



恒立钻具

NEEQ : 836942

武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司

Wuhan HL Engineering Tool Co., Ltd

以卓越的产品和服务推动隧道建设的发展与前进



专业 持续 服务 共享

半年度报告

2020

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	91

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人余立新、主管会计工作负责人苏晓静及会计机构负责人（会计主管人员）焦军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场开拓风险	随着国内各大中型城市建设规划的开展，地铁工程、隧道工程、管道工程、水利工程、市政管线工程等数量将会持续增加，对于工程破岩工具的需求量也将随之上升。公司在破岩工具的制造领域具有一定的品牌优势，但未来新地区市场的开拓，仍需制定、实施具体的营销计划。虽然公司产品性能优秀，营销团队经验丰富，但未来市场的开拓仍然存在一定风险。
核心技术人员流动风险	工程破岩工具的产品性能主要体现在稳定性、安全性和使用寿命之上，实现和不断提高产品的稳定性、安全性以及使用寿命，依赖于公司研发、生产团队。公司研发团队已经为公司开发申请了十余项专利，并且有明确的研发计划和研发方向，研发工作和公司业务地开展相匹配，与业务发展息息相关。公司核心技术人员均为行业内的具有丰富经验的人才，如果发生人才流失，将会对公司产生不利影响。
应收帐款无法回收的风险	公司面对的客户主要为大型国有企业，产品主要运用于大型基础设施建设工程项目，截止到报告期末，公司应收票据及应收账款为118,217,473.26元，根据审慎原则，公司计提了相应的坏账准备。但由于公司产品账期较长，因此存在一定应收账款无法回收的风险。
行业标准制定带来的成本风险	公司所处的建筑工程用机械制造业缺乏统一的行业标准，行业内各个生产厂商的产品性能存在较大的差异。随着我国基础设施建设开始加速，国内研发机构和施工建设单位实施创新驱动发展战略

	略，结合多年的施工经验，研发了具有自主知识产权的盾构机，加快了行业技术进步，同时也推动了盾构刀具和工程施工用具的发展。工业和信息化部于2014年5月12日发布第32号公告，批准1208项行业标准，《盾构机切削刀具》(TB/T1186-2014)为471项机械行业标准之一。其他刀具行业标准也正在酝酿之中。公司产品的企业标准虽然优于上述标准，但与行业标准的差异毕竟是客观存在的，将来不断推出的新行业标准也将需要对公司产品不断进行行业标准化，这必然会增加公司的成本风险。
原材料价格变动风险	公司生产的主要产品包括各种盾构及TBM刀具、顶管施工刀具、潜孔冲击器和钻头、钻杆等，水平定向穿越钻头(扩孔器、回扩头)、扩孔钻头。产品生产的主要原材料为钢材，钢材市场价格变动将影响公司产品的生产成本，进而影响公司营业收入和利润。
应付帐款较大风险	截止报告期末，公司应付账款余额为73,658,065.85元。公司应付账款主要是供应商的货款。未来随着公司业务不断扩大，应付账款金额可能会随之增加。如果公司出现无法按时支付供应商货款的情况，一方面将影响公司与供应商的合作关系，进而影响公司生产经营；另一方面公司可能会因此面临与供应商的诉讼等商业纠纷。因此，公司存在由应付账款余额较大所导致的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒立钻具	指	武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日~2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司董事会
监事会	指	武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
《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》
《公司章程》、《章程》	指	《武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan HL Engineering Tool Co., Ltd HLTOOLS
证券简称	恒立钻具
证券代码	836942
法定代表人	余立新

### 二、 联系方式

董事会秘书	胡强
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区财富二路5号
电话	027-65524337
传真	027-59723100
电子邮箱	82025014@qq.com
公司网址	www.hltools.cn
办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区财富二路5号
邮政编码	430074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年9月27日
挂牌时间	2016年4月25日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-建筑工程用机械制造（C3513）
主要产品与服务项目	公司主要从事各类工程破岩工具的设计、生产和销售。主要产品包括各种盾构及TBM刀具、顶管施工刀具，潜孔冲击器和钻头、钻杆等，水平定向穿越钻头(扩孔器、回扩头)、扩孔钻头。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	25,400,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	余立新
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为余立新，一致行动人为余立新、杜蘅、徐静松、付强

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9142010073106629X0	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 财富二路 5 号	否
注册资本（元）	25,400,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,127,414.15	63,436,212.49	13.70%
毛利率%	42.24%	40.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,739,428.07	8,803,719.82	101.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,295,241.24	8,628,218.16	100.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.43%	11.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.99%	11.30%	-
基本每股收益	0.73	0.37	90.39%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,205,833.11	183,138,682.47	15.87%
负债总计	92,783,933.24	91,956,210.67	0.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,421,899.87	91,182,471.8	30.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.70	3.80	23.75%
资产负债率%（母公司）	43.72%	50.21%	-
资产负债率%（合并）	43.72%	50.21%	-
流动比率	2.10	1.79	-
利息保障倍数	320.30	106.22	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,362,533.44	7,679,783.77	-82.26%
应收账款周转率	0.76	2.53	-
存货周转率	1.08	1.87	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.87%	9.12%	-
营业收入增长率%	13.70%	-4.55%	-
净利润增长率%	101.50%	-12.64%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	178,098.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,751.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,722.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>522,572.74</b>
减：所得税影响数	78,385.91
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>444,186.83</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更：财政部于2017年度颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号），本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司主要从事工程类破岩刀具的研发、生产、销售和服务。公司主要业务主要分为几大板块：1、盾构及 TBM 刀具；2、顶管刀具及破岩滚刀；3、水平定向穿越扩孔钻及扶正器。盾构及 TBM 刀具主要应用于城市地铁施工、公路铁路隧道，引水及过江隧道的施工。盾构及 TBM 刀具主要产品包括盘形滚刀及刀圈和各种刮刀及刀盘配件，盘形滚刀尺寸系列涵盖 12 寸、15 寸、17 寸、19 寸。产品系列中，重型滚刀系列和镶齿敷焊系列在市场上的美誉度极高，是行业内的标杆。

顶管刀具及破岩滚刀应用于小管径的管道掘进施工、桩基孔施工。顶管施工作为非开挖施工领域的重要分支，主要应用于城市地下管网的新建及改扩建。公司设计生产的顶管刀具在国内外众多的市政改造项目中得到很好的应用，并为国内外众多设备生产厂家的主要刀具供应商。随着国内城市的发展，市政管网的新建与改扩建施工量将爆发性增长，该类型刀具市场容量值得期待。

水平定向穿越扩孔钻及扶正器主要应用于输油管线、通信管线等穿越江河、城市道路等非开挖施工领域。主要产品扩孔钻尺寸系列从  $\varnothing 450 \sim \varnothing 1800$ ，按结构形式分类有牙轮式、滚刀式、可变径式等。该类产品往往需要根据施工的具体情况来提供特异性的产品，在该领域国内只有极少数公司具备设计、制造、服务的综合能力，我公司该类产品在国内市场上处于绝对领先地位，特别是在硬岩穿越方面，国内该类施工的各项记录如最长穿越距离、最大回扩直径、最高岩石硬度等都由我公司产品保持。

### 1. 销售模式

公司主要通过直销模式获取订单，公司获取订单的形式主要有：项目中标、给设备厂商配套刀具、项目过程中技术服务所带来的刀具更换与维修等。

销售人员在工程前期收集工程项目的公开设计及地质资料、工程施工方的设备情况和需求，会同技术部门给客户提出针对性的刀具方案。在和客户沟通过程中，客户对产品的个性化需求将被记录下来，公司会根据自身的研发和生产能力，合理满足客户对于产品使用寿命、性价比、稳定性的需求。公司追求产品在技术、质量上的差异化，最终形成公司品牌和价格的差异化。

公司开发客户的模式主要是通过搜寻客户，并进行接触以形成稳定客户群，通过公司品牌效应的累积以及客户认可介绍的方式带动客户资源增长。现在公司在行业内已具有很高知名度，客户对于公司产品以及产品较为认可，邀请公司进行投标的企业较多，参与企业集中采购获取的订单会逐渐升高。公司现设有 4 个办事处，分别位于广州、深圳、成都、厦门，主要负责：（1）搜集市场信息；（2）开发客户；（3）售后服务；（4）发挥辐射带动的作用，以核心城市带动城市圈；（5）搜集产品的使用反馈提供技术改进的支持。

### 2. 生产组织模式

公司的生产主要采取以销定产的模式，根据销售订单的情况进行生产。公司产品生产主要集中在潜江生产基地制造。

生产组织的数据流通过公司内部线上管理系统软件进行管理。市场部根据销售合同生成生产任务至制造部，该生产任务通过线上线下方式沟通告知相关部门。制造部在接到销售部门申报的生产任务后，通过与库存及在产数据进行比对，生成生产计划和采购计划。生产计划在制造部内部流转，合理安排生产过程；采购计划转往采购部门，由采购部门完成所需相关原材料及零配件的采购。生产部门在合同约定期间内根据客户需求，灵活调整生产计划，完成产品的生产。

### 3. 产品质量控制

公司的产品开发和生产严格按照 ISO9001 质量管理体系进行控制。所有的产品都在符合标准与用户需求的前提下设计并形成文件，这些技术文件包括技术标准、设计图纸、工艺流程、工艺文件、操作规程、检验标准等。

制造部门获取授权的加工制造技术文件后，按照技术文件进行调试加工。通过加工过程控制卡进行产品生产过程中的流程和质量控制，加工过程控制卡设置了每类产品、每个零部件的生产工序流程和质量控制点。

质检部门在产品生产的每批次、每班次都要对在产品进行首件检验，检验合格后批量生产才能正式开始，在批量生产过程中按照工序检验标准对所有在制品实施质量控制，产品生产完成后按照产品的检验规范对产品最终质量把关，以确保产品质量合格。

### 4. 采购模式

公司主要采购的原材料有钢材、合金齿、轴承等。公司主要依据销售订单来确定采购计划。公司的采购策略主要是依据物料的不同特性、不同的供货周期和物料在不同工位上的生产周期来制定相应的采购计划。采购部门会依据销售情况和生产情况的预测，保持一定的安全库存。

### 5. 研发模式

公司研发部门在破岩工具产品的开发及制造工艺上具有丰富经验和深厚技术底蕴，并制定了完善的研发组织制度，确保研发项目的顺利实施。公司研发的方向包括新产品开发及原有产品的改进与更新换代、以及制造工艺的优化。

研发部门通过各方面的反馈信息如市场需求、公司产品使用报告、行业技术动态、竞争对手产品信息等，确定年度研发计划，并在公司内部进行立项审查。研发项目需要确定研究方案、研发团队、时间需求和经费预算，将研发各环节分解并与公司签订《项目计划任务书》。公司的研发项目需要经过资料收集、研究方案制定、研究方案实施、数据分析整理或者试制、测试、现场实验等环节后，公司组织项

目验收，项目验收后整个研发过程结束。

公司技术管理部门根据《项目计划任务书》对研发项目所有流程严格控制，每个环节需要由项目组输入相关资料并通过公司专业委员会审核获得合格的输出文件后，整个研发项目才能继续，这些输出文件包括：阶段性研究报告、图纸、工艺、配方、实验报告、使用报告、评审报告等等。项目结束时需要出具项目鉴定报告。通过上述环节的控制，保证研发工作的有序和高质量。

## 6. 盈利模式

公司的盈利模式目前主要以销售本公司所生产的岩石破碎工具获取利润。公司依托优秀的研发团队和生产团队，为客户提供具有更佳性价比、安全性、稳定性的产品。公司产品的品质目前处于国内领先水平，知名度很高，是行业内的标杆。因此公司议价能力强，具有很强的市场竞争力。

公司的盈利模式将有两大创新：第一个创新是销售模式的创新，公司将利用多年开发并使用的刀具使用数据库，精细化预测施工项目刀具使用费用，然后与施工单位进行合作，对工程项目的所有刀具进行总包供应，以替代过去零星采购的模式。以此种模式介入到工程施工中，对施工方而言，能锁定刀具消耗成本，降低风险，对我公司而言，使销售收入更加稳定并能获得超额利润。该创新建立在强大的技术实力和底蕴之上，是公司的核心竞争力之一，难以复制模仿；第二个创新是维修业务模式的创新，公司为客户打造了具有专利技术（发明专利号：ZL 2014 1 0344263.4）的可移动式维修间，该维修间可以在施工现场提供全方位的刀具维修、保养服务，相较于之前返厂维修的保养模式，新模式可以为客户节约大量施工准备时间和运输费用，也保证了维修质量，于我公司而言，可以锁定大量零配件的订单和维修人工费用，更关键的是屏蔽了竞争对手的产品。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，虽受新冠疫情影响，但公司整体经营运行稳定，公司 2020 年 1-6 月的经营成果、财务状况、现金流量如下：

#### 1、公司经营成果

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 17,739,428.07 元，较上年同期的 8,803,719.82 元增加 8,935,708.25 元，增加 101.50%。

报告期内，公司实现营业收入 72,127,414.15 元，较上年同期的 63,436,212.49 元增加 8,691,201.66 元，增幅 13.70%；主要原因是公司采取更加积极的销售策略。

报告期内，营业总成本 41,662,261.61 元，较上年同期的 37,790,328.93 元增加 3871932.68 元，增幅

10.25%，主要原因是公司营业收入增加，营业成本相应地增加。

## 2、公司财务状况

报告期末，资产总额为 212,205,833.11 元，较期初的 183,138,682.47 元增加 29,067,150.64 元，增幅 15.87%，主要原因是：

(1) 应收账款增加 11,981,811.85 元；

(2) 存货增加 4,166,652.44 元；

(3) 货币资金增加 4,921,217.34 元；

(4) 应收票据增加 4,152,549.17 元

报告期末，负债总额为 92,783,933.24 元，较期初的 91,956,210.67 元增加 827,722.57 元，增幅 0.90%，主要原因是：

(1) 应付账款增加 7,696,700.81 元；

(2) 应付股利减少 4,800,000.00 元。

报告期末，归属于母公司所有者权益为 119,421,899.87 元，较期初的 91,182,471.8 元增加 28,239,428.07 元，主要原因是本期定向发行增加资本公积 9,100,000.00 元。

## 3、公司现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,362,533.44 元，较上年同期的 7,679,783.77 元减少 6,317,250.33 元，主要原因是：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金减少 12,853,417.06 元；

(2) 收到的税费返还减少 883,016.98 元；

(3) 收到其他与经营活动有关的现金增加 248,009.91 元；

(4) 购买商品、接受劳务支付的现金减少 6,509,183.38 元；

(5) 支付给职工以及为职工支付的现金增加 798,673.02 元；

(6) 支付的各项税费增加 671,114.78 元；

(7) 支付其他与经营活动有关的现金减少 2,131,778.22 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,173,991.02 元，较上年同期的-1,048,484.46 元减少 1,125,506.56 元，主要原因是：

(1) 利用自有资金投资理财产品，支付理财本金 16,000,000.00 元；

(2) 赎回理财本金 14,000,000.00 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 5,029,879.99 元，较上年同期的-3,698,430.85 元增加

8,728,310.84 元，主要原因是：

- (1) 定向发行收到现金 10,500,000.00 元；
- (2) 融资保证金退回现金 4,920,800.00 元；
- (3) 融资保证金支付现金 5,526,600.00 元。

## (二) 行业情况

破岩工具行业粗分为油气开采、矿山采掘、基建掘进三大类，以下为三大类工程采用的刀具类型：

油气开采及管道：三牙轮钻头、金刚石钻头、水平定向扩孔器等；

矿山采掘：矿用牙轮钻头、潜孔冲击器和钻头、各类钎具、井巷掘进各类滚刀钻头、矿用截齿等；

基建掘进：盾构机 TBM 刀具、顶管刀具、桩机滚刀及切削片等。

据权威媒体报道：2015 年全球盾构机产量为 1000 台以上，2018 年我国盾构机产量为 483 台，2019~2021 年预计国内产量为 560 台、750 台、850 台，其他中国电建、中煤集团等等施工单位没有自己的盾构机厂，还有可能采购国外品牌盾构机。因此，近年，国内正常掘进的盾构机约 1000 台左右。据统计，2019 年中国内地新增城轨运营线路长度共计 968.8 公里，再创历史新高。



《2020 年国务院政府工作报告》提出，重点支持“两新一重”（新型基础设施建设<简称“新基建”>，新型城镇化建设，交通、水利等重大工程建设）建设。新基建主要包括 5G 基站建设、特高压、城际高速铁路和城市轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能、工业互联网七大领域，即信息网、能源网和交通网。据《中国经济周刊》统计，截止 3 月 10 日 24 个省区市公布的未来 2.2 万个“新基建”项目，总投资额已高达 49.6 万亿元。

破岩工具行业作为新基建中交通网相关产业，随着新基建政策的深入落实，将对破岩工具行业相关企业带来很大的发展，从而带动行业技术进步，对破岩工具行业产生深远的影响。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,624,295.65	13.02%	22,703,078.31	12.40%	21.68%
应收票据	17,317,794.22	8.16%	13,165,245.05	7.19%	31.54%
应收账款	100,899,679.04	47.55%	88,917,867.19	48.55%	13.48%
存货	40,834,077.28	19.24%	36,667,424.84	20.02%	11.36%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	11,721,772.37	5.52%	12,458,769.06	6.80%	-5.92%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	3,000,000.00	1.41%	3,000,000.00	1.64%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
资产总计	212,205,833.11	-	183,138,682.47	-	15.87%

#### 资产负债项目重大变动原因：

与上年期末相比较，公司货币资金增加21.68%，应收票据增加31.54%。这两项数据的增长，主要得益于公司采取的积极的销售政策，虽然受到疫情的影响，但报告期内营业收入较上年同期增加8,691,201.66元；另外，报告期内定向发行募集资金10,500,000.00元，也是导致货币资金增加的一个原因。

#### 2、 营业情况分析

##### （1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	72,127,414.15	-	63,436,212.49	-	13.70%
营业成本	41,662,261.61	57.76%	37,790,328.93	59.57%	10.25%
毛利率	42.24%	-	40.43%	-	-
销售费用	1,563,387.02	2.17%	1,816,247.91	2.86%	-13.92%
管理费用	3,138,465.70	4.35%	4,184,507.56	6.60%	-25.00%
研发费用	3,894,948.65	5.40%	4,522,011.19	7.13%	-13.87%
财务费用	-2,323.87	0.00%	-5,691.74	-0.01%	-59.17%
信用减值损失	-1,323,310.05	-1.83%	-4,372,614.03	-6.89%	-69.74%
其他收益	178,098.00	0.25%	205,702.00	0.32%	-13.42%
投资收益	73,751.98	0.10%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	770.54	0.00%	-100.00%

营业利润	20,266,808.70	28.10%	10,357,317.44	16.33%	95.68%
营业外收入	270,722.76	0.38%	0.00	0.00%	-
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	17,739,428.07	24.59%	8,803,719.82	13.88%	101.50%

#### 项目重大变动原因:

报告期内,受到疫情的影响,限制人员流动,需到用户现场进行技术服务、销售服务的事项,有很大比例转到线上进行,从而大大降低了销售、管理、研发等方面的费用,同时,因采取积极的销售策略,给营业收入带来增长,从而导致营业利润、净利润的增加和各项费用的减少。

#### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,603,614.61	63,436,212.49	11.30%
其他业务收入	1,523,799.54	0.00	-
主营业务成本	41,114,909.85	37,790,328.93	8.80%
其他业务成本	547,351.76	0.00	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
盾构及 TBM 刀具	55,828,751.42	33,118,491.51	40.68%	8.97%	7.05%	1.06%
非开挖刀具	14,770,757.14	7,993,303.15	45.88%	21.54%	17.21%	2.00%
其他	4,106.2	3,115.2	24.13%	-91.66%	-90.64%	-8.30%

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

随着施工工法的不断改进,我公司刀具适用范围不断扩大,为了更加准确的描述产品用途及构成,对产品分类方式做了调整,分类方式调整后,更符合行业特点,能更直观地反映公司的经营状况。

因施工工法的更新,使非开挖刀具的需求量呈现逐渐放大趋势,因此,今年上半年在非开挖刀具领域,出现了较大幅度的增长。

### 3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,362,533.44	7,679,783.77	-82.26%
投资活动产生的现金流量净额	-2,173,991.02	-1,048,484.46	107.35%
筹资活动产生的现金流量净额	5,029,879.99	-3,698,430.85	-236.00%

## 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少的原因: 报告期内, 销售商品、提供劳务收到的现金为 43,770,771.47 元, 去年同期为 56,624,188.53 元, 减少 12,853,417.06 元; 另外, 报告期末比期初增加应收票据 4,152,549.17 元。

投资活动产生的现金流量净额变化的原因是, 利用自有资金投资理财产品, 支付理财本金。

筹资活动产生的现金流量净额变化的原因为: 报告期内进行定向发行筹资 10,500,000.00 元, 支付融资保证金 5,526,600.00 元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### (三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营, 依法纳税, 保护职工和股东的合法权益, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展和社会贡献企业发展成果。

报告期内, 公司虽处于疫情中心, 但在抓好疫情防控和复工复产的同时, 积极参与新冠肺炎疫情防控的捐赠活动, 在疫情好转后, 积极创造条件组织复工复产, 用实际行动为经济重启献出了一份力量。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，行业宏观环境未发生重大改变，公司在产品创新、服务提升、模式更新、品牌建设等方面都取得了进步，目标市场根据公司经营现状做出了适当调整，呈现出良好的发展势头。海外市场受到全球疫情影响，报告期内出现大幅度下滑，但由于新基建的政策红利、公司品牌的影响力等，使公司在报告期内业绩不降反升，体现了良好的市场竞争能力；产品结构更加合理，盾构及 TBM 市场营收占比持续上升，业绩增长有了更深厚的基础。同时，通过企业内部治理、制造能力、研发实力、质量体系保障、财务水平、资金能力等均稳步发展，确保了公司有长期向好的持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员结构合理，人员稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好；公司和员工均未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。综上所述，公司业务发展积极向好、团队稳定且管理经验丰富，公司拥有较好的持续经营能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、市场开拓风险

随着国内各大中型城市建设规划的开展，地铁工程、隧道工程、管道工程、水利工程、市政管线工程等数量将会持续增加，对于工程破岩工具的需求量也将随之上升。公司在破岩工具的制造领域具有一定的品牌优势，但未来新地区市场的开拓，仍需制定、实施具体的营销计划。虽然公司产品性能优秀，营销团队经验丰富，但未来市场的开拓仍然存在一定风险。

应对措施：公司调整并制定了详细的有针对性的营销策略，将加大销售力度推广公司的产品。

### 2、核心技术人员流失风险

工程破岩工具的产品性能主要体现在稳定性、安全性和使用寿命之上，实现和不断提高产品的稳定性、安全性以及使用寿命，依赖于公司研发、生产团队。公司研发团队已经为公司开发申请了十余项专利，并且有明确的研发计划和研发方向，研发工作和公司业务的开展相匹配，与业务发展息息相关。公司核心技术人员均为行业内的具有丰富经验的人才，如果发生人才流失，将会对公司产生不利影响。

应对措施：公司努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设，完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位优秀的员工。

### 3、应收账款无法回收的风险

公司面对的客户主要为大型国有企业，产品主要运用于大型基础设施建设工程项目。截止报告期末，公司应收票据及应收账款为 元，根据审慎原则，公司计提了相应的坏账准备。但由于公司产品需要等待产品使用验收后才付清款项，账期较长，因此存在一定应收账款无法回收的风险。

应对措施：首先，公司加强合同管理，严密关注客户的经营状况；其次，建立回款考核机制，将其作为主要指标纳入绩效考核，调动市场营销人员收款的积极性，确保公司持续了解客户资信及经营情况。2019 年公司在营收快速增长的同时，应收帐款反而略有下降，说明公司在这方面的工作卓有成效。

### 4. 行业标准制定带来的成本风险

公司所处的建筑工程用机械制造业缺乏统一的行业标准，行业内各个生产厂商的产品存在较大的差异性。随着我国基础设施建设开始加速，国内研发机构和施工建设单位实施创新驱动发展战略，结合多年的施工经验，研发了具有自主知识产权的盾构机，加快了行业技术进步，同时也推动了盾构刀具和工程施工用具的发展。工业和信息化部于 2014 年 5 月 12 日发布第 32 号公告，批准 1208 项行业标准，《盾构机切削刀具》(TB/T1186-2014) 为 471 项机械行业标准之一。其他刀具行业标准也正在酝酿之中。公司产品的企业标准虽然优于上述标准，但与行业标准的差异毕竟是客观存在的，将来不断推出的新行业标准也将需要公司对公司产品不断进行行业标准化，这必然会增加公司的成本风险。

应对措施：公司推行设计标准化，以公司的企业标准为主，以行业标准为辅；对于优于行业标准的

部分，坚持公司标准，对于相当或者落后于行业标准的部分，公司将修改企业标准以消除标准之间的差异，也可以根据客户要求选择适用标准。同时，也在积极申请参加制定国家或行业标准的修订或换版工作。

#### 5. 原材料价格变动风险

公司生产的主要产品包括各种盾构及 TBM 刀具、顶管施工刀具，潜孔冲击器和钻头、钻杆等，水平定向穿越钻头（扩孔器、回扩头）、扩孔钻头。产品生产的主要原材料为钢材，钢材市场价格变动将影响公司产品的生产成本，进而影响公司营业收入和利润。

应对措施：公司会密切关注钢材波动，适时采购一定数量的钢材做储备，做好库存管理等工作。

#### 6. 应付帐款较大风险

截止报告期末，公司应付账款余额为 73,658,065.85 元。应付账款主要是供应商的货款。未来随着公司业务不断扩大，应付账款金额可能会随之增加。如果公司出现无法按时支付供应商货款的情况，一方面将影响公司与供应商的合作关系，进而影响公司生产经营；另一方面公司可能会因此面临与供应商的诉讼等商业纠纷。因此，公司存在由应付账款余额较大所导致的经营风险。

应对措施：公司在保证充足的经营性现金流的基础上，有计划地降低应付账款总额，同时，通过对供应商的滚动支付，降低应付帐款的账龄，有效减轻供应商的资金压力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	抵押	5,311,060.70	2.50%	其中：票据保证金 4,975,000.00 元，保函保证金 336,060.70 元（美元 8,512 元）。
固定资产	非流动资产	抵押	3,362,621.04	1.58%	招商银行股份有限公司武汉分行 1500 万元的票据抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,488,873.60	0.70%	招商银行股份有限公司武汉分行 1500 万元的票据抵押

总计	-	-	10,162,555.34	4.78%	-
----	---	---	---------------	-------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上资产权利受限为公司开具票据所需，不会对公司正常的生产经营活动产生重大经营风险。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,700,700	52.92%	-77,500	12,623,200	49.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,147,500	4.78%	312,500	1,460,000	5.75%	
	董事、监事、高管	4,002,600	16.68%	-325,000	3,677,600	14.48%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,299,300	47.08%	1,477,500	12,776,800	50.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,442,500	14.34%	937,500	4,380,000	17.24%	
	董事、监事、高管	9,307,800	38.78%	1,725,000	11,032,800	43.44%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
<b>总股本</b>		24,000,000	-	1,400,000	25,400,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							78

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年4月3日公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于<公司股票定向发行说明书>的议案》等议案，并与2020年4月20日经2020年第一次临时股东大会审议通过，2020年5月14日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《股票定向发行认购结果公告》，本次定向发行股份总额为1,400,000股，其中有限售条件流通股1,050,000股，无限售条件流通股350,000股。新增股份于2020年5月29日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司注册资本增加至25,400,000元。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	余立新	4,590,000	1,250,000	5,840,000	22.99%	4,380,000	1,460,000	-
2	杜衡	4,320,000	0	4,320,000	17.01%	3,240,000	1,080,000	-
3	武汉财盈达股权投资合伙企业(有限合伙)	2,616,000	0	2,616,000	10.30%	1,744,000	872,000	-
4	李建钢	1,122,000	0	1,122,000	4.42%	0	1,122,000	-
5	付强	942,000	50,000	992,000	3.91%	744,000	248,000	-
6	职东文	900,000	0	900,000	3.54%	675,000	225,000	-
7	诸珊梅	848,000	0	848,000	3.34%	0	848,000	-

8	徐静松	738,000	50,000	788,000	3.10%	591,000	197,000	-
9	唐莉梅	660,000	50,000	710,000	2.80%	532,500	177,500	-
10	焦军	665,400	0	665,400	2.62%	499,050	166,350	-
合计		17,401,400	-	18,801,400	74.03%	12,405,550	6,395,850	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

余立新持有武汉财盈达股权投资合伙企业 99.43%的股份，为武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人。诸珊梅持有财盈达股权投资合伙企业 0.57%的股份、与职东文为夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为董事长余立新。

余立新现持有公司股份 8,441,089 股，占公司股份总额的 33.23%，其中，直接持有公司股份 5,840,000 股，占公司股份总额的 22.99%；通过武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 2,601,089 股，占公司股份总额的 10.24%。

公司各股东持股比例分散，没有单一股东持有公司 30.00%以上股份。但第一大股东余立新直接控制公司 22.99%的股份，另通过财盈达投资间接控制公司 10.30%的股份，故股东余立新可控制的股份比例达 33.29%。

2015 年 10 月 26 日，余立新、杜衡、付强、徐静松签署了《一致行动协议》。该协议约定：就有关公司经营管理发展的重大事项在股东大会、董事会行使提案权以及在相关股东大会、董事会上行使表决权时，四人保持一致；在行使表决权前，四方内部先对相关议案或表决事项进行协商并达成一致，出现意见不一致时，以余立新的意见为准。另外，余立新自 2003 年起至 2020 年 4 月一直担任公司的总经理，并历任恒立钻具前身——武汉江钻工程钻具有限责任公司以及现恒立钻具董事长；自 2004 年 12 月公司由国有控股公司改制成现行股份构成时起，余立新、杜衡、徐静松、付强四人参与了公司各项重大经营事项的决定，杜衡、徐静松、付强对所议事项均与余立新保持一致。因此，杜衡、徐静松、付强为余立新的一致行动人。杜衡持有公司 17.01%的股份，徐静松持有公司 3.10%的股份，付强持有公司 3.91%的股份，故股东余立新通过其个人以及一致行动人，可控制的股份比例达 57.31%。因此，恒立钻具的控股股东及实际控制人为余立新。

余立新先生，公司董事长，1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1989 年 7 月毕业于江汉石油学院机械制造专业，获本科学历、工学学士学位，2002 年 12 月毕业于华中科技大学机械工程专业，获工程硕士学位。高级工程师职称。1989 年 7 月至 1994 年 2 月就职于江汉石油管理局钻头厂，历任技术员、担任助理工程师；1994 年 3 月至 1994 年 12 月就职于上海江汉石油管理局钻头厂浦东分厂，担任助理工程师；1995 年 1 月至 1998 年 11 月就职于江汉石油管理局钻头厂，担任工程师；1998 年 12 月至 2002 年 2 月就职于江钻股份，历任经理、部长、主任；2002 年 3 月至 2003 年 1 月江钻股份潜江制造厂，担任厂长，负责产品生产工作；2003 年 2 月至 2006 年 11 月担任武汉江钻工程钻具有限责任公司总经理；2006 年 12 月至 2015 年 10 月任武汉江钻工程钻具有限责任公司董事长、总经理；2015 年 7 月 14 日创办财盈达，为执行事务合伙人；2015 年 11 月至 2020 年 4 月任恒立钻具董事长兼总经理；2020 年 5 月至今任恒立钻具董事长。余立新直接持有公司股份 5,840,000 股，占公司股份总额的 22.99%；通过财盈达间接持有公司股份 2,601,089 股，占公司股份总额的 10.24%，合计持有公司股份总额的 33.23%。

公司控股股东在报告期内未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2020年4月24日	2020年5月29日	7.5	1,400,000	余立新 徐静松 付强 唐莉梅	不适用	10,500,000	支付材料及外协费用、设备购置及维修

注：上述定向发行已完成，相关信息均已在全国股转系统规范披露。

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

### 七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
余立新	董事长	男	1967年11月	2019年1月4日	2022年1月3日
杜蘅	董事、副总经理兼财务负责人	男	1967年5月	2019年1月4日	2022年1月3日
徐静松	董事、总经理	男	1980年10月	2019年1月4日	2022年1月3日
付强	董事、副总经理	男	1965年7月	2019年1月4日	2022年1月3日
唐莉梅	董事	女	1979年5月	2019年1月4日	2022年1月3日
孙小鸥	监事会主席	男	1970年1月	2019年1月4日	2022年1月3日
焦军	监事	女	1973年11月	2019年1月4日	2022年1月3日
职东文	职工监事	男	1967年2月	2019年1月4日	2022年1月3日
胡强	董事会秘书	男	1979年4月	2020年4月30日	2022年4月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长余立新为公司控股股东、实际控制人，杜蘅、付强、徐静松与余立新为一致行动人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
余立新	董事长	4,590,000	1,250,000	5,840,000	22.99%	-	-
杜蘅	董事兼副总经理、财务负责人	4,320,000	0	4,320,000	17.01%	-	-
徐静松	董事兼总经理	738,000	50,000	788,000	3.10%	-	-
付强	董事兼副总经理	942,000	50,000	992,000	3.91%	-	-
唐莉梅	董事	660,000	50,000	710,000	2.80%	-	-
孙小鸥	监事会主席	495,000	0	495,000	1.95%	-	-
焦军	监事	665,400	0	665,400	2.62%	-	-
职东文	职工监事	900,000	0	900,000	3.54%	-	-
合计	-	13,310,400	-	14,710,400	57.92%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余立新	董事长兼总经理	离任	董事长	公司经营管理需要
徐静松	董事兼副总经理、 董事会秘书	新任	董事兼总经理	公司经营管理需要
胡强	-	新任	董事会秘书	公司经营管理需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

新任高级管理人员简要职业经历如下：

徐静松，男，1980年10月出生，中国籍，无境外永久居住权。本科，管理学学士和法学学士双学位。2002年7月至2002年9月就职于江钻股份公司市场部，任业务员；2002年9月加入武汉江钻工程钻具有限责任公司，从事销售工作；2005年5月任武汉江钻工程钻具有限责任公司市场部经理；2014年1月至2015年5月任武汉江钻工程钻具有限责任公司总经理助理、市场部经理；2015年6月至2015年10月任武汉江钻工程钻具有限责任公司董事兼副总经理、市场部经理；2015年11月至2020年4月任武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司董事、副总经理。2017年10月至2020年4月兼任武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司董事会秘书。2020年4月任武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司董事兼总经理。

胡强，男，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2002年7月至2016年10月，在江汉石油钻头股份有限公司（证券代码：000852）运营管理部任部长，负责公司经营分析、绩效考核、招标管理、精益管理；2016年11月~2017年10月，在武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司担任财务负责人、兼任董事会秘书。2017年11月至2020年4月就职于湖北建工集团。2020年5月至今在武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司担任董事会秘书。

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	91	24	0	115
销售人员	12	0	0	12
技术人员	11	3	0	14
财务人员	4	0	0	4
行政人员	8	1	0	9

员工总计	133	28	0	161
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	24	26
专科	23	28
专科以下	84	105
员工总计	133	161

今年上半年，由于疫情的影响，给公司的经营带来了一定的困难，为了达到公司的经营目标，公司采取了积极的销售政策，在复工复产后，公司全体人员上下一心，为完成公司目标精诚合作，努力拼搏，使公司的订单大幅度增加，为满足市场需求，将制造产能提高，增加了一部分生产人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

出于公司战略发展需要，公司董事会于2020年8月10日收到财务负责人杜衡先生递交的辞职报告，即日生效。杜衡先生将集中精力于主管领域，有利于公司的长远发展，对公司生产、经营不会产生负面影响。

聘任苏晓静女士为公司财务负责人，任职期限至第二届董事会任期届满之日，自2020年8月14日起生效。

经公司第二届董事会提名，并经第二届董事会第十二次会议审议通过，提名赵家仪先生、袁天荣女士为第二届董事会独立董事，任职期限至第二届董事会任期届满之日。该独立董事提名尚需通过2020年第三次临时股东大会审议，尚未正式任命。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	27,624,295.65	22,703,078.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据	六、3	17,317,794.22	13,165,245.05
应收账款	六、4	100,899,679.04	88,917,867.19
应收款项融资			
预付款项	六、5	4,430,995.09	1,540,870.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,597,854.78	1,034,432.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	40,834,077.28	36,667,424.84
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	六、8		896,030.94
<b>流动资产合计</b>		<b>194,704,696.06</b>	<b>164,924,949.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	11,721,772.37	12,458,769.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,553,290.39	1,576,504.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	4,226,074.29	4,178,459.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,501,137.05	18,213,733.09
<b>资产总计</b>		212,205,833.11	183,138,682.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	9,950,000.00	9,290,000.00
应付账款	六、14	73,658,065.85	65,961,365.04
预收款项	六、15	1,641,218.00	2,853,348.00
合同负债			
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	六、16	1,036,727.31	2,036,727.31
应交税费	六、17	3,185,852.43	3,725,424.66
其他应付款	六、18	312,069.65	5,089,345.66
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			
<b>流动负债合计</b>		92,783,933.24	91,956,210.67
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		92,783,933.24	91,956,210.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	25,400,000	24,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	21,767,490.73	12,667,490.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	6,507,009.51	6,507,009.51
一般风险准备			
未分配利润	六、22	65,747,399.63	48,007,971.56
归属于母公司所有者权益合计		119,421,899.87	91,182,471.8
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		119,421,899.87	91,182,471.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		212,205,833.11	183,138,682.47

法定代表人：余立新

主管会计工作负责人：苏晓静

会计机构负责人：焦军

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		72,127,414.15	63,436,212.49
其中：营业收入	六、23	72,127,414.15	63,436,212.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,789,145.38	48,912,753.56
其中：营业成本	六、23	41,662,261.61	37,790,328.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	532,406.27	605,349.71
销售费用	六、25	1,563,387.02	1,816,247.91
管理费用	六、26	3,138,465.7	4,184,507.56
研发费用	六、27	3,894,948.65	4,522,011.19
财务费用	六、28	-2,323.87	-5,691.74
其中：利息费用		64,320.01	98,430.85
利息收入		68,237.67	10,658.47
加：其他收益	六、29	178,098.00	205,702.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	73,751.98	
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31		770.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-1,323,310.05	-4,372,614.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,266,808.70	10,357,317.44
加：营业外收入		270,722.76	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,537,531.46	10,357,317.44
减：所得税费用	六、33	2,798,103.39	1,553,597.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,739,428.07	8,803,719.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,739,428.07	8,803,719.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,739,428.07	8,803,719.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		17,739,428.07	8,803,719.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,739,428.07	8,803,719.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.73	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.73	0.37

法定代表人：余立新

主管会计工作负责人：苏晓静

会计机构负责人：焦军

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,770,771.47	56,624,188.53
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			883,016.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	577,370.38	329,360.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,348,141.85	57,836,565.98
购买商品、接受劳务支付的现金		25,692,317.15	32,201,500.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,933,537.99	6,134,864.97
支付的各项税费		7,167,578.54	6,496,463.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	3,192,174.73	5,323,952.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,985,608.41	50,156,782.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,362,533.44	7,679,783.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		73,751.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、34	14,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,073,751.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,743.00	1,048,484.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、34	16,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,247,743.00	1,048,484.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,173,991.02	-1,048,484.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	4,920,800.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,420,800.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,864,320.01	3,698,430.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	5,526,600.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,390,920.01	6,698,430.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,029,879.99	-3,698,430.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		96,115.64	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,314,538.05	2,932,868.46
加：期初现金及现金等价物余额		17,998,696.90	5,767,445.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,313,234.95	8,700,313.83

法定代表人：余立新

主管会计工作负责人：苏晓静

会计机构负责人：焦军

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、24
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	六、19
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司

### 2020年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

统一社会信用代码: 9142010073106629X0

注册资本: 2540 万元人民币

法定代表人: 余立新

企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

登记机关: 武汉市工商行政管理局

注册地址: 武汉市东湖新技术开发区财富二路5号

经营范围: 工程用岩石破碎工具及设备的开发、研制、生产、销售及技术服务; 货物进出口、技术

进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）

## 2、设立及历史沿革

### （1）设立情况

公司于 2001 年 9 月 27 日经武汉市工商行政管理局注册登记成立。

初始成立时，公司注册资本和实收资本均为 400.00 万元。由江汉石油钻头股份有限公司及 19 个自然人股东以货币资金 400.00 万元出资。此次出资业经湖北保信联合会计师事务所审验，并出具了报告文号为鄂保审字[2001]076 号文的验资报告。各股东出资情况如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例（%）
江汉石油钻头股份有限公司	350.00	87.50
洪春玲	4.00	1.00
宋文豪	9.00	2.25
李顺兰	8.50	2.125
王裕满	2.00	0.50
李建基	1.00	0.25
杜衡	5.00	1.25
王喜民	3.00	0.75
刘学中	1.00	0.25
肖明泽	1.00	0.25
张跃飞	2.00	0.50
夏丰收	4.00	1.00
杜柏林	1.00	0.25
孔令杰	1.00	0.25
朱勇	0.50	0.125
黄成英	1.00	0.25
焦军	1.00	0.25
毛文波	2.00	0.50
周勇	2.00	0.50
梁建武	1.00	0.25
合计	400.00	100.00

### （2）历次股权变动情况

#### ①2004 年 12 月 30 日股东第一次变动情况

2004 年 6 月 30 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于中国石油化工集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员第二批实施方案的批复》（国资分配[2004]562 号），同意中国石油化工集团公司

按照《印发<关于国有大中型企业主辅分离辅业改制分流安置富余人员的实施办法>的通知》（国经贸企改[2002]859号）、《关于中央企业报送主辅分离改制分流第二批实施方案有关事项的通知》（国资厅发分配[2004]17号）等有关文件及已批复的总体方案实施主辅分离、改制分流方案。公司即在改制单位名单之列。

根据中国石化油改【2003】41号《关于江汉石油管理局江钻股份有限公司所属四家单位改制分流初步方案的批复意见》及中国石化企改【2003】17号文的要求，公司于2004年底进行改制，公司原股东江汉石油钻头股份有限公司将其持有的19%股权转让给其下属子公司上海隆泰资产管理有限公司，另外68.5%股权按净资产转让给余立新、杜衡、唐莉梅、孙小鸥等26名参与公司改制的职工。与此同时，公司设立时的19名自然人股东中，除杜衡、刘学中、张跃飞外，另外16名自然人股东（洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民）亦从公司退出，其合计持有的公司10.5%的股权亦由参与改制的26名员工承接。

为方便办理工商登记，参与改制的26名职工一致推举杜衡、余立新、崔定金、刘学中、孙小鸥、付强、张跃飞等七人代表该26名参与改制的职工受让并持有上述股权。2004年11月30日，公司作出股东会决议，同意江汉石油钻头股份有限公司将其所持有的19%股权转让给上海隆泰资产管理有限公司，将68.5%股权转让给余立新、杜衡、崔定金、孙小鸥、刘学中（具体转让比例详见下表）；同意洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民将各自持有的股权转让给付强、孙小鸥、张跃飞（具体转让比例详见下表）。

转让明细表：

转让方	转让股权%	受让方	受让股权%	备注
江汉石油钻头股份有限公司	87.50	上海隆泰资产管理有限公司	19.00	
		杜 衡	26.00	原持有股权 1.25%
		余立新	22.75	
		崔定金	18.00	
		刘学中	0.75	原持有股权 0.25%
		孙小鸥	1.00	
洪春玲	1.00	孙小鸥	1.75	
梁建武	0.25			
周勇	0.50			
毛文波	0.50	付 强	2.75	
宋文豪	2.25			
肖明泽	0.25			
夏丰收	1.00	张跃飞	6.00	原持有股权 0.5%
杜柏林	0.25			
孔令杰	0.25			

转让方	转让股权%	受让方	受让股权%	备注
朱勇	0.125			
黄成英	0.25			
焦军	0.25			
李顺兰	2.125			
王裕满	0.50			
李建基	0.25			
王喜民	0.75			
合计	98.00		98.00	2.00

2004年12月1日，江汉石油钻头股份有限公司分别与上海隆泰资产管理有限公司以及余立新、杜衡、崔定金、孙小鸥、刘学中签订《股权转让合同》，将其所持公司19%股权转让给上海隆泰资产管理有限公司，将其所持公司68.5%股权转让给余立新、杜衡、崔定金、孙小鸥、刘学中。同日，洪春玲、梁建武、周勇、毛文波、宋文豪、肖明泽、夏丰收、杜柏林、孔令杰、朱勇、黄成英、焦军、李顺兰、王裕满、李建基、王喜民等16名自然人股东与付强、孙小鸥、张跃飞签订《股权转让合同》，将合计持有的公司10.5%股权转让给付强、孙小鸥、张跃飞。

2004年12月30日，公司就本次股权转让事宜在武汉市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，并且换领了新的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后，工商登记的公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
1	上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00
2	杜衡	货币	109.00	27.25
3	余立新	货币	91.00	22.75
4	崔定金	货币	72.00	18.00
5	张跃飞	货币	26.00	6.50
6	付强	货币	11.00	2.75
7	孙小鸥	货币	11.00	2.75
8	刘学中	货币	4.00	1.00
	合计		400.00	100.00

实际股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
1	上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00
2	杜衡	货币	70.00	17.50
3	余立新	货币	75.00	18.75
4	崔定金	货币	19.00	4.75

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
5	张跃飞	货币	20.00	5.00
6	付强	货币	12.50	3.125
7	孙小鸥	货币	6.50	1.625
8	刘学中	货币	1.00	0.25
9	周保军	货币	5.50	1.375
10	曾伟华	货币	5.50	1.375
11	余德锋	货币	3.00	0.75
12	焦军	货币	4.50	1.325
13	唐莉梅	货币	7.50	1.875
14	诸珊梅	货币	4.50	1.125
15	梁建武	货币	4.50	1.125
16	周勇	货币	7.00	1.75
17	徐静松	货币	9.50	2.375
18	王志友	货币	5.50	1.375
19	丘英明	货币	10.50	2.625
20	李建钢	货币	13.50	3.375
21	周立新	货币	5.00	1.25
22	陈少东	货币	5.00	1.25
23	周振耕	货币	4.50	1.125
24	宛青山	货币	4.50	1.125
25	王江涛	货币	4.50	1.125
26	王奇克	货币	5.00	1.25
27	孙洪海	货币	4.50	1.125
28	职东文	货币	6.00	1.50
合计			400.00	100.00

股权代持情况如下：

序号	登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
1	余立新	18.75	4.00	王志友	1.375
				丘英明	2.625
2	杜衡	17.50	9.75	唐莉梅	1.875
				周勇	1.75
				周保军	1.375

序号	登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
3	崔定金	4.75	13.25	曾伟华	1.375
				焦军	1.125
				诸珊梅	1.125
				孙洪海	1.125
				付强	0.375
				徐静松	2.375
				李建刚	3.375
				周立新	1.25
4	刘学中	0.25	0.75	陈少东	1.25
				周振耕	1.125
				宛青山	1.125
				王江涛	1.125
				王奇克	1.25
				余德锋	0.75
				梁建武	1.125
				职东文	1.50
5	孙小鸥	1.625	1.13		
6	张跃飞	5.00	1.50		
7	付强	2.75			
合计		50.625	30.375		30.375

#### ②2006年11月21日股东第二次变动情况

2006年10月31日，中国石油化工集团公司财务计划部下发《关于转让武汉江钻工程钻具有限责任公司股权的批复》，批复同意江汉石油管理局所属江汉石油钻头股份有限公司的控股子公司上海隆泰资产管理有限公司将所持公司19%的股权转让给参加改制的职工；2006年11月15日，上海隆泰资产管理有限公司分别与余立新、杜衡签订《股权转让协议书》，将其所持公司14%股权转让给余立新，将其所持公司5%股权转让给杜衡。

2006年11月3日，刘学中与余立新签订《股权转让协议》将其所持公司1%股权（其中0.75%股权系代余德锋持有）转让给余立新。

2006年11月21日，崔定金和张跃飞分别与杜衡签订《股权转让协议》，分别将所持公司1.75%和0.75%的股权转让给杜衡。

2006年11月21日，公司召开股东会并作出决议，同意上海隆泰资产管理有限公司以湖南天华会计师事务所评估确认的转让价格转让19%的股权给余立新、杜衡；其他自然人刘学中、张跃飞、崔定金将持有的部分股权转让给杜衡、余立新。

股权转让明细表：

转让方	转让股权%	受让方	受让股权%
上海隆泰资产管理有限公司	14.00	余立新	14.00
	5.00	杜衡	7.50
崔定金	1.75		
张跃飞	0.75		
刘学中	1.00	余立新	1.00
合计	22.50		22.50

2006年11月30日，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，实际股东由28名减少至26名，名义股东由8名减少至6名。工商登记的公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜衡	货币	139.00	34.75
余立新	货币	151.00	37.75
崔定金	货币	65.00	16.25
张跃飞	货币	23.00	5.75
付强	货币	11.00	2.75
孙小鸥	货币	11.00	2.75
合计		400.00	100.00

实际股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜衡	货币	100.00	25.00
余立新	货币	132.00	33.00
崔定金	货币	12.00	3.00
张跃飞	货币	17.00	4.25
付强	货币	12.50	3.125
孙小鸥	货币	6.50	1.625
周保军	货币	5.50	1.375
曾伟华	货币	5.50	1.375
余德锋	货币	3.00	0.75
焦军	货币	4.50	1.125
唐莉梅	货币	7.50	1.875
诸珊梅	货币	4.50	1.125
梁建武	货币	4.50	1.125
周勇	货币	7.00	1.75

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
徐静松	货币	9.50	2.375
王志友	货币	5.50	1.375
丘英明	货币	10.50	2.625
李建钢	货币	13.50	3.375
周立新	货币	5.00	1.25
陈少东	货币	5.00	1.25
周振耕	货币	4.50	1.125
宛青山	货币	4.50	1.125
王江涛	货币	4.50	1.125
王奇克	货币	5.00	1.25
孙洪海	货币	4.50	1.125
职东文	货币	6.00	1.50
合计		400.00	100.00

股权代持情况如下：

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
余立新	33.00	4.75	王志友	1.375
			丘英明	2.625
			余德锋	0.75
杜衡	25.00	9.75	唐莉梅	1.875
			周勇	1.75
			周保军	1.375
			曾伟华	1.375
			焦军	1.125
			诸珊梅	1.125
			孙洪海	1.125
崔定金	3.00	13.25	付强	0.375
			徐静松	2.375
			李建刚	3.375
			周立新	1.25
			陈少东	1.25
			周振耕	1.125

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
			宛青山	1.125
			王江涛	1.125
			王奇克	1.25
孙小鸥	1.625	1.125	梁建武	1.125
张跃飞	4.25	1.50	职东文	1.50
付强	2.75	0		
合计	69.625	30.375		30.375

③2012年4月20日股东第三次变动情况

2012年4月20日，公司召开股东会并作出决议，同意股东张跃飞将其所持公司5.75%

股权（其中1.5%系代职东文持有）转让给焦军。同日，张跃飞就上述股权转让事宜与焦军签订《出资转让协议》。

2012年4月20日，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司在工商部门登记的股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
崔定金	货币	65.00	16.25
焦军	货币	23.00	5.75
余立新	货币	151.00	37.75
杜衡	货币	139.00	34.75
付强	货币	11.00	2.75
孙小鸥	货币	11.00	2.75
合计		400.00	100.00

实际股东及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例%
杜衡	货币	100.00	25.00
余立新	货币	132.00	33.00
崔定金	货币	12.00	3.00
付强	货币	12.50	3.125
孙小鸥	货币	6.50	1.625
周保军	货币	5.50	1.375
曾伟华	货币	5.50	1.375
余德锋	货币	3.00	0.75
焦军	货币	21.50	5.375

唐莉梅	货币	7.50	1.875
诸珊梅	货币	4.50	1.125
梁建武	货币	4.50	1.125
周勇	货币	7.00	1.75
徐静松	货币	9.50	2.375
王志友	货币	5.50	1.375
丘英明	货币	10.50	2.625
李建钢	货币	13.50	3.375
周立新	货币	5.00	1.25
陈少东	货币	5.00	1.25
周振耕	货币	4.50	1.125
宛青山	货币	4.50	1.125
王江涛	货币	4.50	1.125
王奇克	货币	5.00	1.25
孙洪海	货币	4.50	1.125
职东文	货币	6.00	1.50
合计		400.00	100.00

股权代持情况如下：

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
余立新	33.00	4.75	王志友	1.375
			丘英明	2.625
			余德锋	0.75
杜蘅	25.00	9.75	唐莉梅	1.875
			周勇	1.75
			周保军	1.375
			曾伟华	1.375
			焦军	1.125
			诸珊梅	1.125
			孙洪海	1.125
崔定金	3.00	13.25	付强	0.375
			徐静松	2.375
			李建刚	3.375
			周立新	1.25
			陈少东	1.25

登记股东	自有股权比例%	代持股权比例%	隐名股东	股权比例%
			周振耕	1.125
			宛青山	1.125
			王江涛	1.125
			王奇克	1.25
孙小鸥	1.625	1.125	梁建武	1.125
付强	2.75			
焦军	4.25	1.50	职东文	1.50
合计	69.625	30.375		30.375

#### ④2012年5月股东第四次变动情况

2012年5月15日和2012年5月27日,宛青山和丘英明先后从公司退出,各自持有的1.125%和2.625%的股权分别由崔定金和余立新受让。上述股权转让后,公司实际股东及股权结构变更如下:

股东名称	出资方式	出资额(万元)	股权比例%
杜衡	货币	100.00	25.00
余立新	货币	142.50	35.625
崔定金	货币	16.50	4.125
付强	货币	12.50	3.125
孙小鸥	货币	6.50	1.625
周保军	货币	5.50	1.375
曾伟华	货币	5.50	1.375
余德锋	货币	3.00	0.75
焦军	货币	21.50	5.375
唐莉梅	货币	7.50	1.875
诸珊梅	货币	4.50	1.125
梁建武	货币	4.50	1.125
周勇	货币	7.00	1.75
徐静松	货币	9.50	2.375
王志友	货币	5.50	1.375
李建钢	货币	13.50	3.375
周立新	货币	5.00	1.25
陈少东	货币	5.00	1.25
周振耕	货币	4.50	1.125
王江涛	货币	4.50	1.125
王奇克	货币	5.00	1.25

孙洪海	货币	4.50	1.125
职东文	货币	6.00	1.50
合计		400.00	100.00

⑤2015年8月实收资本第一次增资情况

为解除股东间代持关系，公司全体实际股东一致决定，由公司的显名股东和隐名股东按1元/股出资的价格非等比例对公司进行增资，以还原各隐名股东在公司的实际股权比例。具体增资方案如下：

股东名称	增资额（万元）	原还代持（万元）	合计（万元）
余立新	155.00	8.50	163.50
杜衡	149.00	39.00	188.00
付强	51.80	-1.50	50.30
徐静松	49.20	-9.50	39.70
李建钢	74.80	-13.50	61.30
职东文	30.00	-6.00	24.00
唐莉梅	44.00	-7.50	36.50
焦军	21.36	1.50	22.86
周勇	35.20	-7.00	28.20
孙小鸥	22.00	4.50	26.50
王志友	30.80	-5.50	25.30
曾伟华	28.60	-5.50	23.10
周保军	24.00	-5.50	18.50
余德锋	19.80	-3.00	16.80
王奇克	22.00	-5.00	17.00
周立新	22.00	-5.00	17.00
陈少东	22.00	-5.00	17.00
诸珊梅	22.40	-4.50	17.90
梁建武	19.80	-4.50	15.30
周振耕	19.80	-4.50	15.30
王江涛	19.80	-4.50	15.30
孙洪海	8.80	-4.50	4.30
崔定金		48.50	48.50
合计	892.16		892.16

股东余立新与诸珊梅合伙设立的武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）增资174.4万元。

另外，为对公司部分员工实施股权激励，公司全体实际股东同意周超等17名员工亦按1元/股出资的价格对公司增资，具体增资方案如下：

员工姓名	增资额（万元）
周超	26.40
顾新禄	13.20
祝磊	8.80
张中心	8.80
苏晓静	8.80
周宏	10.56
蔡文	10.56
陈建	8.80
付瑞	16.40
张子元	2.64
崔军保	2.64
田兵	2.64
杨章华	2.64
徐修军	2.64
安玉华	2.64
卢高旭	2.64
冯宇	2.64
合计	133.44

2015年8月，根据《武汉江钻工程钻具有限责任公司2015年第二次临时股东会决议》，同意公司注册资本由400.00万变更为1,600.00万元。

2015年8月4日，湖北春天会计师事务所有限公司出具“鄂春会[2015]验字8-001号”《验资报告》，验证截至2015年8月4日止，江钻有限已收到余立新、杜衡、付强、徐静松、李建钢、职东文、唐莉梅、焦军、周勇、孙小鸥、王志友、曾伟华、周保军、余德锋、周超、王奇克、周立新、陈少东、诸珊梅、梁建武、周振耕、王江涛、顾新禄、孙洪海、祝磊、张中心、苏晓静、周宏、蔡文、陈健、付瑞、张子元、崔军保、田兵、杨章华、徐修军、安玉辉、卢高旭、冯宇、武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本合计人民币1200万元，全部以货币出资。

通过本次清理和规范，公司的股东变更为40个自然人和1个合伙企业，共41名股东。本次增资后，公司股东间的股权代持消除，不再存在委托持股情形。2015年8月17日，公司就本次增资在武汉工商局东湖分局办理了工商变更登记手续，换领了新的《营业执照》。

本次增资后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
1	崔定金	65.00	货币	4.0625
2	焦军	44.36	货币	2.7725

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
3	余立新	306.00	货币	19.125
4	杜衡	288.00	货币	18.00
5	付强	62.80	货币	3.925
6	孙小鸥	33.00	货币	2.0625
7	徐静松	49.20	货币	3.075
8	李建钢	74.80	货币	4.675
9	职东文	30.00	货币	1.875
10	唐莉梅	44.00	货币	2.75
11	周勇	35.20	货币	2.20
12	王志友	30.80	货币	1.925
13	曾伟华	28.60	货币	1.7875
14	周保军	24.00	货币	1.50
15	余德锋	19.80	货币	1.2375
16	周超	26.40	货币	1.65
17	王奇克	22.00	货币	1.375
18	周立新	22.00	货币	1.375
19	陈少东	22.00	货币	1.375
20	诸珊梅	22.40	货币	1.40
21	梁建武	19.80	货币	1.2375
22	周振耕	19.80	货币	1.2375
23	王江涛	19.80	货币	1.2375
24	顾新禄	13.20	货币	0.825
25	孙洪海	8.80	货币	0.55
26	祝磊	8.80	货币	0.55
27	张中心	8.80	货币	0.55
28	苏晓静	8.80	货币	0.55
29	周宏	10.56	货币	0.66
30	蔡文	10.56	货币	0.66
31	陈健	8.80	货币	0.55
32	付瑞	16.40	货币	1.025
33	张子元	2.64	货币	0.165
34	崔军保	2.64	货币	0.165
35	田兵	2.64	货币	0.165

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
36	杨章华	2.64	货币	0.165
37	徐修军	2.64	货币	0.165
38	安玉辉	2.64	货币	0.165
39	卢高旭	2.64	货币	0.165
40	冯宇	2.64	货币	0.165
41	武汉财盈达股权投资合伙企业 （有限合伙）	174.40	货币	10.90
合计		1,600.00		100.00

⑥2015年8月15日股东第五次变动情况

2015年8月15日，公司召开股东会并作出决议，同意股东崔定金将其持有的公司1.875%的股权（共计30万元出资）转让给职东文，将其持有的公司2.1875%的股权（共计35万元出资）转让给诸珊梅。同日，崔定金就上述股权转让事宜与职东文、诸珊梅签订了《股权转让协议》。

2015年9月14日，公司就本次股权转让办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
1	余立新	306.00	货币	19.125
2	杜衡	288.00	货币	18.00
3	付强	62.80	货币	3.925
4	焦军	44.36	货币	2.773
5	孙小鸥	33.00	货币	2.063
6	职东文	60.00	货币	3.75
7	诸珊梅	57.40	货币	3.588
8	徐静松	49.20	货币	3.075
9	李建钢	74.80	货币	4.675
10	唐莉梅	44.00	货币	2.75
11	周勇	35.20	货币	2.20
12	王志友	30.80	货币	1.925
13	曾伟华	28.60	货币	1.788
14	周保军	24.00	货币	1.50
15	余德锋	19.80	货币	1.238
16	周超	26.40	货币	1.65
17	王奇克	22.00	货币	1.375
18	周立新	22.00	货币	1.375

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
19	陈少东	22.00	货币	1.375
20	梁建武	19.80	货币	1.238
21	周振耕	19.80	货币	1.238
22	王江涛	19.80	货币	1.238
23	顾新禄	13.20	货币	0.825
24	孙洪海	8.80	货币	0.55
25	祝磊	8.80	货币	0.55
26	张中心	8.80	货币	0.55
27	苏晓静	8.80	货币	0.55
28	周宏	10.56	货币	0.66
29	蔡文	10.56	货币	0.66
30	陈健	8.80	货币	0.55
31	付瑞	16.40	货币	1.025
32	张子元	2.64	货币	0.165
33	崔军保	2.64	货币	0.165
34	田兵	2.64	货币	0.165
35	杨章华	2.64	货币	0.165
36	徐修军	2.64	货币	0.165
37	安玉辉	2.64	货币	0.165
38	卢高旭	2.64	货币	0.165
39	冯宇	2.64	货币	0.165
40	武汉财盈达股权投资合伙企业 (有限合伙)	174.40	货币	10.90
	合计	1,600.00		100.00

⑦2015年10月15日公司股份改制

根据发起人于2015年10月13日签订的发起人协议及章程（草案）的规定，由武汉江钻工程钻具有限责任公司全体出资人以其拥有的武汉江钻工程钻具有限责任公司截至2015年8月31日止经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字(2015)第750570号审计后的净资产，按1:0.654530744的比例折股为2,400.00万股份（每股面值1元），将武汉江钻工程钻具有限责任公司整体变更为武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司。此事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了报告文号为信会师报字(2015)第750572号的验资报告。

本次公司股份改制完成后，公司的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
----	------	---------	------	-------

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
1	余立新	459.00	净资产	19.13
2	杜衡	432.00	净资产	18.00
3	武汉财盈达股权投资合伙企业 (有限合伙)	261.60	净资产	10.90
4	李建刚	112.20	净资产	4.675
5	付强	94.20	净资产	3.925
6	职东文	90.00	净资产	3.75
7	诸珊梅	84.80	净资产	3.533
8	徐静松	73.80	净资产	3.08
9	焦军	66.54	净资产	2.77
10	唐莉梅	66.00	净资产	2.75
11	周勇	52.80	净资产	2.20
12	孙小鸥	49.50	净资产	2.06
13	王志友	46.20	净资产	1.93
14	曾伟华	42.90	净资产	1.79
15	周超	36.60	净资产	1.53
16	周保军	33.50	净资产	1.40
17	周立新	33.00	净资产	1.38
18	陈少东	33.00	净资产	1.38
19	王奇克	33.00	净资产	1.38
20	祝磊	30.90	净资产	1.29
21	周振耕	29.70	净资产	1.24
22	王江涛	29.70	净资产	1.24
23	余德锋	29.70	净资产	1.24
24	梁建武	29.70	净资产	1.24
25	付瑞	24.60	净资产	1.03
26	顾新禄	17.60	净资产	0.73
27	蔡文	15.84	净资产	0.66
28	周宏	15.84	净资产	0.66
29	孙洪海	13.20	净资产	0.55
26	张中心	13.20	净资产	0.55
30	苏晓静	13.20	净资产	0.55
31	陈健	9.50	净资产	0.40

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	股权比例%
32	张中心	8.30	净资产	0.35
33	张子元	3.96	净资产	0.17
34	杨章华	3.96	净资产	0.17
35	卢高旭	3.96	净资产	0.17
36	田兵	3.96	净资产	0.17
37	安玉辉	3.96	净资产	0.17
38	崔军保	3.96	净资产	0.17
39	冯宇	3.96	净资产	0.17
40	徐修军	3.96	净资产	0.17
合计		2,400.00		100.00

⑧2016年3月25日，全国股转公司出具挂牌函，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（股转系统函〔2016〕2398号）。

#### ⑨2020年5月14日增资情况

2020年4月20日，公司召开2020年第一次临时股东大会，决议采用向特定投资者非公开发行的方式发行1,400,000股普通股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币7.50元。截至2020年5月14日止，贵公司已收到特定投资者付强、唐莉梅、徐静松、余立新缴纳的出资款合计人民币10,500,000.00元，其中：付强实际缴纳货币出资额人民币375,000.00元，认购股份50,000股；唐莉梅实际缴纳货币出资额人民币375,000.00元，认购股份50,000股；徐静松实际缴纳货币出资额人民币375,000.00元，认购股份50,000股；余立新实际缴纳货币出资额人民币9,375,000.00元，认购股份1,250,000股；本次增资计入股本人民币1,400,000.00元，余额人民币9,100,000.00元计入资本公积。本次增资业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为勤信验字【2020】第0026号的《验资报告》予以验证。2020年6月4日，公司就本次增资事宜办理了工商变更事宜。

#### 3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2020年8月31日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并报表范围内公司组合

### ② 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产

减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公设备及其他	年限平均法	3	3	32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当

期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

## **12、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## **13、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **14、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括已经支出，但收益期限在一年以上的费用，该项费用在收益期内平均摊销，其中：

经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **17、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **18、预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 19、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

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

在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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

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

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。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对

取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）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。

## 20、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司确认收入的具体条件：产品发出，客户检验合格后提出开票要求，业务员填写开票申请后确认收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不

能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者

可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（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）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：财政部于 2017 年度颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 会计估计变更：无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税的1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

2018年11月15日，湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201842000058，有效期三年。

湖北省人民政府鄂发[2018]33号《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》文中对制造业高新技术企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的40%调整执行。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指 2019 年 12 月 31 日，期末余额指 2020 年 6 月 30 日，本期发生额指 2020 年 1-6 月，上期发生额指 2019 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,610.17	3,821.92
银行存款	22,309,624.78	17,994,874.98
其中：人民币账户	20,689,982.36	17,460,717.95
美元账户	1,619,642.42	534,157.03
其他货币资金	5,311,060.70	4,704,381.41
其中：人民币账户	5,250,800.00	4,645,000.00
美元账户	60,260.70	59,381.41
合计	27,624,295.65	22,703,078.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金余额为开具银行承兑汇票保证金 4,975,000.00 元，履约保函保证金 336,060.70 元。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	2,646,200.00
商业承兑汇票	17,017,794.22	10,519,045.05
合计	17,317,794.22	13,165,245.05

①期末已质押的应收票据情况：无。

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,430,100.00	
商业承兑汇票	3,854,800.00	
合计	18,284,900.00	

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	58,989,716.12
1 至 2 年	30,456,638.98
2 至 3 年	17,353,512.79
3 至 4 年	8,996,439.00
4 至 5 年	4,013,976.00
5 年以上	8,789,225.00
小计	128,599,507.89
减：坏账准备	27,699,828.85
合计	100,899,679.04

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	128,599,507.89	100.00	27,699,828.85	21.54	100,899,679.04
其中：组合 1	128,599,507.89	100.00	27,699,828.85	21.54	100,899,679.04
合计	128,599,507.89	100.00	27,699,828.85	21.54	100,899,679.04

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	115,466,287.68	100.00	26,548,420.49	22.99	88,917,867.19
其中：组合 1	115,466,287.68	100.00	26,548,420.49	22.99	88,917,867.19
合计	115,466,287.68	100.00	26,548,420.49	22.99	88,917,867.19

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	58,989,716.12	2,949,485.81	5.00
1-2 年	30,456,638.98	3,045,663.90	10.00
2-3 年	17,353,512.79	5,206,053.84	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年	8,996,439.00	4,498,219.50	50.00
4-5 年	4,013,976.00	3,211,180.80	80.00
5 年以上	8,789,225.00	8,789,225.00	100.00
合 计	128,599,507.89	27,699,828.85	21.54

③坏账准备的情况:

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	26,548,420.49	1,157,288.36		5,880.00		27,699,828.85
合计	26,548,420.49	1,157,288.36		5,880.00		27,699,828.85

(3) 本年实际核销的应收账款情况:

项 目	核销金额
腾达建设集团股份有限公司	5,880.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁六局集团有限公司交通工程分公司	7,371,922.41	1 年以内、1-2 年	5.73	442,843.62
中船重型装备有限公司	5,943,857.82	1 年以内、1-2 年	4.62	394,187.79
中国铁建重工集团股份有限公司	4,531,746.00	1 年以内	3.52	226,587.30
中铁十八局集团第一工程有限公司(厦门 4 号线)	4,452,021.00	1 年以内	3.46	222,601.05
中铁二十二局集团轨道工程有限公司广州市轨道交通十八和二十二号线项目部	3,398,191.16	1 年以内	2.64	169,909.56
合计	25,697,738.39		19.97	1,456,129.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,037,595.09	91.12	1,540,870.58	100.00
1 至 2 年	393,400.00	8.88		
合计	4,430,995.09	100.00	1,540,870.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
河南中原特钢装备制造有限公司	供应商	1,970,000.00	1 年以内	未结算
武汉市乔福机电设备有限责任公司	供应商	1,440,890.00	1 年以内、1-2 年	未结算
沈阳华纳纬数控机床有限公司	供应商	233,515.00	1 年以内	未结算
重庆正博机械制造有限公司	供应商	172,192.00	1 年以内	未结算
武汉市合力叉车有限公司	供应商	91,056.00	1 年以内	未结算
合计		3,907,653.00		

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,597,854.78	1,034,432.47
应收利息		
应收股利		
合 计	1,597,854.78	1,034,432.47

### (1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	1,258,314.50
1 至 2 年	100,000.00
2 至 3 年	243,430.00
3 至 4 年	160,110.00
4 至 5 年	310,000.00
小计	2,071,854.50
减：坏账准备	473,999.72
合计	1,597,854.78

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,987,520.50	1,312,410.50
往来款		1,000,000.00
押金		30,000.00
备用金	84,334.00	
合计	2,071,854.50	2,342,410.50

### (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

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	307,978.03		1,000,000.00	1,307,978.03
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	166,021.69			166,021.69
本年转回				
本年转销				
本年核销			1,000,000.00	1,000,000.00
其他变动				
2020年6月30日余额	473,999.72			473,999.72

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	1,307,978.03	166,021.69		1,000,000.00		473,999.72
合计	1,307,978.03	166,021.69		1,000,000.00		473,999.72

(5) 本年实际核销的其他应收款情况：

项 目	核销金额
湖北天地重工有限公司	500,000.00
上海福朗捷进出口有限公司	500,000.00
合计	1,000,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
中铁十六局集团有限公司	投标保证金	300,000.00	4-5年	14.48	240,000.00
中铁隧道股份有限公司设备租赁采供中心	投标保证金	200,000.00	1年以内	9.65	10,000.00
中铁北京工程局集团有限公司城市轨道交通工程分公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	9.65	10,000.00
中铁二十二局集团轨道工程有限公司	投标保证金	113,980.50	1年以内	5.50	5,699.03
中国水利水电第七工程局成	投标保证金	113,540.00	1年以内、2-3	5.48	45,584.00

单位名称	款项性质	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
都水电建设工程有限公司			年、3-4年		
合计		927,520.50		44.76	311,283.03

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,643,875.37		4,643,875.37	4,173,337.41		4,173,337.41
在产品	2,608,743.39		2,608,743.39	3,846,858.60		3,846,858.60
半成品	15,070,417.29		15,070,417.29	13,543,581.26		13,543,581.26
库存商品	18,511,041.23		18,511,041.23	15,103,647.57		15,103,647.57
合计	40,834,077.28		40,834,077.28	36,667,424.84		36,667,424.84

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		896,030.94
合计		896,030.94

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	9,266,884.19	17,692,845.97	2,937,221.89	817,817.80	30,714,769.85
2、本期增加金额		208,230.10		22,922.72	231,152.82
(1) 购置		208,230.10		22,922.72	231,152.82
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,266,884.19	17,901,076.07	2,937,221.89	840,740.52	30,945,922.67
二、累计折旧					
1、期初余额	4,043,020.11	11,944,041.36	1,600,006.00	668,933.32	18,256,000.79
2、本期增加金额	238,527.46	449,023.86	250,229.00	30,369.19	968,149.51
(1) 计提	238,527.46	449,023.86	250,229.00	30,369.19	968,149.51
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,281,547.57	12,393,065.22	1,850,235.00	699,302.51	19,224,150.30
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) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,985,336.62	5,508,010.85	1,086,986.89	141,438.01	11,721,772.37
2、期初账面价值	5,223,864.08	5,748,804.61	1,337,215.89	148,884.48	12,458,769.06

注：截止 2020 年 6 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了 1500 万元的授信协议，将公司自有的不动产“鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0020951 号”上的房屋建筑物作为抵押物，向招商银行股份有限公司武汉分行用于开具银行承兑汇票。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无；

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无；

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,979,351.00	68,407.08	2,047,758.08
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	1,979,351.00	68,407.08	2,047,758.08
二、累计摊销			
1、期初余额	470,683.89	569.94	471,253.83
2、本期增加金额	19,793.51	3,420.35	23,213.86
（1）计提	19,793.51	3,420.35	23,213.86
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	490,477.40	3,990.29	494,467.69
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	1,488,873.60	64,416.79	1,553,290.39
2、期初账面价值	1,508,667.11	67,837.14	1,576,504.25

注：截止 2020 年 6 月 30 日，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了 1500 万元的授信协议，将公司自有的不动产“鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0020951 号、鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0011629 号”的土地使用权作为抵押物，向招商银行股份有限公司武汉分行用于开具银行承兑汇票。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无；

## 11、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明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,173,828.57	4,226,074.29	27,856,398.52	4,178,459.78
合计	28,173,828.57	4,226,074.29	27,856,398.52	4,178,459.78

（2）未经抵销的递延所得税负债：无；

（3）未确认递延所得税资产明细：无。

## 12、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
信用借款	3,000,000.00	
保证借款		3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

### 13、应付票据

#### 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,950,000.00	9,290,000.00
合计	9,950,000.00	9,290,000.00

注：公司自招商银行股份有限公司武汉分行处开具银行承兑票据金额 995.00 万元，公司与招商银行股份有限公司武汉分行签订了 1500 万元的授信协议，授信期限为 2019 年 5 月 23 日至 2022 年 5 月 22 日，公司将自有不动产权“鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0020951 号的土地使用权以及房屋建筑物、鄂（2019）武汉市东开不动产权第 0011629 号的土地使用权”作为抵押。

### 14、应付账款

#### （1）应付账款分类披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	57,756,853.59	54,081,283.04
1-2 年	8,557,158.09	1,338,351.17
2-3 年	7,152,897.21	1,669,227.97
3 年以上	191,156.96	8,872,502.86
合计	73,658,065.85	65,961,365.04

#### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉利丰热处理有限公司	8,518,809.65	未结算
武汉鑫汇源工贸有限公司	892,609.26	未结算
武汉新锐合金工具有限公司	325,884.78	未结算
合计	9,737,303.69	

### 15、预收款项

#### （1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,641,218.00	2,814,348.00
1-2年		39,000.00
合计	1,641,218.00	2,853,348.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:无

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,036,727.31	5,976,720.33	6,976,720.33	1,036,727.31
二、离职后福利-设定提存计划		298,623.20	298,623.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,036,727.31	6,275,343.53	7,275,343.53	1,036,727.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,000,000.00	5,469,871.71	6,469,871.71	1,000,000.00
2、职工福利费		43,520.00	43,520.00	
3、社会保险费		263,448.62	263,448.62	
其中：医疗保险费		248,127.18	248,127.18	
工伤保险费		9,432.28	9,432.28	
生育保险费		5,889.16	5,889.16	
4、住房公积金		177,480.00	177,480.00	
5、工会经费和职工教育经费	36,727.31	22,400.00	22,400.00	36,727.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,036,727.31	5,976,720.33	6,976,720.33	1,036,727.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		287,331.70	287,331.70	
2、失业保险费		11,291.50	11,291.50	
合计		298,623.20	298,623.20	

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	191,159.84	463,797.02
企业所得税	2,907,725.80	3,064,933.67
个人所得税	4,003.69	2,241.75
城市维护建设税	23,671.36	96,739.82
教育费附加	10,144.87	20,729.96
地方教育费附加	5,072.43	41,459.92
土地使用税	7,618.55	7,618.55
房产税	20,850.49	19,709.27
印花税	15,605.40	8,194.70
合计	3,185,852.43	3,725,424.66

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	312,069.65	289,345.66
应付利息		
应付股利		4,800,000.00
合计	312,069.65	5,089,345.66

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付报销费用款	312,069.65	289,345.66
合计	312,069.65	289,345.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(3) 应付股利：

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		4,800,000.00
合计		4,800,000.00

## 19、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00	1,400,000.00					25,400,000.00

## 20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,667,490.73	9,100,000.00		21,767,490.73
其他资本公积				
合计	12,667,490.73	9,100,000.00		21,767,490.73

## 21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,507,009.51			6,507,009.51
任意盈余公积				
合计	6,507,009.51			6,507,009.51

## 22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	48,007,971.56	32,086,387.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	48,007,971.56	32,086,387.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,739,428.07	27,023,982.75
减：提取法定盈余公积		2,702,398.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,400,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	65,747,399.63	48,007,971.56

## 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,603,614.61	41,114,909.85	63,436,212.49	37,790,328.93
其他业务	1,523,799.54	547,351.76		
合计	72,127,414.15	41,662,261.61	63,436,212.49	37,790,328.93

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	273,353.84	326,786.28
教育费附加	117,151.65	140,051.27
地方教育发展费	58,575.82	70,025.62
房产税	40,559.76	39,418.54
土地使用税	15,237.10	15,237.10
印花税	27,528.10	13,830.90
合计	532,406.27	605,349.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	216,202.81	276,436.59
车辆费	62,231.70	74,727.85
展览和广告宣传费	5,995.00	300.00
销售人员薪酬	283,320.00	203,322.00
差旅费	183,824.90	288,836.23
办公费	3,522.30	1,348.35
通讯费	3,336.47	5,313.37
驻点费	80,718.71	72,422.72
业务费	494,534.83	647,358.84
折旧费	131,703.36	138,089.41
会务费	2,938.00	
租赁费	61,714.29	
其他	33,344.65	108,092.55
合计	1,563,387.02	1,816,247.91

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,274,508.71	2,287,232.34
折旧	360,438.06	278,179.43
水电费	128,625.72	184,659.96
职工福利费	43,520.00	149,119.50
工会经费	22,400.00	26,500.00

职工教育经费		20,447.92
咨询费	244,211.61	109,450.45
办公费	28,403.80	45,040.71
差旅费	9,566.86	66,609.77
招待费	17,872.00	74,452.88
财产保险费		4,647.23
车辆费	80,121.90	159,915.76
通讯费	2,540.97	2,300.64
修理费	493,674.14	251,846.28
排污费	7,315.30	16,721.86
物业费	73,912.79	91,822.30
化验检验费	6,811.32	4,716.98
无形资产摊销	23,213.86	19,793.50
审计评估费	158,490.57	134,665.69
网络维护费	4,599.77	18,471.70
劳动保险费	61,248.32	193,092.66
住房公积金	44,490.00	43,420.00
其他	52,500.00	1,400.00
合计	3,138,465.70	4,184,507.56

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,018,587.80	677,462.00
劳动保险费		172,380.10
直接材料	2,791,814.23	3,415,701.26
工装及检测费		5,946.04
水电及燃料使用费	55,894.73	132,930.81
其他费用	28,651.89	117,590.98
合计	3,894,948.65	4,522,011.19

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,320.01	98,430.85
减：利息收入	68,237.67	10,658.47

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	26,119.18	21,833.11
汇兑损益	-24,525.39	-115,297.23
合计	-2,323.87	-5,691.74

### 29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中石化江汉石油管理局援企稳岗补贴		20,482.00
中石化江汉石油管理局社保中心补贴	24,086.00	
武汉市失业保险基金	5,692.00	
东湖新技术开发区财政局 2019 省级研发费用补贴	60,000.00	
2018 年高新技术企业认定补贴		30,000.00
帮扶款	88,320.00	155,220.00
合计	178,098.00	205,702.00

### 30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品收益	73,751.98	
合计	73,751.98	

### 31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,323,310.05	-4,372,614.03
合计	-1,323,310.05	-4,372,614.03

### 32、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		770.54	
合计		770.54	

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,845,717.90	1,553,597.62
递延所得税费用	-47,614.51	
合计	2,798,103.39	1,553,597.62

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	178,098.00	205,702.00
利息收入	68,237.67	10,658.47
投标保证金退回	290,123.00	
往来款项等		113,000.00
工伤保险赔偿金	40,911.71	
合计	577,370.38	329,360.47

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代付工伤赔偿金	23,797.20	
借支备用金	84,334.00	
付现费用	2,102,924.35	5,070,119.84
手续费支出	26,119.18	21,833.11
往来款项等		232,000.00
投标保证金	955,000.00	
合计	3,192,174.73	5,323,952.95

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金赎回	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财本金	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金退回	4,920,800.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,920,800.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资保证金	5,526,600.00	
合计	5,526,600.00	

### 35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,739,428.07	8,803,719.82
加：信用减值损失	1,323,310.05	4,372,614.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	968,149.51	780,944.01
无形资产摊销	23,213.86	19,793.50
长期待摊费用摊销		
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）		-770.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	64,320.01	98,430.85
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,614.51	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,166,652.44	4,922,967.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-19,905,337.89	-14,998,395.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,363,716.78	3,680,479.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,362,533.44	7,679,783.77
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	22,313,234.95	8,700,313.83

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	17,998,696.90	5,767,445.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,314,538.05	2,932,868.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无；

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无；

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,313,234.95	8,700,313.83
其中：库存现金	3,610.17	1,159.63
可随时用于支付的银行存款	22,309,624.78	8,699,154.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,313,234.95	8,700,313.83
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,311,060.70	3,649,871.72

### 36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,311,060.70	其中：票据保证金 4,975,000.00 元，保函保证金 336,060.70 元（美元 8,512 元）。
固定资产	3,362,621.04	招商银行股份有限公司武汉分行 1500 万元的票据抵押
无形资产	1,488,873.60	招商银行股份有限公司武汉分行 1500 万元的票据抵押
合计	10,162,555.34	

### 37、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	237,291.21	7.079500	1,679,903.12
其中：美元	237,291.21	7.079500	1,679,903.12
应收账款	298,943.00	7.079500	2,116,366.97
其中：美元	298,943.00	7.079500	2,116,366.97

## 七、与金融工具相关的风险

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融资

产的后续计量取决于其分类：金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益，不计入当期损益。此类金融资产列报为其他权益投资。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

本公司的主要金融工具包括款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注第二节相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的部分出口业务以美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日，除上表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、11)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### （3）其他价格风险：无。

## 2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映

了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析：无；

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收湖北天地重工有限公司、上海福朗捷进出口有限公司款项，由于多次催收未果，对方官司缠身，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要外部资金来源。2020年6月30日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
余立新	股东	自然人	22.9921	33.2913

注：本公司的最终控制方是余立新。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜衡	董事、副总经理
徐静松	董事、总经理
付强	董事
唐莉梅	董事
孙小鸥	监事
职东文	监事
焦军	监事
苏晓静	财务总监
胡强	董事会秘书
武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方：无。

九、承诺及或有事项：无。

十、资产负债表日后事项：无

十一、其他重要事项：

2020年6月22日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《收购武汉玖石超硬材料有限公司51%股权》的议案，公司拟用自有资金对外投资不超过612万元，现金收购武汉玖石超硬材料有限公司51%股权。2020年7月13日，上述收购事宜已完成工商变更手续。

### 十二、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	178,098.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,751.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,722.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	522,572.74	
所得税影响额	78,385.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	444,186.83	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.43%	0.7320	0.7320
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.99%	0.7137	0.7137

武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司

2020年8月31日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司董事会办公室