280.00万元，公司股份总数变更为6,280.00万股。

2014年10月10日，经公司2014年第三次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资3,015.00万元，以10.05元/股回购天津汇融长河股权投资基金合伙企业（有限合伙）所持有的300.00万股公司股份。公司注册资本由6,280.00万元减少至5,980.00万元，公司股份总数变更为5,980.00万股。

2014年10月25日，经公司2014年第四次临时股东大会决议，公司同意以自有资金出资2,488.32万元，以10.368元/股回购长江成长资本投资有限公司所持有的240.00万股公司股份。公司注册资本由5,980.00万元减少至5,740.00万元，公司股份总数变更为5,740.00万股。

2015年6月，自然人股东签署《股权转让协议》，转让完成后，公司股份总数未发生变化，公司自然人股东由49名增加至60名，持股5,320.00万股，持股比例92.68%，2家法人机构持股420.00万股，持股比例7.32%。

2015年9月25日起公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017年3月24日，经公司2017年第二次临时股东大会决议，公司向宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）和宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票560.00万股，发行价格为10.80元/股。本次定向发行后，公司股份总额增加至6,300.00万股。新发行股份于2017年6月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据公司战略发展的需要,公司于2019年9月25日召开2019年第一次临时股东大会,审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案。2019年12月15日公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]4978号），公司股票自2019年12月19日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020年4月，湖北汇通工贸集团有限公司、湖北中网科技有限公司、方国成将其原持有的全部股份协议转让给唯尔思壹号（咸宁）股权投资合伙企业（有限合伙）。

截至2020年12月31日，本公司主要股权情况：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
李文喜	2,182.60	34.64
宁波梅山保税港区丰年君悦投资合伙企业（有限合伙）	463.01	7.35
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	370.39	5.88
铜陵鸿鑫领享投资合伙企业（有限合伙）	300.00	4.76

王朝襄	285.25	4.53
唯尔思壹号（咸宁）股权投资合伙企业（有限合伙）	264.70	4.20
岑红	240.00	3.81
陈思立	224.90	3.57
田瑞红	214.50	3.40
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	120.00	1.90
易红辉	118.00	1.87
秦楠楠	105.00	1.67
韩沁	90.00	1.43
余节	84.50	1.34
杨建勇	64.80	1.03
周雪钦	60.20	0.96
胡金敖	60.00	0.95
俞汉桥	59.60	0.95
其他零星股东	992.55	15.76
合计	6,300.00	100.00

### （三）合并范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共4家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变更。

### （四）本财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于2021年4月27日经公司第四届董事会第七次会议审议批准对外报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)/(十二)、附注三(十八)、附注三(二十一)和附注三(二十八)等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### ①同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## ②非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是

不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ③企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### ①合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### ②合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在

该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### ③购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十七)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

### ⑤分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十七)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### ①外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### ②外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1.金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2)金融资产的分类和后续计量

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

##### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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

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

#### 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

#### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

#### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终

止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

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

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(十)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

#### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 2.金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

### 3.金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4.金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

### 5.金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

本公司按照本附注三(十)5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据

划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 12、应收账款

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 13、应收款项融资

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。

## 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

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 15、存货

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 17、合同成本

### 1.合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

### 2.与合同成本有关的资产的摊销

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

### 3.与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他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；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 19、债权投资

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉

及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

### 1.共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

### 2.长期股权投资的投资成本的确定

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

之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金

融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

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

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

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

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2.借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

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

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

和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2.无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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

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

## 3.内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分

研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4.股份支付的会计处理

#### (1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

#### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5.涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

#### 1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生

的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 关键零部件销售

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

### (2) 板带成形加工精密装备销售

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

### (3) 特种装备配套零部件销售

产品经驻厂监管代表验收合格，于交付产品并取得签收单时确认收入。

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1.政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2.政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3.政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币

性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1.递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期

间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最

低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。		[注 1]

[注 1]原收入准则下, 公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: (1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; (2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; (3)收入的金额能够可靠地计量; (4)相关的经济利益很可能流入企业; (5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下, 公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时, 公司属于在某一段时间内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化, 仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	74,137,961.18	74,137,961.18	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据	82,002,257.31	85,911,065.87	0.00
应收账款	122,293,390.10	122,293,390.10	0.00
应收款项融资	23,583,445.70	23,583,445.70	0.00
预付款项	5,923,402.38	5,923,402.38	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,950,007.25	1,950,007.25	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	88,703,556.45	88,703,556.45	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,257,781.40	2,257,781.40	0.00
流动资产合计	420,851,801.77	420,851,801.77	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	145,721,342.69	145,721,342.69	0.00
在建工程	10,201,418.70	10,201,418.70	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	48,872,666.64	48,872,666.64	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	564,168.50	564,168.50	0.00
递延所得税资产	17,277,619.79	17,277,619.79	0.00
其他非流动资产	9,806,973.60	9,806,973.60	0.00
非流动资产合计	232,444,189.92	232,444,189.92	0.00
资产总计	653,295,991.69	653,295,991.69	0.00
流动负债：			
短期借款	40,100,000.00	40,100,000.00	0.00
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	21,612,789.19	21,612,789.19	0.00
应付账款	35,016,423.56	35,016,423.56	0.00
预收款项	35,404,881.58		-35,404,881.58
合同负债		35,404,881.58	35,404,881.58
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	17,890,432.37	17,890,432.37	0.00
应交税费	13,439,775.10	13,439,775.10	0.00
其他应付款	510,034.71	510,034.71	0.00
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			
其他流动负债	21,377,617.81	21,377,617.81	0.00
流动负债合计	185,351,954.32	185,351,954.32	0.00
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			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	4,324,565.71	4,324,565.71	0.00
递延收益	19,652,264.81	19,652,264.81	0.00
递延所得税负债	3,895,600.52	3,895,600.52	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,872,431.04	27,872,431.04	0.00
负债合计	213,224,385.36	213,224,385.36	0.00
所有者权益：			
股本	63,000,000.00	63,000,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	143,897,581.52	143,897,581.52	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	16,400,225.10	16,400,225.10	0.00
盈余公积	32,481,152.52	32,481,152.52	0.00
一般风险准备			
未分配利润	181,636,926.50	181,636,926.50	0.00
归属于母公司所有者权益合计	437,415,885.64	437,415,885.64	
少数股东权益	2,655,720.69	2,655,720.69	0.00
所有者权益合计	440,071,606.33	440,071,606.33	0.00
负债和所有者权益总计	653,295,991.69	653,295,991.69	0.00

## 调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	70,817,123.92	70,817,123.92	0.00
交易性金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据	80,683,444.05	80,683,444.05	0.00
应收账款	115,182,020.10	115,182,020.10	0.00
应收款项融资	19,189,710.70	19,189,710.70	0.00
预付款项	5,450,545.51	5,450,545.51	0.00
其他应收款	16,869,661.23	16,869,661.23	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	86,436,914.66	86,436,914.66	0.00
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	452,202.56	452,202.56	0.00
流动资产合计	415,081,622.73	415,081,622.73	0.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	33,977,452.53	33,977,452.53	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	121,791,422.42	121,791,422.42	0.00
在建工程	10,201,418.70	10,201,418.70	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	44,552,000.89	44,552,000.89	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	564,168.50	564,168.50	0.00
递延所得税资产	9,256,170.95	9,256,170.95	0.00
其他非流动资产	4,243,161.60	4,243,161.60	0.00
非流动资产合计	224,585,795.59	224,585,795.59	0.00
资产总计	639,667,418.32	639,667,418.32	0.00
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21,612,789.19	21,612,789.19	0.00
应付账款	40,947,305.34	40,947,305.34	0.00
预收款项	52,932,720.42	0.00	-52,932,720.42
合同负债		52,932,720.42	52,932,720.42
应付职工薪酬	12,633,318.98	12,633,318.98	0.00
应交税费	11,853,341.21	11,853,341.21	0.00
其他应付款	343,353.61	343,353.61	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	20,128,782.12	20,128,782.12	0.00
流动负债合计	200,451,610.87	200,451,610.87	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,324,565.71	4,324,565.71	0.00
递延收益	19,652,264.81	19,652,264.81	0.00
递延所得税负债	1,841,736.10	1,841,736.10	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,818,566.62	25,818,566.62	0.00
负债合计	226,270,177.49	226,270,177.49	0.00
所有者权益：			
股本	63,000,000.00	63,000,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,094,001.32	144,094,001.32	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	8,518,950.13	8,518,950.13	0.00
盈余公积	32,213,371.87	32,213,371.87	0.00
未分配利润	165,570,917.51	165,570,917.51	0.00
所有者权益合计	413,397,240.83	413,397,240.83	0.00
负债和所有者权益总计	639,667,418.32	639,667,418.32	0.00

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
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%、25%
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1.5%

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
襄阳博亚精工装备股份有限公司	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	25%
西安智安博科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

本公司于 2020 年 12 月被再次认定为高新技术企业，证书编号：GR202042004725。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司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于 2018 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为：GR201842000664、GR201842000462，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有残疾人职工，根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

### (2) 增值税

#### 1) 特种装备配套零部件免抵税收优惠

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

#### 2) 福利企业即征即退增值税税收优惠

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

征即退增值税。

### (3) 房产税及土地使用税

根据2018年11月21日湖北省经济和信息化厅发布的《中共湖北省委 湖北省人民政府 关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》（鄂发[2018]33号），2019年1月1日至2020年12月31日，报省政府批准后，对制造业企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的80%调整执行，制造业高新技术企业城镇土地使用税按调整后税额标准的50%执行，最低不低于法定税额标准，本公司及地处湖北的子公司可享受上述优惠政策。

根据2020年4月16日国家税务总局襄阳市税务局发布的《国家税务总局襄阳市税务局关于新冠肺炎疫情期间房产税、城镇土地使用税困难减免有关事项的公告》（国家税务总局襄阳市税务局公告2020年第1号），因疫情影响停产停业的纳税人，可申请减免2020年第一季度自用的房产税和城镇土地使用税，本公司及地处襄阳的子公司可享受上述优惠政策。

根据2020年4月3日国家税务总局荆州市税务局发布的《国家税务总局荆州市税务局关于房产税和城镇土地使用税困难性减免的实施意见》，因疫情导致重大损失，正常生产经营活动受到重大影响，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的制造业企业可申请减免2020年1-12月自用土地的城镇土地使用税，本公司位于荆州的控股子公司享受上述优惠政策。

## 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	119,641.83	69,961.74
银行存款	92,773,372.27	61,976,311.50
其他货币资金	6,211,404.10	12,091,687.94
合计	99,104,418.20	74,137,961.18
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,211,404.10	

其他说明

无

### 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		20,000,000.00
其中：		
其他		20,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	
其中：		
合计	0.00	20,000,000.00

其他说明：

注：上期末结余的交易行金融资产中的其他项目为购买的理财产品。

### 3、衍生金融资产

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	50,846,857.31	46,283,885.42
商业承兑票据	44,565,898.68	39,627,180.45
合计	95,412,755.99	85,911,065.87

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	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%		0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	97,871,893.00	100.00%	2,459,137.01	2.51%	95,412,755.99	85,911,065.87	100.00%	3,908,808.56	4.55%	82,002,257.31
其中：										
合计	97,871,893.00	100.00%	2,459,137.01	2.51%	95,412,755.99	85,911,065.87	100.00%	3,908,808.56	4.55%	82,002,257.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				

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	50,846,857.31		
商业承兑汇票	47,025,035.69	2,459,137.01	5.23%
合计	97,871,893.00	2,459,137.01	--

确定该组合依据的说明:

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,908,808.56	-1,449,671.55				2,459,137.01
合计	3,908,808.56	-1,449,671.55				2,459,137.01

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	5,630,891.90
合计	5,630,891.90

### (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		32,864,882.52
合计		32,864,882.52

## 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	168,818,246.40	100.00%	14,246,852.88	8.44%	154,571,393.52	140,176,964.25	100.00%	17,883,574.15	12.76%	122,293,390.10
其中：										
合计	168,818,246.40	100.00%	14,246,852.88	8.44%	154,571,393.52	140,176,964.25		17,883,574.15		122,293,390.10

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	168,818,246.40	14,246,852.88	8.44%
合计	168,818,246.40	14,246,852.88	--

确定该组合依据的说明：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	146,451,581.39
1 至 2 年	13,404,996.83
2 至 3 年	3,842,215.49
3 年以上	5,119,452.69
3 至 4 年	1,191,759.30
4 至 5 年	462,317.80
5 年以上	3,465,375.59
合计	168,818,246.40

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,883,574.15	3,067,949.26		6,704,670.53		14,246,852.88
合计	17,883,574.15	3,067,949.26		6,704,670.53		14,246,852.88

## (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	6,704,670.53

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
湖北江重机械制造有限公司	货款	5,708,800.00	注	否	
合计	--	5,708,800.00	--	--	--

应收账款核销说明：

注：该款项挂账时间已近10年，该公司自2015年起多次被列入经营异常名录，涉诉事项众多且被最高人民法院列为失信被执行人，款项回收的可能性较低。

## (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
单位 14	32,511,288.40	19.26%	1,625,564.42
单位 1	18,378,541.96	10.89%	918,927.10
单位 5	12,327,083.02	7.30%	616,354.15
单位 8	9,027,251.18	5.35%	451,362.56
单位 12	7,578,576.00	4.49%	378,928.80
合计	79,822,740.56	47.29%	

## (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	44,801,644.09	23,583,445.70
合计	44,801,644.09	23,583,445.70

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

报告期末，本公司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。

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	2,959,570.57	76.86%	5,856,300.49	98.87%
1 至 2 年	863,781.28	22.44%	27,387.50	0.46%
2 至 3 年	7,387.50	22.44%	34,782.00	0.59%
3 年以上	19,714.39	0.51%	4,932.39	0.08%
合计	3,850,453.74	--	5,923,402.38	--

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：

单位名称	金 额	未及时结算的原因
衡阳中钢衡重设备有限公司	654,000.00	业务未完结

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占期末 余额比例(%)	未结算原因
衡阳中钢衡重设备有限公司	654,000.00	1-2 年	16.99	业务未完结
易安基自动化设备（北京）有限公司	551,420.00	1 年以内	14.32	业务未完结
湖北明盛工贸有限公司	527,373.76	1 年以内	13.70	业务未完结
海南爱瑞升特殊钢有限公司	384,198.23	1 年以内	9.98	业务未完结
沈阳久轩科技有限公司	290,000.00	1 年以内	7.53	业务未完结
小计	2,406,991.99		62.52	

其他说明：

报告期期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,259,776.17	1,950,007.25
合计	1,259,776.17	1,950,007.25

## (1) 应收利息

## 1) 坏账准备计提情况

适用  不适用

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	131,040.33		504,072.00	635,112.33
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-19,702.00			-19,702.00
2020 年 12 月 31 日余额	111,338.33		504,072.00	615,410.33

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) 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	175,788.75	403,580.39
保证金、押金	758,902.55	722,311.52
往来款	504,072.00	551,543.00
其他	436,423.20	907,684.67
合计	1,875,186.50	2,585,119.58

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	131,040.33		504,072.00	635,112.33
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-19,702.00			-19,702.00
2020 年 12 月 31 日余额	111,338.33		504,072.00	615,410.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,123,213.65
1 至 2 年	209,413.10
2 至 3 年	203,687.75
3 年以上	338,872.00
3 至 4 年	8,100.00
5 年以上	330,772.00
合计	1,875,186.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	504,072.00					504,072.00
按组合计提坏账准备	131,040.33	-19,702.00				111,338.33
合计	635,112.33	-19,702.00				615,410.33

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
广西机电设备招标有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	21.33%	20,000.00
湖北新鑫压力容器制造有限公司	往来款	300,672.00	5 年以上	16.03%	300,672.00
青岛黄河铸造机械销售有限公司	往来款	203,400.00	2-3 年	10.85%	203,400.00
山东钢铁集团日照有限公司	保证金	222,000.00	2 年以内	11.84%	13,600.00
上海宝华国际招标有限公司	保证金	125,850.46	2 年以内	6.71%	7,313.18
合计	--	1,251,922.46	--	66.76%	544,985.18

6) 涉及政府补助的应收款项

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	17,796,666.90	1,155,265.48	16,641,401.42	18,999,186.41	784,763.09	18,214,423.32
在产品	11,011,198.77		11,011,198.77	17,104,613.90		17,104,613.90
库存商品	28,857,520.08	1,055,266.39	27,802,253.69	21,910,755.97	2,346,919.55	19,563,836.42
周转材料	1,350,468.92		1,350,468.92	1,014,769.52		1,014,769.52
发出商品	16,875,020.73		16,875,020.73	29,184,875.45		29,184,875.45
自制半成品	6,078,746.30		6,078,746.30	3,621,037.84		3,621,037.84
合计	81,969,621.70	2,210,531.87	79,759,089.83	91,835,239.09	3,131,682.64	88,703,556.45

(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	784,763.09	535,117.10		164,614.71		1,155,265.48
库存商品	2,346,919.55	811,797.31		2,103,450.47		1,055,266.39
合计	3,131,682.64	1,346,914.41		2,268,065.18		2,210,531.87

(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

(1)合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2)合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票发行承销费用	2,594,339.59	
预缴企业所得税	295,374.23	1,676,015.15
留抵增值税	737,363.87	581,766.25
合计	3,627,077.69	2,257,781.40

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(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

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	157,929,851.84	145,721,342.69
合计	157,929,851.84	145,721,342.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值：		
1.期初余额	276,208,957.71	
2.本期增加金额		
(1) 购置	24,874,096.47	
(2) 在建工程转入	5,430,600.07	
(3) 企业合并增加	0.00	

3.本期减少金额		
(1) 处置或报废	2,495,804.56	
4.期末余额	304,017,849.69	
二、累计折旧		
1.期初余额	129,036,348.15	
2.本期增加金额	17,820,946.54	
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废	2,220,563.71	
4.期末余额	144,636,730.98	
三、减值准备		
1.期初余额	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	1,451,266.87	
四、账面价值		
1.期末账面价值	157,929,851.84	
2.期初账面价值	145,721,342.69	

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

## 其他说明

本公司4处自建仓储用房，1处行政后勤用房、1处办公用房、1处生产辅助用房等尚未办妥权证，截至报告期末，前述房屋建筑物的账面价值合计为813.86万元，占公司全部房屋建筑物账面价值的比例为8.20%。

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,260,873.56	10,201,418.70
合计	15,260,873.56	10,201,418.70

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳工业园 A 区 1#厂房	14,190,049.61		14,190,049.61	8,944,313.52		8,944,313.52
深圳工业园 B 区 4#仓库				1,247,334.90		1,247,334.90
零星工程	1,070,823.95		1,070,823.95	9,770.28		9,770.28
合计	15,260,873.56		15,260,873.56	10,201,418.70		10,201,418.70

## (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 A 区 1#厂房	16,000,000.00	8,944,313.52	5,245,736.09			14,190,049.61	88.69%	95%				募股资金
深圳工业园 B 区 4#仓库	6,500,000.00	1,247,334.90	4,183,265.17	5,430,600.07			83.55%	100%				募股资金
												其他
合计	22,500,000.00	10,191,648.42	9,429,001.26	5,430,600.07		14,190,049.61	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

报告期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

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			2,861,281.48	60,659,934.72
2.本期增加金额					
(1) 购置				1,254,745.02	1,254,745.02
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					61,914,679.74
二、累计摊销					
1.期初余额	9,960,270.66			1,826,997.42	11,787,268.08

2.本期增加金额					
(1) 计提	1,132,699.17			435,117.44	1,567,816.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
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	46,705,683.41			1,853,911.64	48,559,595.05
2.期初账面价值	47,838,382.58			1,034,284.06	48,872,666.64

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

其他说明：

截至2020年12月31日无未办妥权证的无形资产。

## 27、开发支出

## 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		

荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	3,785,141.87					3,785,141.87
合计						

## (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		
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	3,785,141.87					3,785,141.87
合计						

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
2#厂房3楼改造	564,168.50		139,878.00		424,290.50
合计	564,168.50		139,878.00		424,290.50

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	307,476.21	1,451,266.87	307,476.21
内部交易未实现利润	4,480,762.05	672,114.31	8,074,962.28	1,211,244.35
可抵扣亏损	37,791,317.86	5,927,675.39	35,168,757.36	5,502,595.19
坏账准备	17,309,193.32	2,674,028.77	22,414,124.26	3,441,974.60

应付职工薪酬	19,713,979.76	2,957,096.96	17,890,432.37	2,748,052.47
存货跌价准备	2,210,531.87	331,579.78	3,131,682.64	469,752.39
预计负债	5,065,198.04	759,779.71	4,324,565.71	648,684.86
递延收益	26,640,313.85	3,996,047.08	19,652,264.81	2,947,839.72
合计	114,662,563.62	17,625,798.21	112,108,056.30	17,277,619.79

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,599,035.83	649,758.96	2,629,000.20	657,250.05
新购置设备器具等产生的税会差异	28,775,954.12	4,316,393.11	21,397,021.16	3,238,350.47
合计	31,374,989.95	4,966,152.07	24,026,021.36	3,895,600.52

## (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		17,625,798.21		17,277,619.79
递延所得税负债		4,966,152.07		3,895,600.52

## (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	12,120.57	13,370.78
可抵扣亏损	9,750,045.48	5,367,710.06
合计	9,762,166.05	5,381,080.84

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,390,362.31	1,390,362.31	
2023	2,241,023.48	2,241,023.48	
2024	1,736,324.27	1,736,324.27	
2025	4,382,335.42		
合计	9,750,045.48	5,367,710.06	--

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	9,086,521.96		9,086,521.96	9,806,973.60		9,806,973.60
合计	9,086,521.96		9,086,521.96	9,806,973.60		9,806,973.60

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	40,000,000.00	40,000,000.00
承兑汇票贴现		100,000.00
合计	40,000,000.00	40,100,000.00

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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

**33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	26,899,498.96	21,612,789.19
合计	26,899,498.96	21,612,789.19

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
一年以内	37,936,983.72	32,415,243.80
一年以上	4,424,419.93	2,601,179.76
合计	42,361,403.65	35,016,423.56

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,361,767.59	35,404,881.58
合计	11,361,767.59	35,404,881.58

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

### 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	17,875,068.37	87,709,317.28	82,625,733.24	22,958,652.41
二、离职后福利-设定提存计划	15,364.00	357,887.91	373,251.91	
合计	17,890,432.37	88,067,205.19	82,998,985.15	22,958,652.41

## (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	13,719,355.56	74,049,194.89	70,853,857.38	16,914,693.07
2、职工福利费		7,176,319.03	7,176,319.03	
3、社会保险费	10,401.60	2,356,081.22	2,353,707.82	12,775.00
其中：医疗保险费	9,512.00	2,342,614.47	2,339,351.47	12,775.00
工伤保险费	414.00	12,999.30	13,413.30	
生育保险费	475.60	467.45	943.05	
4、住房公积金	117,461.00	1,567,038.00	1,559,702.00	124,797.00
5、工会经费和职工教育经费	4,027,850.21	2,560,684.14	682,147.01	5,906,387.34
合计	17,875,068.37	87,709,317.28	82,625,733.24	22,958,652.41

## (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	14,720.00	343,142.33	357,862.33	
2、失业保险费	644.00	14,745.58	15,389.58	
合计	15,364.00	357,887.91	373,251.91	

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	4,051,433.02	2,741,198.95
企业所得税	6,225,773.16	7,529,206.85
个人所得税	2,920,141.00	2,113,879.91
城市维护建设税	299,597.30	191,301.65
教育费附加	128,398.84	81,986.42
地方教育附加	64,199.42	40,993.21
房产税	362,515.20	471,733.90
土地使用税	229,971.75	264,748.71
印花税	11,787.55	4,725.50
其他	67.62	0.00
合计	14,293,884.86	13,439,775.10

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,001,934.00	
其他应付款	741,316.69	510,034.71
合计	1,743,250.69	510,034.71

**(1) 应付利息****(2) 应付股利**

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来款项等	741,316.69	510,034.71
合计	741,316.69	510,034.71

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

其他说明

报告期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

**42、持有待售负债****43、一年内到期的非流动负债****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	32,864,882.52	21,377,617.81
预收货款税额	369,437.76	

合计	33,234,320.28	21,377,617.81
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

##### (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）

##### (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

#### 47、租赁负债

#### 48、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

##### (2) 专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

##### (2) 设定受益计划变动情况

#### 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	5,065,198.04	4,324,565.71	见说明
合计	5,065,198.04	4,324,565.71	--

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	19,652,264.81	8,250,000.00	1,261,950.96	26,640,313.85	
合计	19,652,264.81	8,250,000.00	1,261,950.96	26,640,313.85	--

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
薄板生产设备改造项目	324,107.14			324,107.14				与资产相关
深圳工业园用地政府奖励款	17,021,863.49			400,623.15			16,621,240.34	与资产相关
高新区土地奖励资金	2,306,294.18			59,218.58			2,247,075.60	与资产相关
精密装备及关键零部件生产建设项目		7,000,000.00		291,666.65			6,708,333.35	与资产相关
2020 年度省重点研发项目		1,000,000.00		142,857.16			857,142.84	与收益相关
2020 年襄阳市科技研究与开发项目		250,000.00		43,478.28			206,521.72	与收益相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

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

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

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	143,897,581.52			143,897,581.52
合计	143,897,581.52			143,897,581.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 56、库存股

#### 57、其他综合收益

#### 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	16,400,225.10	3,148,497.99	441,556.88	19,107,166.21
合计	16,400,225.10	3,148,497.99	441,556.88	19,107,166.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期专项储备的增加是根据规定按比例计提，报告期内的减少是按规定使用专项储备。

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,481,152.52			32,481,152.52
合计	32,481,152.52			32,481,152.52

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	181,636,926.50	144,031,782.89
调整后期初未分配利润	181,636,926.50	144,031,782.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,793,083.33	72,659,986.32

减：提取法定盈余公积		9,854,842.71
应付普通股股利	25,200,000.00	25,200,000.00
期末未分配利润	240,230,009.83	181,636,926.50

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,828,593.83	173,887,737.85	292,342,373.04	134,300,940.60
其他业务	3,319,334.76	546,155.86	3,279,272.99	1,213,715.67
合计	364,147,928.59	174,433,893.71	295,621,646.03	135,514,656.27

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
特种装备配套零部件	160,580,870.15		160,580,870.15
板带成形加工精密装备	103,254,788.99		103,254,788.99
关键零部件	96,992,934.69		96,992,934.69
其他	3,319,334.76		3,319,334.76
合 计	364,147,928.59		364,147,928.59
其中：			
在某一时点履约	363,570,428.59		363,570,428.59
在某一时段内履约	577,500.00		577,500.00
合计	364,147,928.59		364,147,928.59
其中：			
其中：			

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	1,419,892.46	890,644.75
教育费附加	608,480.85	381,704.91
房产税	1,139,917.10	1,508,196.11
土地使用税	682,959.86	954,663.96
车船使用税	28,641.36	29,785.25
印花税	176,058.50	138,021.50
地方教育费附加	304,240.40	190,852.43
其他	67.62	
合计	4,360,258.15	4,093,868.91

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	10,097,260.09	9,144,804.92
业务招待费	2,529,321.06	2,501,303.42
售后服务费	3,005,415.04	3,240,288.73
运输费		2,720,066.94
差旅费	1,266,535.42	2,304,257.93
车辆费用	547,531.63	899,111.13
折旧和摊销	414,383.29	424,004.82
广告宣传费	340,254.72	412,672.35
办公费	207,911.39	156,202.86
其他	1,020,151.33	823,995.26
合计	19,428,763.97	22,626,708.36

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,452,058.93	19,119,849.84
折旧和摊销	5,975,898.09	5,858,520.72
修理费	2,853,683.49	2,701,372.48
中介服务费	2,062,424.47	2,674,889.04
业务招待费	2,670,865.00	2,342,125.82
办公费	2,067,561.59	2,203,086.60
差旅费	1,092,784.81	1,272,223.40
业务宣传费	780,923.13	922,277.86
物业管理费	889,225.50	855,344.37
租赁费	543,089.86	402,415.73
绿化费	471,977.00	173,408.88
其他	1,507,931.27	1,143,150.20
合计	40,368,423.14	39,668,664.94

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	19,060,154.84	16,711,654.73
材料费	12,295,750.56	5,216,159.72
差旅费	972,063.38	1,238,003.50
燃料动力费	481,908.14	913,469.72
折旧与摊销	979,939.64	750,468.43
知识产权费及设计费	150,918.51	275,825.25
车辆费用	132,795.53	160,931.44
其他	551,755.42	366,127.56
合计	34,625,286.02	25,632,640.35

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,745,730.56	1,727,687.10
减：利息收入	433,770.17	326,957.88
汇兑损益	-6,207.76	-589,102.53
其他	225,536.03	254,269.54

合计	1,531,288.66	1,065,896.23
----	--------------	--------------

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
政府补助	11,648,145.69	19,987,980.81
个税手续费返还	81.71	
合计	11,648,227.40	19,987,980.81

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-65,054.83
理财产品产生的投资收益	250,356.16	10,257.53
债务重组产生的投资收益	-212,881.93	
合计	37,474.23	-54,797.30

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,598,575.71	-3,404,748.01
合计	-1,598,575.71	-3,404,748.01

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	-1,346,914.41	-2,148,187.46
合计	-1,346,914.41	-2,148,187.46

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的收益		
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-2,640.75	-206,401.66
其中：固定资产	-2,640.75	-206,401.66
无形资产		

## 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	3,000,000.00	2,000,000.00	
罚没及违约金收入	176,569.00	263,152.55	
其他	35,779.89	209,769.06	
合计	3,212,348.89	2,472,921.61	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,386,800.00	224,352.80	
非正常停工损失	4,812,194.64		
罚款支出		38,424.54	
其他	110,307.23	221,517.73	
合计	6,309,301.87	484,295.07	

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,193,944.09	11,461,565.05
递延所得税费用	722,373.13	-738,534.92
合计	10,916,317.22	10,723,030.13

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	95,040,632.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-738,534.92
子公司适用不同税率的影响	-119,240.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	887,399.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-685,905.10
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	978,413.49
所得税费用	10,916,317.22

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	14,509,143.84	3,638,317.21
保证金、押金、备用金等	2,309,585.38	3,880,636.37
利息收入	433,770.17	326,957.88
其他	905,779.47	36,728.22
合计	18,158,278.86	7,882,639.68

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
付现的管理费用、销售费用等	23,704,359.88	30,326,187.63
保证金、备用金、押金	4,645,482.89	6,125,630.67
其他	1,386,800.00	1,223,544.32
合计	29,736,642.77	37,675,362.62

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

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券发行相关费用	2,600,000.00	
合计	2,600,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	84,124,315.50	72,458,653.76
加：资产减值准备	2,945,490.12	5,552,935.47
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	17,820,946.54	17,035,339.03
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,567,816.61	1,581,064.11
长期待摊费用摊销	139,878.00	128,221.50
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-2,640.75	206,401.66
固定资产报废损失（收益以“—” 号填列）		4,209.11
公允价值变动损失（收益以“—” 号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,745,730.56	1,727,687.10
投资损失（收益以“—”号填列）	-37,474.23	54,797.30
递延所得税资产减少（增加以 “—”号填列）	-348,178.42	-2,553,324.17
递延所得税负债增加（减少以 “—”号填列）	1,070,551.55	1,814,789.25
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,865,617.39	-26,728,626.47
经营性应收项目的减少（增加以 “—”号填列）	-89,432,863.47	-42,074,461.48

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	20,837,249.94	40,361,466.46
其他		-427,662.95
经营活动产生的现金流量净额	50,296,439.34	69,141,489.68
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	92,893,014.10	61,140,575.48
减：现金的期初余额	61,140,575.48	33,493,238.27
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	31,752,438.62	27,647,337.21

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (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	92,893,014.10	61,140,575.48
其中：库存现金	31,752,438.62	69,961.74
可随时用于支付的银行存款	92,773,372.27	61,070,613.74
三、期末现金及现金等价物余额	92,893,014.10	61,140,575.48

其他说明：

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

上期现金流量表中现金期末数为 61,140,575.48 元，上期末资产负债表中货币资金期末数为 74,137,961.18 元，差额 12,997,385.70 元，系现金流量表现金期末数扣除了不属于现金及现金等价物的票据保证金 11,861,987.94 元、保函保证金 227,700.00 元、其他保证金 2,500.00 元和因诉讼处于冻结状态的银行存款 905,697.76 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

(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

### (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

#### (2) 合并成本及商誉

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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**

**(2) 合并成本**

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
襄阳博亚精工机器有限公司	襄阳市	襄阳市	机械设备制造及销售	100.00%		设立
襄阳振本传动设备有限公司	襄阳市	襄阳市	机械设备制造及销售	100.00%		同一控制下企业合并
西安智安博科技有限公司	西安市	西安市	机械设备制造及销售	90.24%		设立
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	荆州市	荆州市	机械设备制造及销售	80.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

西安智安博科技有限公司 2017 年 2 月 15 日成立，注册资金 1,500.00 万元、实收资本 410.00 万元，本公司认缴 1,460.00 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，本公司实缴 370.00 万元。公司对西安智安博科技有限公司持股比例 90.24% 与工商信息中持股比例 97.33% 存在差异，是公司按实际出资确认投资比例所致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：报告期内不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安智安博科技有限公司	9.76%	-147,508.30		-135,472.80
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	20.00%	478,740.47		3,168,660.67
合计		331,232.17		3,033,187.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安智安博科技有限公司	810,974.84	70,750.56	881,725.40	2,269,766.38		2,269,766.38						
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	28,334,398.42	16,959,703.86	45,294,102.28	28,801,039.90	649,758.96	29,450,798.86						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安智安博科技有限公司	135,231.13	-1,511,355.49	-1,511,355.49	-1,245,972.40				
荆州鼎瑞特种装备股份有限公司	23,100,574.31	2,393,702.33	2,393,702.33	-326,974.67				

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

## 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

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
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (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

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

### 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

#### 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

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

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九(一)“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

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	2,426,883.82	3,500,000.00	否	0.00
李文革、李文蓉	员工餐厅服务	3,134,665.00	3,200,000.00	是	2,580,087.00

出售商品/提供劳务情况表

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

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(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	18.00
在本公司领取报酬人数	16.00	18.00
报酬总额	3,911,397.94	4,186,111.22

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

## (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	274,238.64	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司之控股子公司西安智安博科技有限公司注册资本为 1,500.00 万元，本公司认缴 1,460.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已实缴 370.00 万元，尚有 1,090.00 万元未缴纳。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

本公司以位于襄阳市日产工业园的自有房屋和建设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，襄阳振本传动设备有限公司支用相关借款 1,000.00 万元，该借款到期日为 2021 年 6 月 23 日。

#### 2. 其他或有负债及其财务影响

公司期末已背书且在资产负债表日尚未到期的银行及商业承兑汇票金额为 7,844.67 万元，其中未终止确认的金额为 3,286.49 万元。

### (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

根据 2020 年 6 月 22 日公司 2020 年第二次临时股东大会审议同意，公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。2020 年 11 月 18 日召开的创业板上市委员会 2020 年第 48 次审议会议结果公告：本公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

根据 2021 年 1 月 26 日中国证券监督管理委员会证监许可[2021]253 号《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司首次公开发行股票的注册申请获得中国证券监督管理委员会的同意，相关批复自同意注册之日起 12 个月内有效。

公司首次公开发行股票的发行价格为 18.24 元/股，于 2021 年 4 月 15 日在深证证券交易所上市交易。

## 十五、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

### 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

### 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
- (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

## 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	161,608,198.29	100.00%	13,771,265.94	8.52%	147,836,932.35	132,607,466.96	100.00%	17,425,446.86	13.14%	115,182,020.10
其中：										
合计	161,608,198.29	100.00%	13,771,265.94	8.52%	147,836,932.35	132,607,466.96	100.00%	17,425,446.86	13.14%	115,182,020.10

按单项计提坏账准备：

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	161,608,198.29	13,771,265.94	8.52%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	139,417,353.80
1 至 2 年	13,401,690.82
2 至 3 年	3,772,258.99
3 年以上	5,016,894.68
3 至 4 年	1,191,759.30
4 至 5 年	462,317.80
5 年以上	3,362,817.58
合计	161,608,198.29

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,425,446.86	3,050,489.61		6,704,670.53		13,771,265.94
合计	17,425,446.86	3,050,489.61		6,704,670.53		13,771,265.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	6,704,670.53

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
湖北江重机械制造有限公司		5,708,800.00			否
合计	--	5,708,800.00	--	--	--

应收账款核销说明：

该款项挂账时间已近10年，该公司自2015年起多次被列入经营异常名录，涉诉事项众多且被最高人民法院列为失信被执行人，款项回收的可能性较低。

## (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
单位 14	32,511,288.40	20.12%	1,625,564.42
单位 1	18,378,541.96	11.37%	918,927.10
单位 5	12,327,083.02	7.63%	616,354.15
单位 12	7,578,576.00	4.69%	378,928.80
单位 10	6,216,741.38	3.85%	310,837.07
合计	77,012,230.76	47.66%	

(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	19,393,591.01	16,869,661.23
合计	19,393,591.01	16,869,661.23

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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	18,392,748.47	15,437,720.92
保证金、押金	718,200.00	722,311.52

备用金	75,287.75	26,887.75
其他	299,801.87	784,016.21
坏账准备	-92,447.08	-101,275.17
合计	19,393,591.01	16,869,661.23

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	101,275.17			101,275.17
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-8,828.09			-8,828.09
2020 年 12 月 31 日余额	92,447.08			92,447.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	945,388.77
1 至 2 年	109,413.10
2 至 3 年	287.75
3 年以上	38,200.00
3 至 4 年	8,100.00
5 年以上	30,100.00
合计	1,093,289.62

## 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	
按组合计提坏账准备	101,275.17	-8,828.09				92,447.08
合计	101,275.17	-8,828.09				92,447.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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	关联方往来	10,830,000.00	1 年以内	55.58%	
襄阳博亚精工机器有限公司	关联方往来	5,562,748.47	1 年以内	28.55%	
西安智安博科技有限公司	关联方往来	2,000,000.00	2 年以内	10.26%	
广西机电设备招标有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	2.05%	20,000.00
山东钢铁集团日照有限公司	保证金	222,000.00	2 年以内	1.14%	13,600.00
合计	--	19,014,748.47	--	97.58%	33,600.00

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,977,452.53	0.00	33,977,452.53	33,977,452.53	0.00	33,977,452.53
合计	33,977,452.53		33,977,452.53	33,977,452.53	0.00	33,977,452.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
襄阳博亚精工机器有限公司	5,327,600.00					5,327,600.00	
襄阳振本传动	10,949,852.53					10,949,852.53	

设备有限公司							
西安智安博科 技术有限公司	3,700,000.00					3,700,000.00	
荆州鼎瑞特种 装备股份有限 公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
合计	33,977,452.53					33,977,452.53	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

(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	346,941,908.20	186,482,715.85	278,274,434.83	133,115,945.13
其他业务	66,946,778.88	64,755,252.65	69,251,475.30	67,743,750.85
合计	413,888,687.08	251,237,968.50	347,525,910.13	200,859,695.98

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
特种装备配套零部件	160,580,870.15		160,580,870.15
板带成形加工精密装备	111,125,503.17		111,125,503.17
关键零部件	75,235,534.88		75,235,534.88
材料销售	60,538,261.98		60,538,261.98
其他	6,408,516.90		6,408,516.90
合计	413,888,687.08		413,888,687.08
其中：			
在某一时点履约	409,570,045.10		409,570,045.10
在某一时段内履约	4,318,641.98		4,318,641.98
合 计	413,888,687.08		413,888,687.08
其中：			
其中：			

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
成本法核算的长期股权投资收益		28,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,870,496.79
理财产品产生的投资收益	250,356.16	
债务重组产生的投资收益	-212,881.93	
合计	37,474.23	26,129,503.21

## 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	-2,640.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,547,593.36	
委托他人投资或管理资产的损益	250,356.16	
债务重组损益	-212,881.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,096,952.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,105,603.74	
减：所得税影响额	1,115,370.74	
少数股东权益影响额	-5,629.97	
合计	6,481,336.83	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	17.90%	1.33	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.52%	1.23	1.23

## 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

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2020年年度报告文本原件。