



# 恒立钻具

NEEQ: 836942

## 武汉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

## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



报告期内，公司增加八项专利授权，对公司专有技术进行保护；获得一项软件著作权，满足客户对刀具在不同项目、盾构机型号、地层下使用情况的分析需求，为客户提供更好的技术服务。



2021年5月，公司与中国地质大学（武汉）创建产学研合作基地，借助高校在岩石检测、地质钻采及非开挖管道技术等方面的学术实力提升公司相关领域科研水平。



2021年11月，公司再次被顺利认定为国家级高新技术企业并已获得证书。自2012年至今连续获评为高新技术企业，持续的研发投入形成了独特的技术优势。



2021年12月，公司被授予湖北省专精特新“小巨人”企业称号，公司未来会进一步加大科研投入，不断提高公司创新能力与科研水平，进一步提高公司在工程破岩钻具领域的知名度。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	16
第五节	重大事件 .....	36
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	40
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	47
第八节	行业信息 .....	51
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	52
第十节	财务会计报告 .....	57
第十一节	备查文件目录 .....	174

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）兰昊跃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司的主要供应商与公司在长期的业务合作过程中，知悉了对方的商业秘密，为了维护双方的合法权利，均与公司签订了保密协议，约定对双方的技术信息、经营信息、供应商名称、以及其他双方约定需要保密的信息履行保密义务，因此在披露涉及到供应商的信息时（第四节 管理层讨论与分析-二、经营情况回顾-2. 营业情况分析-（4）主要供应商情况），出于保密的需要，以“第X名”方式代替供应商名称。

### 【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，截止到报告期末，公司应收票据及应收账款较大，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，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，水平定向穿越扩孔器、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。
应付账款 较大 风险	截止报告期末，公司应付账款余额较大。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：	本期重大风险未发生重大变化

**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	武汉恒立工程钻具股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉恒立工程钻具股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉恒立工程钻具股份有限公司董事会
监事会	指	武汉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

董事会秘书姓名	余德锋
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	yudf@hltools.cn
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，水平定向穿越扩孔器、扩孔钻头。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	47,327,100
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	
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	47,327,100	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			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈勇波	汤方明	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			

#### 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	216,808,247.22	156,197,901.10	38.80%
毛利率%	39.35%	41.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,298,330.99	41,062,224.49	17.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,770,920.73	40,601,974.33	12.73%
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）	31.32%	38.73%	-
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）	29.70%	38.29%	-
基本每股收益	1.0673	0.9510	12.23%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	398,079,266.46	279,652,370.12	42.35%
负债总计	175,015,654.37	146,437,865.51	19.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,063,612.09	133,214,504.61	67.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.71	5.24	-10.13%
资产负债率%（母公司）	43.97%	52.36%	-
资产负债率%（合并）	43.97%	52.36%	-
流动比率	2.15	1.76	-
利息保障倍数	152.64	283.26	-

#### 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	-2,736,372.59	4,324,315.51	-163.28%
应收账款周转率	1.43	1.55	-
存货周转率	1.55	1.35	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.35%	33.28%	-
营业收入增长率%	38.80%	8.60%	-
净利润增长率%	17.62%	189.18%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	47,327,100	25,400,000	86.33%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	23,119.15
债务重组损益	-16,370.00

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）	2,790,682.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	201,435.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,239.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,683.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,973,423.83</b>
所得税影响数	446,013.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,527,410.26</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	24,719,855.87	24,815,024.33	22,703,078.31	23,258,838.03
交易性金融资产				2,384,000.00
应收票据	10,717,172.01	14,156,651.43	13,165,245.05	17,351,680.87
应收账款	113,413,903.43	118,632,070.95	88,917,867.19	82,722,071.33
应收款项融资		4,041,600.00		6,236,200.00
预付款项	559,180.56	395,872.86	1,540,870.58	171,365.58
其他应收款	2,101,263.25	7,450,518.41	1,034,432.47	1,444,192.03
存货	62,554,374.59	83,067,407.61	36,667,424.84	52,668,297.98
其他流动资产	1,257,189.97	195,502.71		
固定资产	13,308,069.50	13,318,073.64	12,458,769.06	12,461,630.69
递延所得税资产	4,765,093.14	5,952,690.82	4,178,459.78	7,122,210.32
其他非流动资产				1,270,355.00
资产总计	241,023,059.68	279,652,370.12	183,138,682.47	209,563,377.02
应付账款	76,459,101.80	94,546,640.93	65,961,365.04	79,894,247.02

预收款项			2,853,348.00	2,782,216.00
合同负债	2,876,819.00	3,364,114.88		
应付职工薪酬	2,536,727.31	4,012,785.10	2,036,727.31	1,998,619.42
应交税费	2,609,797.30	3,666,455.59	3,725,424.66	6,398,503.85
其他应付款	10,338.86	96,858.47	5,089,345.66	5,325,745.66
其他流动负债		15,074,334.93		15,374,029.10
预计负债		3,006,675.61		
负债合计	107,162,784.27	146,437,865.51	91,956,210.67	124,063,361.05
资本公积	21,767,490.73	21,729,754.88		
盈余公积	10,105,789.87	10,079,757.23	6,507,009.51	5,973,534.78
未分配利润	76,586,994.81	76,004,992.50	48,007,971.56	42,858,990.46
归属于母公司所有者权益合计	241,023,059.68	279,652,370.12	91,182,471.80	85,500,015.97
所有者权益合计	241,023,059.68	279,652,370.12	91,182,471.80	85,500,015.97
加权平均净资产收益率%（扣非前）	31.21%	38.73%	32.18%	16.03%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	30.25%	38.29%	31.71%	15.59%
营业收入	160,029,914.18	156,197,901.10	131,965,942.86	143,823,124.64
营业成本	94,769,995.24	91,928,016.19	71,381,632.33	76,374,575.58
税金及附加	910,160.95	900,489.11	1,109,547.33	1,298,489.56
销售费用	6,335,988.51	9,533,334.12	6,646,145.07	11,000,291.13
管理费用	6,931,165.61	6,827,546.64	7,732,252.17	6,774,896.34
研发费用	6,285,065.22	6,213,507.45	6,289,962.10	6,146,250.61
财务费用	405,833.55	402,470.78	450,093.63	484,455.41
其他收益	390,598.00	331,717.44	458,208.80	302,988.80
投资收益	66,821.72	68,642.74		27,223.68
信用减值损失	-4,808,889.07	9,733,748.27	-6,988,584.53	-26,444,058.87
资产处置收益	2,861.63		924.19	29,079.53
营业利润	40,043,097.38	50,526,645.26	31,826,858.69	15,659,399.15
营业外收入	823,182.76	117,991.45		95,360.00
营业外支出		3,006,675.61		4,137.00
利润总额	40,866,280.14	47,637,961.10	31,826,858.69	15,750,622.15
所得税费用	4,878,476.53	6,575,736.61	4,802,875.94	1,814,622.62
净利润	35,987,803.61	41,062,224.49	27,023,982.75	13,935,999.53

其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	35,987,803.61	41,062,224.49	27,023,982.75	13,935,999.53
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	34,877,207.84	40,601,974.33	26,633,719.71	13,553,061.77
销售商品、提供劳务收到的现金	101,030,795.70	103,842,539.61	135,451,458.15	98,236,787.69
收到其他与经营活动有关的现金	2,989,460.88	4,975,828.88	896,792.89	6,738,294.50
购买商品、接受劳务支付的现金	61,963,319.91	63,981,228.73	77,785,999.07	49,122,988.45
支付给职工以及为职工支付的现金	13,861,512.76	17,483,352.36	11,854,265.70	18,889,278.56
支付的各项税费	12,605,808.95	12,887,893.49	9,511,280.63	9,569,017.28
支付其他与经营活动有关的现金	8,210,806.51	10,239,797.20	16,092,789.39	7,194,754.68
取得投资收益收到的现金	89,940.87	134,479.90		22,296.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			332,781.53	40,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	18,580,000.00		7,230,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,186,981.00	1,588,659.00	2,340,750.83	3,549,987.18
支付其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	20,996,000.00		9,614,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,895,800.00		3,910,621.82	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,791,935.86	3,771,935.86
支付其他与筹资活动有关的现金	15,361,600.00		8,577,780.32	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,400.60	-28,941.15		-17,083.72
现金及现金等价物净增加额	-3,445,180.98	-3,905,772.24	12,231,251.53	12,132,732.31
期初现金及现金等价物余额	17,998,696.90	18,554,456.62	5,767,445.37	6,421,724.31

期末现金及现金等价物余额	14,553,515.92	14,648,684.38	17,998,696.90	18,554,456.62
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

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、破岩工具零部件。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，并成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。

#### 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。

销售人员在工程项目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解决方案。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，客户对于公司品牌以及产品较为认可，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 5 个服务网点，分别位于广州、深圳、成都、厦门、青岛，主要负责：（1）搜集市场信息；（2）开发客户；（3）售前售后服务；（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知相关部门。生产部门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。生产计划在生产部门内部流转，合理安排生产过程；采购计划转往物资部，由物资部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。

生产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在品进行首件检验，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、硬质合金、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。物资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，利用我公司近二十年的破岩工具设计、生产、服务经验，精细化预测施工项目各区间的刀具选型和费用，在项目施工前期即与客户一起确定刀具消耗，在施工过程中为客户提供全方位的服务跟踪，在施工后对该项目使用的刀具进行分析，并与初期方案进行对比，在每次刀具服务过程中不断提升服务客户的能力。第二个创新是再制造业务模式的创新，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。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- -
详细情况	2021年11月，公司再次被顺利认定为国家级高新技术企业并已获得证书。自2012年至今连续获评为高新技术企业，持续的研发投入形成了独特的技术优势。

	2021年12月，公司被授予湖北省专精特新“小巨人”企业称号，公司未来会进一步加大科研投入，不断提高公司创新能力与科研水平，进一步提高公司在工程破岩钻具领域的知名度。
--	---

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司整体经营运行稳定，公司2021年度的经营成果、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48,298,330.99元，较上年同期增加17.62%。

报告期内，公司实现营业收入216,808,247.22元，较上年同期增长38.80%；主要原因是公司采取更加积极的销售策略。

报告期内，营业成本131,485,732.57元，较上年同期增幅43.03%，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398,079,266.46元，较期初增长42.35%，主要原因是：

公司应收账款增加55.90%，主要是因为本行业回款周期较长，公司业绩大幅上升，营业收入增长38.80%，加之受到疫情的影响，使公司的应收账款大幅上升。公司存货较上年同期增加了4.16%，主要是因为2020年度为应对业绩的增长，对产能进行扩充，并保证常规产品有一定的库存量，合理的库存量可以满足目前的业务需求。

报告期末，负债总额为175,015,654.37元，较期初增长19.52%，主要原因是：

公司的营业收入大幅增长，为保持与长期供应商的持续良好合作，采用循环付款方式支付供应商款项。鉴于报告期内部分供应商受到疫情影响，公司加大了对供应商的付款力度，与供应商一起应对疫情带来的影响。

报告期末，归属于母公司所有者权益为 223,063,612.09 元，较期初增长 67.45%，主要原因是：报告期内营业收入大幅增长，因定向发行收到 48,023,418.00 元，未分配利润增加 26,958,497.89 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-2,736,372.59 元，比上年同期减少 163.28%，主要原因是：

报告期内，受疫情影响，行业内普遍回款情况欠佳，同时，公司购买商品、接受劳务支出、职工薪酬支出、各项税费支出大幅增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 6,554,400.41 元，较上年同期增加 165.61%，主要原因是：

出售武汉玖石超硬材料有限公司 51% 股权，同时，投资活动支付的现金大幅减少。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 43,540,879.72 元，较上年同期增加 2333.77%，主要原因是：

报告期内公司定向发行收到现金 48,023,418.00 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。

据智研咨询发布的《2017-2022 年中国盾构机市场监测及投资前景评估报告》：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。据交通运输部发布的《2021 年城市轨道交通运营数据》显示，截至 2021 年 12 月 31 日，全国内地共有 51 个城市开通运营城市轨道交通线路 269 条，运营里程 8708 公里，2021 年全年新增城市轨道交通线路 35 条，新增运营里程 1168 公里，较 2020 年增长约 15%；新增洛阳、绍兴、嘉兴、文山、芜湖以及嘉兴（海宁）、镇江（句容）7 个城市首次开通运营城市轨道交通。

2016~2021 年我国轨道交通新增运营线路数量及长度



数据来源：中国城市轨道交通协会

《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 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。

《2021 年国务院政府工作报告》进一步明确，围绕国家重大战略部署和“十四五”规划，适度超前开展基础设施投资。建设重点水利工程、综合立体交通网、重要能源基地和设施，加快城市燃气管道、给排水管道等管网更新改造，完善防洪排涝设施，继续推进地下综合管廊建设。

2021 年 3 月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》正式发布，明确提出要加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，坚持把发展经济着力点放在实体经济上，深入实施制造强国战略，推动制造业优化升级，并统筹推进传统基础设施和新型基础设施建设，加快建设交通强国，打造系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系。“十四五”期间，城市轨道交通运营里程有望新增 3000 公里，预计城轨项目总投资额将达到 3.5 万亿元，平均每年 7,000 亿元的市场规模，相比“十三五”期间所完成建设投资总额的 2.63 万亿元增长 33%。

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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	75,001,376.74	18.84%	24,815,024.33	8.87%	202.24%
应收票据	16,502,615.63	4.15%	14,156,651.43	5.06%	16.57%
应收账款	184,947,988.69	46.46%	118,632,070.95	42.42%	55.90%
存货	86,519,602.97	21.73%	83,067,407.61	29.70%	4.16%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	0	0.00%	6,096,880.85	2.18%	-100.00%
固定资产	12,969,659.17	3.26%	13,318,073.64	4.76%	-2.62%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	
无形资产	1,483,648.77	0.37%	1,530,076.51	0.55%	-3.03%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	7,000,000.00	1.76%	3,000,000.00	1.07%	133.33%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	
应付账款	111,514,030.29	28.01%	94,546,640.93	33.81%	17.95%
资产总计	398,079,266.46	100.00%	279,652,370.12	100.00%	42.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 与上年期末相比较，公司货币资金增加 202.24%，主要是因为报告期内进行了定向增发，增加资金 48,023,418.00 元。
2. 应收账款增加 55.90%，主要是因为本行业回款周期较长，公司业绩大幅上升，营业收入增加，加之受到疫情的影响，使公司的应收账款大幅上升。
3. 长期股权投资是由于 2021 年 12 月，公司与海耐森石油科技有限公司签订股权转让协议，将持有的武汉玖石超硬材料有限公司 51% 的股权，按 612.00 万元的价格转让给海耐森石油科技有限公司。
4. 短期借款增加是由于公司在 2021 年新增向武汉市农商行贷款 200 万元及公司向建设银行贷款 300 万元。

#### 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	216,808,247.22	-	156,197,901.10	-	38.80%
营业成本	131,485,732.57	60.65%	91,928,016.19	58.85%	43.03%
毛利率	39.35%	-	41.15%	-	-
销售费用	10,115,724.17	4.67%	9,533,334.12	6.10%	6.11%
管理费用	7,374,874.30	3.40%	6,827,546.64	4.37%	8.02%
研发费用	6,915,005.10	3.19%	6,213,507.45	3.98%	11.29%
财务费用	479,461.28	0.22%	402,470.78	0.26%	19.13%
信用减值损失	-5,622,757.42	-2.59%	9,733,748.27	6.23%	-157.77%
资产减值损失	-	0.00%	0	0.00%	
其他收益	2,819,922.48	1.30%	331,717.44	0.21%	750.10%
投资收益	6,749.15	0.00%	68,642.74	0.04%	-90.17%
公允价值变动收益	-	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	56,045,275.17	25.85%	50,526,645.26	32.35%	10.92%
营业外收入	-		117,991.45	0.08%	-100.00%
营业外支出	54,683.42	0.03%	3,006,675.61	1.92%	-98.18%
净利润	48,298,330.99	22.28%	41,062,224.49	26.29%	17.62%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，因疫情影响，国家加大了基建领域的投入，使盾构刀具产品市场需求有一定的提高，同时，公司采取积极的销售策略，使营业收入有较大的增长。

营业成本的增长原因：营业收入的增长，使营业成本同步上升；同时，报告期内，原材料价格上涨，利润率有所降低，导致营业成本上升。

报告期内，公司加强了对应收账款及应收票据的计提坏账准备，导致信用减值损失变动。

其他收益的增长原因：2021年度收到潜江财政财税扶持奖励220万元。

投资收益的减少是由于公司在2021年度转让了武汉玖石超硬材料有限公司51%的股权。

## (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	214,836,320.05	154,943,666.14	38.65%
其他业务收入	1,971,927.17	1,254,234.96	57.22%
主营业务成本	130,752,425.13	91,678,065.95	42.62%
其他业务成本	733,307.44	249,950.24	193.38%

### 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	140,050,257.27	85,984,752.63	38.60%	62.16%	61.06%	0.42%
顶管刀具	32,919,564.95	18,385,098.68	44.15%	10.31%	19.91%	-4.47%
刀具零配件	26,797,389.73	17,269,055.25	35.56%	-11.15%	-4.06%	-4.77%
再制造服务	9,767,554.95	5,091,487.72	47.87%	69.14%	64.09%	1.60%
其他	5,301,553.16	4,022,030.85	24.13%	89.33%	116.90%	24.13%

### 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。

在上一年采取积极的销售策略以来，获得了越来越多客户的青睐，公司的盾构及 TBM 刀具取得了很大的增长；同时，公司加大了服务力度，逐步加大客户的粘性，再制造服务增幅较大。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国交通建设股份有限公司	43,248,486.65	20.39%	否



2	中国铁路工程集团有限公司	38,418,030.25	18.12%	否
3	中国铁道建筑集团有限公司	31,374,902.55	14.79%	否
4	广东省建筑工程集团有限公司	18,339,272.79	8.65%	否
5	中国电力建设集团有限公司	11,979,946.03	5.65%	否
合计		143,360,638.27	67.60%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	19,997,734.17	15.82%	否
2	第二名	10,560,846.52	8.35%	否
3	第三名	9,772,753.96	7.73%	否
4	第四名	9,478,402.04	7.50%	否
5	第五名	8,410,432.98	6.65%	否
合计		58,220,169.67	46.05%	-

### 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	-2,736,372.59	4,324,315.51	-163.28%
投资活动产生的现金流量净额	6,554,400.41	-9,990,179.10	-165.61%
筹资活动产生的现金流量净额	43,540,879.72	1,789,032.50	2,333.77%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变化的原因：1、因为本行业回款周期较长，报告期内公司业绩大幅上升，使一年期以内应收账款显著增加，这是经营活动产生的现金流量减少的主要原因；2、由于收入增长，公司购买商品、接受劳务支出、职工薪酬支出、各项税费支出大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额变化的原因是：上年度购买和赎回理财产品引起差异；同时，公司于2020年收购武汉玖石超硬材料有限公司51%的股权支付612万元，2021年将武汉玖石超硬材料有限公司51%股权出售给陕西海耐森，收到现金3,328,110.70元。

筹资活动产生的现金流量净额变化的原因为：报告期内公司进行了定向发行，收到48,023,418.00元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,915,005.10	6,213,507.45
研发支出占营业收入的比例	3.19%	3.98%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	18	21
研发人员总计	19	22
研发人员占员工总量的比例	12.10%	12.22%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	18	10
公司拥有的发明专利数量	4	4

## 研发项目情况:

公司始终重视科技创新,不断加大研发投入,近年来秉承“生产一代、储备一代、研发一代”的创新思路,提前布局新产品,与中国地质大学等高校和专家教授密切合作,报告期内,公司累计发生研发支出 6,915,005.10 元,占营业收入的 3.19%。为顺应市场发展趋势,满足客户需求,公司加大了对新型刀圈、新型盘型滚刀等新产品的研发力度,成功完成试验,新产品均取得了客户的一致好评。目前已根据客户的需求逐步量产,将对公司运营产生积极影响。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十二)收入”及“五、(二十九)营业收入、营业成本”。 恒立钻具 2021 年度收入 21,680.82 万元, 2020 年度收入 15,619.79 万元。 由于收入是恒立钻具的关键业绩指标之一,涉及不同收入确认模式,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要包括: 1、了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制。 2、选取重要客户检查销售合同,识别与商品控制权转移的条款或条件,评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、对本年记录的收入交易选取样本,核对销售订单、出库单、物流信息、客户确认的验收单或签收单、出口报关单,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

	<p>5、结合产品类型及客户情况对收入、成本及毛利情况执行分析，判断本期收入金额波动情况是否合理。</p> <p>6、选取样本客户的销售收入执行函证，对重要客户进行走访，核实销售收入的真实性。</p> <p>7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收或签收资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p><b>(二) 应收账款可收回性</b></p>	
<p>2021年12月31日，恒立钻具财务报表中应收账款余额为22,589.29万元，坏账准备为4,094.49万元。</p> <p>恒立钻具管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括实际还款情况等因素。</p> <p>由于恒立钻具管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。</p> <p>财务报表对应收账款及坏账准备的会计政策、重大会计估计及披露参阅财务报表附注三、(八)金融工具，附注五、(三)应收账款。</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对。</li> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。</li> <li>3、对于单独计提坏账准备的应收款项，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性。</li> <li>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理。</li> <li>5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</li> </ol>

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

<p><b>1. 重要会计政策变更</b></p> <p>(1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)</p>
--

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ①本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十一）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.85%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	671,455.38
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	639,406.40
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	639,406.40
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

### ③本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

### ④本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	639,406.40
	租赁负债	281,898.71
	一年到期的非流动负债	357,507.69

### (2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

#### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

#### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		639,406.40		639,406.40	639,406.40
租赁负债		281,898.71		281,898.71	281,898.71
一年内到期的非流动负债		357,507.69		357,507.69	357,507.69

3. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

4. 会计差错更正

公司于 2021 年发现前期会计差错, 已对这些前期会计差错进行了更正, 并对 2019 年度、2020 年度公司财务报表进行了追溯调整。详细内容参见“立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于武汉恒立工程钻具股份有限公司 2019 年度、2020 年度会计差错更正专项审核报告》”。



## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

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，报告期内业务增量较小，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。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场开拓风险

工程破岩工具作为各类工程破岩设备的配套零部件和消耗品，其市场需求主要受到下游设备生产厂商和基础设施建设行业繁荣度的影响。现工程破岩设备主要应用在城市轨道交通、市政建设、油气输送等行业，随着国家宏观政策对轨道交通审批的收紧，城市轨道交通对破岩工具的需求的增速将会降低，只有通过不断拓展破岩工具的应用场景，才能保持行业需求的持续增长。同时，破岩设备生产厂商和基础设施建筑企业往往议价能力较强，给中小工程破岩工具企业的利润空间较低，一旦需求降低，工程破岩工具企业很难通过调整价格来维持生存。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二十余项专利，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，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

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较大，根据审慎原则，公司计提了相应的坏账准备。随着公司经营规模的不断扩大，应收款项的总量可能会进一步增加，应收款项的管理难度也将随之提升。虽然公司已按企业会计准则合理计提了坏账准备，但如果下游客户应收账款不能按期收回或无法收回，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

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。

#### 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，水平定向穿越扩孔器、扩孔钻头。产品生产所需的主要原材料包括钢材、硬质合金及轴承等，原材料采购成本与钢材、硬质合金、轴承等市场价格密切相关，如果未来出现主要原材料价格大幅波动，且公司不能及时有效的将原材料价格波动压力向下游传导或通过技术工艺提升抵消成本波动，将会对公司毛利率水平产生不利影响，从而影响公司整体盈利水平。

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.应付账款较大风险

截止报告期末，公司应付账款余额较大。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，降低应付账款的账龄，有效减轻供应商的资金压力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
余立新	资金	借款	1,900,000	0	1,900,000	0	1,900,000	已事后补充履行
合计	-	-	1,900,000	0	1,900,000	0	1,900,000	-

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

以前年度公司通过个人银行卡将资金拆借给公司实际控制人余立新与股东余德锋、周勇，该部分被占用的资金在报告期初余额为 480.00 万元。

针对上述关联方资金占用等不规范行为，公司及时进行了整改：（1）2021 年 7-9 月，实际控制人与股东将拆借的资金及利息归还至个人卡；（2）公司针对资金占用导致的信息披露差异，调整了货币资金、往来款项、未分配利润等报表项目，并编制了《原始财务报表与申报财务报表的差异比较表》；（3）在《公司章程》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》的基础上，修订并完善了《财务管理制度》《资金管理制度》，强化了相关内控制度建设，建立了审计委员会、审计监察部等内控机制。截至本年度报告披露日，上述资金占用问题已得到规范解决，同时，公司已建立健全了相关内部控制制度，公司董事会对公司内部控制进行了专项检查，并出具了《内部控制自我评价报告》，认为公司按照《企业内部控制基本规范》的要求在所有重大方面有效保持了与财务报告相关的内部控制。

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	50,000,000	5,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2021 年 6 月 21 日，公司与中国建设银行武汉光谷自贸区分行签订光谷 2021-1249-035 号《人民币流动资金借款合同》，金额为 300.00 万元，期限为 12 个月，利率为 LRP 利率减 3 基点。余立新、邓晓玲为公司该笔借款提供连带责任保证。

2、2021 年 8 月 3 日，公司与武汉农村商业银行光谷分行签订 HT0127303010920210803001 号《流动资金借款合同》，金额为 500.00 万元，期限为 12 个月，利率为 LRP 利率加 100 基点，截至 2021 年 12 月 31 日止，公司实际贷款金额 200.00 万元。余立新、邓晓玲为公司该笔借款提供连带责任保证。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	2016年4月25日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月25日	2016年4月25日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日	2016年4月25日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日	2016年4月25日	挂牌	无违法违规承诺	承诺无违法违规	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	2016年4月25日	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用及非经营性资金往来	正在履行中

承诺事项详细情况：

1 避免同业竞争的承诺

公司全体股东均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“（1）在恒立钻具依法存续期间且本人/本公司仍然直接或间接持有恒立钻具股份期间，本人/本公司及其控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与恒立钻具的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与恒立钻具构成同业竞争；（2）在恒立钻具依法存续期间且本人/本公司仍然直接或间接持有恒立钻具股份期间，若因本人/本公司及其控制的其他企业所从事的业务与恒立钻具的业务发生重合而可能构成同业竞争，则恒立钻具有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与恒立钻具的业务构成同业竞争；（3）如因本人/本公司违反承诺函而给恒立钻具造成损失的，本人/本公司同意对由此而给恒立钻具造成的损失予以赔偿。

同时，公司董事、监事、高级管理人员亦出具了承诺。

2.董事、监事、高级管理人员无违法违规的承诺

公司董事、监事、高级管理人员报告期内未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施受到全国股份转让系统公司公开谴责；无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；无个人负有较大数额债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

3.不占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人签署了《不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺》，承诺：“

（1）本人/本公司及控制的其他企业承诺将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用恒立钻具及其子公司资金、资产或其他资源，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人/本公司及控制的其他企业与恒立钻具发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人/本公司及控制的其他企业愿意承担相应的法律责任；（2）如果恒立钻具及子公司因历史上存在的与本人/本公司及控制的其他企业的资金往来行为而受到处罚的，由本人/本公司及控制的其他企业承担赔偿责任。”

以上承诺截止本报告期末均严格履行，未有任何违背。

#### （五） 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	13,223,515.00	3.31%	银行承兑汇票保证金，履约保函保证金
固定资产	非流动资产	抵押	4,316,360.49	1.08%	招商银行武汉分行 1500 万元的授信抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,429,493.07	0.36%	招商银行武汉分行 1500 万元的授信抵押
<b>总计</b>	-	-	18,969,368.56	4.75%	-

#### 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。



## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,352,200	48.63%	13,181,028	25,533,228	53.95%
	其中：控股股东、实际控制人	1,460,000	5.75%	1,022,000	2,482,000	5.24%
	董事、监事、高管	2,137,600	8.42%	1,639,258	3,776,858	7.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,047,800	51.37%	8,746,072	21,793,872	46.05%
	其中：控股股东、实际控制人	4,380,000	17.24%	3,066,000	7,446,000	15.73%
	董事、监事、高管	6,762,550	26.62%	4,620,522	11,383,072	24.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,400,000	-	21,927,100	47,327,100	-
普通股股东人数		250				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年5月18日召开2020年年度股东大会，审议通过了2020年年度权益分派方案。按公司实施本次分配方案时股权登记日（2021年7月7日）的应分配股数25,400,000股为基数，向参与分配的股东每10股送红股4.000000股，每10股转增3.000000股，派2.500000元人民币现金。分红前本公司总股本为25,400,000股，分红后总股本增至43,180,000股。

2021年10月15日公司第二届董事会第十九次会议审议通过《关于武汉恒立工程钻具股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书的议案》等议案，并于2021年10月30日经2021年第三次临时股东大会审议通过，2021年12月2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《股票定向发行认购期提前结束暨认购结果公告》，本次定向发行股份总额为4,147,100股，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股4,147,100股。新增股份于2021年12月17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47,327,100元。



(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	余立新	5,840,000	4,088,000	9,928,000	20.98%	7,446,000	2,482,000	0	0
2	杜衡	4,320,000	3,024,000	7,344,000	15.52%	5,508,000	1,836,000	0	0
3	武汉财盈达股权投资合伙企业（有限合伙）	2,616,000	1,831,200	4,447,200	9.40%	2,964,800	1,482,400	0	0
4	武汉中元九派产业投资管理有限公司—湖北中元九派产	0	2,420,000	2,420,000	5.11%	0	2,420,000	0	0

	业投资基金合伙企业（有限合伙）								
5	李建国	1,120,000	782,132	1,902,132	4.02%	0	1,902,132	0	0
6	武汉莘湖股权投资基金管理有限公司—湖北莘湖创业投资有限公司	0	1,727,100	1,727,100	3.65%	0	1,727,100	0	0
7	付强	992,000	693,900	1,685,900	3.56%	1,264,800	421,100	0	0
8	职东文	900,000	630,000	1,530,000	3.23%	1,147,500	382,500	0	0
9	诸珊梅	848,000	592,900	1,440,900	3.04%	0	1,440,900	0	0
10	徐静松	788,000	551,600	1,339,600	2.83%	1,004,700	334,900	0	0
	<b>合计</b>	<b>17,424,000</b>	<b>16,340,832</b>	<b>33,764,832</b>	<b>71.34%</b>	<b>19,335,800</b>	<b>14,429,032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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（有限合伙）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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为董事长余立新先生。

余立新现持有公司股份 14,349,851 股，占公司股份总额的 30.32%，其中，直接持有公司股份 9,928,000 股，占公司股份总额的 20.98%；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 4,421,851 股，占公司股份总额的 9.34%。

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 20.98%的股份，另通过财盈达投资间接控制公司 9.40%的股份，故股东余立新可控制的股份比例达 30.37%。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 15.52%的股份，徐静松持有公司 2.83%的股份，付强持有公司 3.56%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 52.28%。因此，恒立钻具的控股股东及实际控制人为余立新。

控股股东、实际控制人余立新先生的个人简历详见《2020 年年度报告》“控股股东、实际控制人情况”。

公司控股股东、实控人在报告期内未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

√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	2021年10月15日	2021年12月17日	11.58	4,147,100	湖北辛湖创业投资有限公司、湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）	不适用	48,023,418	支付经营性费用、支付供应商采购款

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2021年12月13日	48,023,418	7,627,347.16	否	不适用		已事前及时履行

**募集资金使用详细情况:**

本公司已披露的《股票定向发行说明书》中的用途为：补充流动资金。在实际使用过程中严格按照规定用途使用。截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 40,139,411.47 元。本年度募集资金各项目实际使用金额均在披露的各项拟使用额度内。

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	建设银行	银行	3,000,000	2020年6月12日	2021年6月11日	3.85%
2	信用贷款	建设银行	银行	3,000,000	2021年6月21日	2022年6月20日	3.82%
3	信用贷款	武汉农村商业银行股份有限公司	银行	2,000,000	2021年8月3日	2022年8月2日	4.85%
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

**九、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 7 月 8 日	2.5	4	3
合计	2.5	4	3

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## （二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.0	-	-

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	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、副总经理	女	1979年5月	2019年1月4日	2022年1月3日
赵家仪	独立董事	男	1960年3月	2020年8月31日	2022年1月3日
袁天荣	独立董事	女	1964年6月	2020年8月31日	2022年1月3日
焦军	监事会主席	女	1973年11月	2019年1月4日	2022年1月3日
张中心	监事	男	1983年8月	2020年9月25日	2022年1月3日
职东文	职工代表监事	男	1967年2月	2019年1月4日	2022年1月3日
苏晓静	财务负责人	女	1983年2月	2020年8月14日	2022年1月3日
余德锋	董事会秘书	男	1977年5月	2021年1月18日	2022年1月3日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长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	5,840,000	4,088,000	9,928,000	20.98%	0	0

杜衡	董事、副总经理	4,320,000	3,024,000	7,344,000	15.52%	0	0
徐静松	董事、总经理	788,000	551,600	1,339,600	2.83%	0	0
付强	董事、副总经理	992,000	693,900	1,685,900	3.56%	0	0
唐莉梅	董事、副总经理	700,000	490,000	1,190,000	2.51%	0	0
赵家仪	独立董事	0	0	0	0%	0	0
袁天荣	独立董事	0	0	0	0%	0	0
焦军	监事会主席	665,400	465,780	1,131,180	2.39%	0	0
张中心	监事	83,000	58,100	141,100	0.30%	0	0
职东文	职工代表监事	900,000	630,000	1,530,000	3.23%	0	0
苏晓静	财务负责人	132,000	92,400	224,400	0.47%	0	0
余德锋	董事会秘书	337,500	236,250	573,750	1.21%	0	0
合计	-	14,757,900	-	25,087,930	53.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
胡强	董事会秘书	离任	无	个人原因
唐莉梅	董事	新任	董事、副总经理	公司经营管理需要
余德锋	无	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：

唐莉梅，女，1979年5月出生，中国籍，无境外永久居住权。2001年6月毕业于中国地质大学（武汉）机械设计及自动化专业，获本科学历、工学学士学位，高级工程师职称。2001年7月至2004年4月在江钻股份公司牙轮车间技术组担任设备员、工艺员，负责车间的设备维护维修及牙轮生产工艺问题的处理；2004年5月至2005年7月在武汉江钻工程钻具有限责任公司担任产品设计工



程师，负责公司新产品设计及工艺设计；2005年8月至2015年5月在武汉江钻工程钻具有限责任公司担任技术部部长职务，全面负责公司科研课题的提出与实施，新产品、新材料、新工艺的开发、推广及应用、技术服务等；2015年6月至2021年7月担任武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司董事兼技术部部长。2021年8月至2022年1月担任武汉恒立工程钻具股份有限公司董事兼副总经理。2022年1月至今担任武汉恒立工程钻具股份有限公司副总经理。

余德锋，男，1977年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2002年7月毕业于重庆大学冶金专业，获本科学历、学士学位，高级工程师职称。2002年7月至2004年10月，在江钻股份公司热处理车间任工艺工程师，负责产品热处理工艺、模具热处理等；2004年11月至2013年12月，在武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司技术部任高级工程师，负责公司产品的材料、焊接、热处理、锻造等工艺及相关项目科研；2014年1月至2020年4月，在武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司任质控部经理，负责公司质量管理、加工过程质量控制、ISO质量体系维护与管理，以及高级工程师相关工作；2020年4月至2020年12月，在武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司任证券事务代表，负责公司治理规范、三会运行、信息披露、投资者管理等；2021年1月至2021年12月担任武汉恒立工程钻具股份有限公司董事会秘书；2022年1月至今担任武汉恒立工程钻具股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	3	0	10
生产人员	106	20	7	119
销售人员	19	3	2	20
技术人员	16	7	1	22
财务人员	5	0	0	5
行政人员	4	2	2	4
员工总计	157	35	12	180

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	26	35
专科	28	36
专科以下	101	107
员工总计	157	180

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司员工薪酬由固定工资、年底奖金、五险一金及福利四个部分构成。公司尊重所有员工为公司发展作出的贡献，按照市场化运作的要求制定公司薪酬机制，向员工提供所处行业及地区具有竞争优势的薪酬，充分发挥和调动员工积极性、创造性，促进企业和员工共同发展。

公司积极关注员工与公司共同成长，分层级、分业务加强人才培养，不断提高员工能力和职业素养。每年根据公司各部门提出的年度员工培训需求，结合公司发展需求，制定公司的年度培训计划。培训形式以内训为主、外训为辅，培训内容包括：新员工培训、职业操作技能提升培训、安全培训、财务营销管理类培训、专业技术培训、合规培训等等。

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2022年1月4日，公司召开2022年第一次职工代表大会，选举黄玉晶为公司第三届监事会职工代表监事。

2022年1月4日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了提名余立新、杜衡、徐静松、付强为第三届董事会董事，袁天荣、赵家仪、蒙弘为第三届董事会独立董事，焦军、张中心为第三届监事会监事的相关议案。

2022年1月18日，公司召开第三届董事会第一次会议，选举余立新为第三届董事会董事长；聘任徐静松为公司总经理，杜衡、付强、唐莉梅为公司副总经理，余德锋为公司副总经理兼董事会秘书，苏晓静为公司财务负责人。

2022年1月18日，公司召开了第三届监事会第一次会议，选举焦军为第三届监事会主席。

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司产生的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行。截止报告期末，上述人员和机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司制定了《募集资金管理制度》、《独立董事工作制度》，对原有的《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》及《公司章程》等进行了修订。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，截至报告期末，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、融资、关联交易等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行，根据各项决策的重要性程度及相对应的审批权限，经过公司总经理、董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过。截至报告期末，公司未出现违规决策情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

公司于2021年2月18日召开第二届董事会第十六次会议，于2021年3月8日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过《修改公司章程》的议案，议案内容：基于公司战略发展和市场拓展需要，为提升公司的宣传形象，拟将公司全称由“武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司”变更为“武汉恒立工程钻具股份有限公司”，证券简称和公司证券代码保持不变。具体名称以工商行政管理部门登记为准。因此需要对应修改《公司章程》中的公司名称。详见2021年2月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-008）。

公司于2021年10月15日召开第二届董事会第十九次会议，于2021年10月30日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，议案内容：根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》、本次股票发行方案等相关内容和要求，针对本次股票发行导致的公司注册资本、股份总数等相关变更情况，届时将根据本次发行股票的实际情况，对《公司章程》作出相应修改，原《公司章程》其他条款内容保持不变。前述修订后内容尚需本次定向发行结果决定，具体以工商行政管理部门登记为准。详见2021年10月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2021-041）。

## （二） 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	7	4

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成

员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司按照《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，公司的业务独立于控股股东、实际控制人，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 2、资产独立情况

报告期内，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。

#### 3、人员独立情况

公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

#### 5、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部管理制度，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，各项内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用，保障了公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，完善了会计核算体系，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续不断的完善企业风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="margin-left: 150px;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="margin-left: 150px;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZE10251 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈勇波 1 年	汤方明 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

### 审 计 报 告

信会师报字[2022]第 ZE10251 号

武汉恒立工程钻具股份有限公司全体股东：

#### 1. 审计意见

我们审计了武汉恒立工程钻具股份有限公司（以下简称恒立钻具）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒立钻具 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 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

立于恒立钻具，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。

### 3. 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、(二十二)收入”及“五、(二十九)营业收入、营业成本”。</p> <p>恒立钻具 2021 年度收入 21,680.82 万元，2020 年度收入 15,619.79 万元。</p> <p>由于收入是恒立钻具的关键业绩指标之一，涉及不同收入确认模式，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制。</li> <li>2、选取重要客户检查销售合同，识别与商品控制权转移的条款或条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</li> <li>3、对本年记录的收入交易选取样本，核对销售订单、出库单、物流信息、客户确认的验收单或签收单、出口报关单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。</li> <li>5、结合产品类型及客户情况对收入、成本及毛利情况执行分析，判断本期收入金额波动情况是否合理。</li> <li>6、选取样本客户的销售收入执行函证，对重要客户进行走访，核实销售收入的真实性。</li> <li>7、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收或签收资料，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(二) 应收账款可收回性</b>	
<p>2021 年 12 月 31 日，恒立钻具财务报表中应收账款余额为 22,589.29 万元，坏账准备为 4,094.49 万元。</p>	<p>我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对。</li> </ol>

<p>恒立钻具管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括实际还款情况等因素。</p> <p>由于恒立钻具管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。</p> <p>财务报表对应收账款及坏账准备的会计政策、重大会计估计及披露参阅财务报表附注三、（八）金融工具，附注五、（三）应收账款。</p>	<p>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。</p> <p>3、对于单独计提坏账准备的应收款项，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性。</p> <p>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理。</p> <p>5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</p>
---	---

#### 4. 其他信息

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

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

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

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

#### 5. 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，管理层负责评估恒立钻具的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒立钻具的财务报告过程。

## 6. 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对恒立钻具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恒立钻具不能持续经营。

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

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

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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈勇波

（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：汤方明

二〇二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	75,001,376.74	24,815,024.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	16,502,615.63	14,156,651.43
应收账款	五（三）	184,947,988.69	118,632,070.95
应收款项融资	五（四）	5,956,696.00	4,041,600.00
预付款项	五（五）	2,552,077.03	395,872.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	3,521,704.50	7,450,518.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	86,519,602.97	83,067,407.61

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			195,502.71
<b>流动资产合计</b>		375,002,061.56	252,754,648.30
<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	五（八）	0	6,096,880.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五（九）	12,969,659.17	13,318,073.64
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,071,962.46	
无形资产	五（十一）	1,483,648.77	1,530,076.51
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	6,340,757.59	5,952,690.82
其他非流动资产	五（十三）	1,211,176.91	
<b>非流动资产合计</b>		23,077,204.90	26,897,721.82
<b>资产总计</b>		398,079,266.46	279,652,370.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	7,000,000.00	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	五（十五）	25,799,230.00	19,670,000.00
应付账款	五（十六）	111,514,030.29	94,546,640.93
预收款项			
合同负债	五（十七）	3,628,190.78	3,364,114.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	5,285,547.28	4,012,785.10
应交税费	五（十九）	7,152,758.75	3,666,455.59
其他应付款	五（二十）	411,241.74	96,858.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	678,005.83	
其他流动负债	五（二十二）	13,147,487.30	15,074,334.93
<b>流动负债合计</b>		<b>174,616,491.97</b>	<b>143,431,189.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	399,162.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十四）		3,006,675.61
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>399,162.40</b>	<b>3,006,675.61</b>

负债合计		175,015,654.37	146,437,865.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	47,327,100.00	25,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	57,863,431.37	21,729,754.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	14,909,590.33	10,079,757.23
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	102,963,490.39	76,004,992.50
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		223,063,612.09	133,214,504.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		223,063,612.09	133,214,504.61
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		398,079,266.46	279,652,370.12

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：兰昊跃

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		216,808,247.22	156,197,901.10
其中：营业收入	五（二十九）	216,808,247.22	156,197,901.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		157,966,886.26	115,805,364.29
其中：营业成本	五（二十九）	131,485,732.57	91,928,016.19



利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	1,596,088.84	900,489.11
销售费用	五（三十一）	10,115,724.17	9,533,334.12
管理费用	五（三十二）	7,374,874.30	6,827,546.64
研发费用	五（三十三）	6,915,005.10	6,213,507.45
财务费用	五（三十四）	479,461.28	402,470.78
其中：利息费用		369,236.19	168,775.00
利息收入		263,933.18	108,372.33
加：其他收益	五（三十五）	2,819,922.48	331,717.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	6,749.15	68,642.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-23,119.15
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）		-	0.00
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）		-	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-5,622,757.42	9,733,748.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>56,045,275.17</b>	<b>50,526,645.26</b>
加：营业外收入	五（三十八）	-	117,991.45
减：营业外支出	五（三十九）	54,683.42	3,006,675.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>55,990,591.75</b>	<b>47,637,961.10</b>
减：所得税费用	五（四十）	7,692,260.76	6,575,736.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>48,298,330.99</b>	<b>41,062,224.49</b>
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）		48,298,330.99	41,062,224.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,298,330.99	41,062,224.49
<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>		48,298,330.99	41,062,224.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）	五（四十一）	1.0673	0.9510
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十一）	1.0673	0.9510

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：兰昊跃

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		115,607,161.39	103,842,539.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		210,381.21	98,218.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	8,457,658.80	4,975,828.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>124,275,201.40</b>	<b>108,916,587.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,274,507.98	63,981,228.73
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		21,413,117.60	17,483,352.36
支付的各项税费		17,056,809.16	12,887,893.49
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	12,267,139.25	10,239,797.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,011,573.99</b>	<b>104,592,271.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,736,372.59</b>	<b>4,324,315.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,328,110.70	

取得投资收益收到的现金			134,479.90
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	五（四十二）	5,001,435.62	18,580,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,329,546.32	18,714,479.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,775,145.91	1,588,659.00
投资支付的现金			6,120,000.00
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	五（四十二）		20,996,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,775,145.91	28,704,659.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,554,400.41	-9,990,179.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		48,023,418.00	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		6,986,311.11	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		55,009,729.11	13,500,000.00
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		6,499,554.97	8,710,967.50
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	五（四十二）	1,969,294.42	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,468,849.39	11,710,967.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		43,540,879.72	1,789,032.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-228,810.36	-28,941.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,130,097.18	-3,905,772.24
加：期初现金及现金等价物余额		14,648,684.38	18,554,456.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,778,781.56	14,648,684.38

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：兰昊跃

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,400,000.00				21,729,754.88				10,079,757.23		76,004,992.50		133,214,504.61
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	25,400,000.00				21,729,754.88				10,079,757.23		76,004,992.50		133,214,504.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,927,100.00				36,133,676.49				4,829,833.10		26,958,497.89		89,849,107.48
(一) 综合收益总额											48,298,330.99		48,298,330.99

(二)所有者投入和减少资本	4,147,100.00			43,753,676.49							47,900,776.49
1.股东投入的普通股	4,147,100.00			43,753,676.49							47,900,776.49
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	10,160,000.00						4,829,833.10		-21,339,833.10		-6,350,000.00
1.提取盈余公积							4,829,833.10		-4,829,833.10		
2.提取一般风险准备									-		
3.对所有者(或股东)的分配	10,160,000.00								-16,510,000.00		-6,350,000.00
4.其他											
(四)所有者权益内部结转	7,620,000.00			-7,620,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	7,620,000.00			-7,620,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>47,327,100.00</b>				<b>57,863,431.37</b>				<b>14,909,590.33</b>		<b>102,963,490.39</b>		<b>223,063,612.09</b>

项目	2020年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

一、上年期末余额	24,000,000.00				12,667,490.73				6,507,009.51		48,007,971.56		91,182,471.80
加：会计政策变更													
前期差错更正									-533,474.73		-5,148,981.10		-5,682,455.83
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,000,000.00				12,667,490.73				5,973,534.78		42,858,990.46		85,500,015.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,400,000.00				9,062,264.15				4,106,222.45		33,146,002.04		47,714,488.64
(一) 综合收益总额											41,062,224.49		41,062,224.49
(二) 所有者投入和减少资本	1,400,000.00				9,062,264.15								10,462,264.15
1. 股东投入的普通股	1,400,000.00				9,062,264.15								10,462,264.15
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									4,106,222.45		-7,916,222.45		-3,810,000.00
1. 提取盈余公积									4,106,222.45		-4,106,222.45		
2. 提取一般风险准备													





### 三、 财务报表附注

## 武汉恒立工程钻具股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

武汉恒立工程钻具股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2001年9月27日,由江汉石油钻头股份有限公司及19名自然人股东共同出资设立,初始注册资本400.00万元,经历次股权变更及增资扩股后,截至2021年12月31日止,公司注册资本4,732.71万元,持有统一社会信用代码为9142010073106629X0的企业法人营业执照。2016年4月25日,公司在全国中小股份转让系统挂牌并公开转让。

公司所属行业为专用设备制造类。

法定代表人:余立新。

公司住所:武汉市东湖新技术开发区财富二路5号(自贸区武汉片区)。

公司经营范围: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)。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月26日批准报出。

##### (二) 历史沿革

###### 1、 公司设立

2001年9月27日,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400.00万元出资设立本公司,此次出资业经湖北保信联合会计师事务所出具的鄂保审字[2001]076号验资报告审验。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、第一次股权转让

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。武汉江钻工程钻具有限责任公司（以下简称“江钻有限”）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，江钻有限公司于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名参与江钻有限改制的职工。与此同时，江钻有限设立时的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，其合计持有的江钻有限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，江钻有限作出股东会决议，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%	张跃飞	6.00%	原持有股权 0.5%
夏丰收	1.00%			
杜柏林	0.25%			
孔令杰	0.25%			
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%			

2004年12月1日，相关方就前述股权转让事宜签署了股权转让协议。

2004年12月30日，公司就本次股权转让事宜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，工商登记的江钻有限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
上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00%
杜衡	货币	109.00	27.25%
余立新	货币	91.00	22.75%
崔定金	货币	72.00	18.00%
张跃飞	货币	26.00	6.50%
付强	货币	11.00	2.75%
孙小鸥	货币	11.00	2.75%
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：

股东名称	出资方式	出资额（万	股权比例
------	------	-------	------

		元)	
上海隆泰资产管理有限公司	货币	76.00	19.00%
杜衡	货币	70.00	17.50%
余立新	货币	75.00	18.75%
崔定金	货币	19.00	4.75%
张跃飞	货币	20.00	5.00%
付强	货币	12.50	3.125%
孙小鸥	货币	6.50	1.625%
刘学中	货币	1.00	0.25%
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	1.325%
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	18.75	4.00	王志友	1.375%

			丘英明	2.625%
杜蘅	17.50	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	4.75
徐静松	2.375%			
李建钢	3.375%			
周立新	1.25%			
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%			
刘学中	0.25	0.75	余德锋	0.75%
孙小鸥	1.625	1.13	梁建武	1.125%
张跃飞	5.00	1.50	职东文	1.50%
付强	2.75			
合计	50.625	30.375		30.375%

### 3、第二次股权转让

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江钻有限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与余立新、杜蘅签订《股权转让协议书》，将其所持江钻有限14%股权转让给余立新，将其所持江钻有限5%股权转让给杜蘅。

2006年11月3日，刘学中、余立新签订《股权转让协议》，将其所持江钻有限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》，分别将所持江钻有限1.75%和0.75%的股权转让给杜衡。

2006年11月21日，江钻有限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%
崔定金	1.75%	杜衡	7.5%
张跃飞	0.75%		
刘学中	1.00%	余立新	1.00%
合计	22.50%	合计	22.50%

2006年11月30日，江钻有限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。工商登记的江钻有限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%
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%

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	1.325%
			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%
			李建钢	3.375%
			周立新	1.25%
			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%			
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%	0.00		
合计	69.625%	30.375%		30.375%

#### 4、第三次股权转让

2012年4月20日，江钻有限召开股东会并作出决议，同意股东张跃飞将其所持江钻有限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，江钻有限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，江钻有限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%
			李建钢	3.375%
			周立新	1.25%
			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%
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%

## 5、第四次股权转让

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%

## 6、第一次增资

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 174.40 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，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400.00万元变更为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1,200.00万元，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%
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%
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%

## 7、第五次股权转让

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%
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%

## 8、整体变更为股份有限公司

2015年10月13日，公司召开2015年第二次全体股东会，决议同意江钻有限整体变更为股份有限公司，由全体出资人以其拥有的江钻有限截至2015年8月31日止经审计的净资产，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。

2015年10月15日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字(2015)第750572号验资报告，经审验，截至2015年10月15日止，公司已收到全体发起人投入的以江钻有限净资产折合的股本2,400.00万元。

2015年11月27日，公司办理了登记手续，领取了统一社会信用代码为9142010073106629X0的营业执照。

公司股份制改造完成后，公司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	459.00	净资产	19.13%
2	杜蘅	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	李建钢	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%
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%

## 9、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

2015年12月18日，公司召开2015年第一次临时股东大会，决议同意公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016年3月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意武汉江钻恒立工程钻具股份有限公司股票在全国中小企业转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2398号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

#### **10、 第一次定向发行股票**

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定向发行的方式发行140.00万股普通股，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，公司已收到特定投资者余立新、付强、徐静松、唐莉梅缴纳的出资款合计1,050.00万元，其中：余立新937.50万元，认购股份125.00万股；付强37.50万元，认购股份5万股；徐静松37.50万元，认购股份5万股；唐莉梅37.50万元，认购股份5万股。本次增资计入股本140.00万元，余额910.00万元计入资本公积。本次增资业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信验字[2020]第0026号的验资报告审验。

本次定向发行股票后，公司注册资本变更为2,540.00万元，2020年6月4日，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

#### **11、 未分配利润与资本公积转增资本**

2021年5月18日，公司召开2021年度股东大会，会议决议同意以公司总股本2,540.00万股为基数，向全体股东每10股送红股4股，每10股转增3股，共送红股1,016.00万股，转增762.00万股。本次权益分派后，公司股本变更为4,318.00万元。

#### **12、 第二次定向发行股票**

2021年10月30日，公司召开2021年第三次临时股东大会，决议采用向特定投资者定向发行的方式发行4,147,100股普通股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币11.58元。截至2021年12月2日止，公司已收到特定投资者湖北萍湖创业投资有限公司、湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳的出资款合计

48,023,418.00 元，其中：湖北莘湖创业投资有限公司 19,999,818.00 元，认购股份 1,727,100 股；湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）28,023,600.00 元，认购股份 2,420,000 股。本次增资计入股本 4,147,100.00 元，余额 43,876,318.00 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）出具的勤信验字[2021]第 0062 号的验资报告审验。

本次定向发行股票后，公司注册资本变更为 4,732.71 万元，2021 年 12 月 20 日，公司就本次增资事宜办理了工商变更登记。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

## **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **(七) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日即期汇率近似的汇率（交易发生当月的月初汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(八) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**



根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按月末加权平均法计价。

## **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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**

采用永续盘存制。

## **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十一) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。



划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。

### **2、 初始投资成本的确定**

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **3、 后续计量及损益确认方法**

#### **(1) 长期股权投资的核算**

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投

资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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应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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （2）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 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。

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

##### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	土地权证预计的使用年限
非专利技术	10 年	年限平均法	0%	预计提供经济利益的期限、合同协议规定或受益年限

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## (十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的



企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

境内销售，根据与客户签订的销售合同约定的商品控制权转移的条款或条件，分为验收确认收入与签收确认收入：

（1）验收后确认，通常由公司按照合同约定将产品运送至购货方指定地点，并由购货方对货物进行验收，以客户出具的验收单据作为收入确认的时点与依据。

（2）签收后确认收入，通常由公司按照合同约定将产品以物流的方式运送至购货方指定地点，由购货方对货物进行签收，商品控制权已转移至客户，以对方在公司发货单或物流单据上的签收作为收入确认的时点和依据。

境外销售，一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式，货物控制权转移时点公司确认收入，具体为报关单上或提单上记载的出口日期。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## **(二十四) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动

相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十六) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。



## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让

前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十一) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.85%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	671,455.38
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	639,406.40
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	639,406.40
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的的经营租赁的	使用权资产	639,406.40
	租赁负债	281,898.71



调整	一年到期的非流动负债	357,507.69
----	------------	------------

## (2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

### ①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

### ②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减

让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		639,406.40		639,406.40	639,406.40
租赁负债		281,898.71		281,898.71	281,898.71
一年内到期的非流动负债		357,507.69		357,507.69	357,507.69

3、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为	13.00%

	基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1.50%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

## (二) 税收优惠

1、根据《关于印发高新技术企业管理办法的通知》（国科发火[2008]172号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条等相关规定，公司自2018年11月15日至2021年11月15日执行15%的企业所得税税率，2021年11月15日，公司再次被认定为高新技术企业，证书编号：GR202142002798，有限期三年，执行15%的企业所得税税率。

2、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）文件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。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	960.27	759.04
银行存款	61,777,821.29	14,647,925.34
其他货币资金	13,222,595.18	10,166,339.95
合计	75,001,376.74	24,815,024.33
其中：存放在境外的款项总额		

其中因冻结对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	12,899,615.00	9,835,000.00

履约保证金	322,980.18	331,339.95
合计	13,222,595.18	10,166,339.95

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,078,620.10	9,390,266.01
商业承兑汇票	7,290,841.60	7,288,580.00
减：商业承兑汇票坏账准备	866,846.07	2,522,194.58
合计	16,502,615.63	14,156,651.43

2、 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	17,369,461.70	100.00	866,846.07		16,502,615.63
其中：					
银行承兑汇票	10,078,620.10	58.02			10,078,620.10
商业承兑汇票	7,290,841.60	41.98	866,846.07	4.99	6,423,995.53
合计	17,369,461.70	100.00	866,846.07		16,502,615.63

(续)：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备	16,678,846.01	100.00	2,522,194.58		14,156,651.43
其中：					
银行承兑汇票	9,390,266.01	56.30			9,390,266.01
商业承兑汇票	7,288,580.00	43.70	2,522,194.58	15.12	4,766,385.42
合计	16,678,846.01	100.00	2,522,194.58		14,156,651.43

商业承兑汇票按信用风险组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,341,685.60	296,537.13	6.83
1 至 2 年	2,849,156.00	526,808.94	18.49
2 至 3 年			
3 至 4 年	100,000.00	43,500.00	43.50
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,290,841.60	866,846.07	

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)	
2020.12.31 余额	2,522,194.58			2,522,194.58
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,655,348.51			1,655,348.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	866,846.07			866,846.07

账面余额	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)	

2020.12.31 余额	7,288,580.00			7,288,580.00
2020.12.31 余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,261.60			2,261.60
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	7,290,841.60			7,290,841.60

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	7,288,580.00			7,288,580.00
2020.12.31 余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,261.60			2,261.60
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	7,290,841.60			7,290,841.60

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,909,620.10
商业承兑汇票		5,766,202.40
合计		14,675,822.50

### (三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	156,890,026.69	94,748,539.80
1 至 2 年	34,058,034.64	20,325,360.73
2 至 3 年	10,860,548.38	15,020,751.31
3 至 4 年	9,832,508.13	12,027,258.01
4 至 5 年	7,935,248.01	2,925,749.00
5 年以上	6,316,494.07	7,146,607.40
小计	225,892,859.92	152,194,266.25
减：坏账准备	40,944,871.23	33,562,195.30
合计	184,947,988.69	118,632,070.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	5,896,055.44	2.61	5,896,055.44	100.00						
其中：										
单项金额重大	5,896,055.44	2.61	5,896,055.44	100.00						
单项金额不重大										
按组合计提坏账准备	219,996,804.48	97.39	35,048,815.79	15.93	184,947,988.69	152,194,266.25	100.00	33,562,195.30	22.05	118,632,070.95
其中：										
账龄组合	219,996,804.48	97.39	35,048,815.79	15.93	184,947,988.69	152,194,266.25	100.00	33,562,195.30	22.05	118,632,070.95
合计	225,892,859.92	100.00	40,944,871.23		184,947,988.69	152,194,266.25	100.00	33,562,195.30		118,632,070.95



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中船重型装备有限公司	5,896,055.44	5,896,055.44	100.00	债务人破产, 资产被设定为优先补偿其母公司, 公司债权预计难以得到补偿
合计	5,896,055.44	5,896,055.44	——	

按信用风险组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,890,026.69	10,715,588.82	6.83
1 至 2 年	30,959,355.02	5,724,384.75	18.49
2 至 3 年	8,268,135.59	2,663,166.47	32.21
3 至 4 年	9,627,545.10	4,187,982.12	43.50
4 至 5 年	7,935,248.01	5,441,199.56	68.57
5 年以上	6,316,494.07	6,316,494.07	100.00
合计	219,996,804.48	35,048,815.79	

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)	
上年年末余额	33,562,195.30			33,562,195.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,515,590.49		5,896,055.44	7,411,645.93
本期转回				
本期转销				
本期核销	28,970.00			28,970.00

其他变动				
期末余额	35,048,815.79		5,896,055.44	40,944,871.23

应收账款账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	152,194,266.25			152,194,266.25
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	67,802,538.23		5,896,055.44	73,698,593.67
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	219,996,804.48		5,896,055.44	225,892,859.92

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
按账龄组 合	33,562,195.30	1,515,590.49		28,970.00	35,048,815.79
单项金额 重大		5,896,055.44			5,896,055.44
合计	33,562,195.30	7,411,645.93		28,970.00	40,944,871.23

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
中铁十二局集团第二工程有限公司厦门市轨道 1 号线一标二工区项目	13,570.00

项目	核销金额
部	
中铁十八局集团第一工程有限公司郑州地铁项目部	1,200.00
徐州徐工基础工程机械有限公司	14,200.00

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国中铁	54,678,984.37	24.21	6,291,834.57
中国铁建	47,516,048.97	21.03	16,367,818.23
中国交建	39,272,635.50	17.39	4,270,039.16
广东省建筑工程集团控股有限公司	16,206,799.32	7.17	1,147,756.31
中国电力建设集团有限公司	12,774,719.60	5.66	1,515,555.80
合计	170,449,187.76	75.46	29,593,004.07

说明：本公司按按一级企业集团汇总披露应收账款前五名情况。

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,750,000.00	1,620,000.00
应收账款	4,206,696.00	2,421,600.00
合计	5,956,696.00	4,041,600.00

##### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,620,000.00	18,396,761.00	18,266,761.00		1,750,000.00	
应收账款	2,421,600.00	14,377,332.00	12,592,236.00		4,206,696.00	
合计	4,041,600.00	32,774,093.00	30,858,997.00		5,956,696.00	

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,552,077.03	100.00	395,872.86	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	2,552,077.03	100.00	395,872.86	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中石化江钻石油机械有限公司	1,324,417.20	51.90
朋友设备有限公司	640,224.76	25.09
河南中原特钢装备制造有限公司	281,712.30	11.04
郑州机械研究所有限公司	123,400.00	4.84
武汉市合力叉车有限公司	102,000.08	4.00
合计	2,471,754.34	96.87

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,521,704.50	7,450,518.41
合计	3,521,704.50	7,450,518.41

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,303,713.00	6,814,256.38
1至2年	741,729.47	476,262.03
2至3年	476,262.03	160,000.00
3至4年	60,000.00	283,540.00
4至5年	100,000.00	310,000.00
5年以上	300,000.00	
小计	3,981,704.50	8,044,058.41
减：坏账准备	460,000.00	593,540.00
合计	3,521,704.50	7,450,518.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	460,000.00	11.55	460,000.00	100.00		593,540.00	7.38	593,540.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大	460,000.00	11.55	460,000.00	100.00		593,540.00	7.38	593,540.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,521,704.50	88.45			3,521,704.50	7,450,518.41	92.62			7,450,518.41
其中：										
低信用风险组合	3,521,704.50	88.45			3,521,704.50	7,450,518.41	92.62			7,450,518.41
合计	3,981,704.50	100.00	460,000.00		3,521,704.50	8,044,058.41	100.00	593,540.00		7,450,518.41

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中铁十六局集团有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄3年以上保证金以上预计难以收回
天津铁道结算中心十八局分中心	50,000.00	50,000.00	100.00	账龄三年保证金以上预计难以收回
中建三局基础设施工程有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄三年保证金以上预计难以收回
中铁十四局集团隧道工程有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄三年保证金以上预计难以收回
潜江昊江工贸有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	账龄三年保证金以上预计难以收回
成都迪普金刚石钻头有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄三年保证金以上预计难以收回
中煤第三建设(集团)有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	账龄三年保证金以上预计难以收回
合计	460,000.00	460,000.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款项	坏账准备	
低信用风险组合	3,521,704.50		
合计	3,521,704.50		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	593,540.00			593,540.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	133,540.00			133,540.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	460,000.00			460,000.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	8,044,058.41			8,044,058.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	4,062,353.91			4,062,353.91
其他变动				
期末余额	3,981,704.50			3,981,704.50



(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	3,417,593.50	2,643,484.50
员工借款	564,111.00	5,400,573.91
合计	3,981,704.50	8,044,058.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中交第三公路工程局有限公司	保证金	459,429.00	1 年以内	11.54	
中铁隧道股份有限公司设备租赁采供中心	保证金	200,000.00	1 年以内	10.05	
		200,000.00	1-2 年		
中交隧道工程局有限公司北京盾构工程分公司	保证金	305,130.00	1 年以内	7.66	
中铁十六局集团有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	7.53	300,000.00
中铁三局集团有限公司四川建设工程分公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.02	
合计		1,664,559.00		41.80	300,000.00

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,768,452.11		7,768,452.11	8,153,332.48		8,153,332.48
委托加工物资	79,126.73		79,126.73	116,470.50		116,470.50
在产品	3,812,669.98		3,812,669.98	2,079,780.27		2,079,780.27
库存商品	17,605,996.31		17,605,996.31	11,109,132.79		11,109,132.79
半成品	28,864,398.27		28,864,398.27	27,942,293.54		27,942,293.54
发出商品	28,388,959.57		28,388,959.57	33,666,398.03		33,666,398.03
合计	86,519,602.97		86,519,602.97	83,067,407.61		83,067,407.61



(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
1. 联营企业											
武汉玖石超硬材料有限公司	6,096,880.85		6,120,000.00							23,119.15	
小计	6,096,880.85		6,120,000.00							23,119.15	
合计	6,096,880.85		6,120,000.00							23,119.15	

说明：2021年12月，公司与海耐森石油科技有限公司签订股权转让协议，将持有的武汉玖石超硬材料有限公司51%的股权，按612.00万元的价格转让给海耐森石油科技有限公司。2021年12月20日，武汉玖石超硬材料有限公司完成工商变更登记，公司不再持有武汉玖石超硬材料有限公司的股权。

## （九）固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,969,659.17	13,318,073.64
固定资产清理		
合计	12,969,659.17	13,318,073.64

### 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	9,266,884.19	20,319,323.91	2,937,221.89	859,635.98	33,383,065.97
（2）本期增加金额		1,551,992.03		101,183.47	1,653,175.50
—购置		1,551,992.03		101,183.47	1,653,175.50
—在建工程转入					
（3）本期减少金额		1,819,959.45		2,819.66	1,822,779.11
—处置或报废		1,819,959.45		2,819.66	1,822,779.11
（4）期末余额	9,266,884.19	20,051,356.49	2,937,221.89	957,999.79	33,213,462.36
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	4,497,532.46	12,792,276.89	2,039,924.02	735,258.96	20,064,992.33
（2）本期增加金额	451,978.20	1,050,661.61	363,242.96	81,023.78	1,946,906.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
—计提	451,978.20	1,050,661.61	363,242.96	81,023.78	1,946,906.55
(3) 本期减少金额		1,765,360.62		2,735.07	1,768,095.69
—处置或报废		1,765,360.62		2,735.07	1,768,095.69
(4) 期末余额	4,949,510.66	12,077,577.88	2,403,166.98	813,547.67	20,243,803.19
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,317,373.53	7,973,778.61	534,054.91	144,452.12	12,969,659.17
(2) 上年年末账面价值	4,769,351.73	7,527,047.02	897,297.87	124,377.02	13,318,073.64

### 3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,737,109.48	2,737,109.48
(2) 本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
—转为自用		
(4) 期末余额	2,737,109.48	2,737,109.48
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,328,411.85	1,328,411.85
(2) 本期增加金额	133,498.36	133,498.36
—计提	133,498.36	133,498.36
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	1,461,910.20	1,461,910.20
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,275,199.28	1,275,199.28
(2) 年初账面价值	1,408,697.63	1,408,697.63

### (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	639,406.40	639,406.40
(2) 本期增加金额	1,130,298.81	1,130,298.81
—新增租赁	1,130,298.81	1,130,298.81
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,769,705.21	1,769,705.21
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	697,742.75	697,742.75
—计提	697,742.75	697,742.75
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	697,742.75	697,742.75
3. 减值准备		
(1) 年初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,071,962.46	1,071,962.46
(2) 年初账面价值	639,406.40	639,406.40

## (十一) 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
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,979,351.00	68,407.08	2,047,758.08
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	1,979,351.00	68,407.08	2,047,758.08
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	510,270.91	7,410.66	517,681.57
(2) 本期增加金额	39,587.02	6,840.72	46,427.74
—计提	39,587.02	6,840.72	46,427.74
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	549,857.93	14,251.38	564,109.31
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,429,493.07	54,155.70	1,483,648.77
(2) 上年年末账面价值	1,469,080.09	60,996.42	1,530,076.51

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	42,271,717.30	6,340,757.59	36,677,929.88	5,501,689.48
预计负债			3,006,675.61	451,001.34
合计	42,271,717.30	6,340,757.59	39,684,605.49	5,952,690.82

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市发行股票 中介费用	1,101,176.91		1,101,176.91			
预付设备款	110,000.00		110,000.00			
合计	1,211,176.91		1,211,176.91			

## (十四) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
银行承兑汇票贴现	2,000,000.00	
合计	7,000,000.00	3,000,000.00

说明：

1、2021年6月21日，公司与中国建设银行武汉光谷自贸区分行签订光谷2021-1249-035号《人民币流动资金借款合同》，金额为300.00万元，期限为12个月，利率为LPR利率减3基点。余立新、邓晓玲为公司该笔借款提供连带责任保证。

2、2021年8月3日，公司与武汉农村商业银行光谷分行签订HT0127303010920210803001号《流动资金借款合同》，金额为500.00万元，期限为12个月，利率为LPR利率加100基点，截至2021年12月31日止，公司实际贷款金额200.00万元。余立新、邓晓玲为公司该笔借款提供连带责任保证。



## (十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	25,799,230.00	19,670,000.00
商业承兑汇票		
合计	25,799,230.00	19,670,000.00

## (十六) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款与外协加工	107,935,578.46	92,258,659.23
设备与维修款	1,829,009.27	986,953.68
运费	876,294.61	885,915.08
其他	873,147.95	415,112.94
合计	111,514,030.29	94,546,640.93

### 2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潜江昊佳密封件有限公司	2,516,086.04	
武汉航越鑫物资有限公司	449,959.92	
厦门莲谦智广告有限公司	352,400.00	
湖北志洲机电有限公司	324,316.91	
潜江市敏越建材经营部	314,210.77	
合计	3,956,973.64	

## (十七) 合同负债

### 1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,628,190.78	3,364,114.88
合计	3,628,190.78	3,364,114.88

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,012,785.10	21,462,601.86	20,189,839.68	5,285,547.28
离职后福利-设定提存计划		1,223,277.92	1,223,277.92	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,012,785.10	22,685,879.78	21,413,117.60	5,285,547.28

### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,894,032.89	19,591,161.06	18,236,373.98	5,248,819.97
(2) 职工福利费	82,024.90	834,645.87	916,670.77	
(3) 社会保险费		717,633.64	717,633.64	
其中：医疗保险费		630,442.94	630,442.94	
工伤保险费		59,090.00	59,090.00	
生育保险费		28,100.70	28,100.70	
(4) 住房公积金		291,422.00	291,422.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	36,727.31	27,739.29	27,739.29	36,727.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,012,785.10	21,462,601.86	20,189,839.68	5,285,547.28

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,172,172.86	1,172,172.86	
失业保险费		51,105.06	51,105.06	
企业年金缴费				
合计		1,223,277.92	1,223,277.92	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,827,313.44	884,205.47
企业所得税	3,853,709.59	2,478,065.23
个人所得税	5,655.52	26,928.09
城市维护建设税	247,248.37	136,009.98
教育费附加	166,867.34	87,435.01
房产税	23,518.24	31,903.96
土地使用税	7,618.55	7,618.55
印花税	20,827.70	14,289.30
合计	7,152,758.75	3,666,455.59

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	411,241.74	96,858.47
合计	411,241.74	96,858.47

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代收代付款	68,100.00	
其他	343,141.74	96,858.47
合计	411,241.74	96,858.47

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	678,005.83	
合计	678,005.83	

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	471,664.80	437,334.93
期末未终止确认的已背书未到期应收票据	12,675,822.50	14,637,000.00
合计	13,147,487.30	15,074,334.93

## (二十三) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额期末金额	1,125,147.69
减：未确认融资费用	47,979.46
期末租赁负债金额	1,077,168.23

项目	期末余额
减：一年内到期的非流动负债	678,005.83
合计	399,162.40

#### （二十四）预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合同预计损失	3,006,675.61		3,006,675.61		
合计	3,006,675.61		3,006,675.61		

#### （二十五）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	25,400,000.00	4,147,100.00	10,160,000.00	7,620,000.00		21,927,100.00	47,327,100.00

说明：

1、2021年5月18日，公司2021年度股东大会决议，以公司总股本2,540.00万股为基数，向全体股东每10股送红股4股，每10股转增3股，共送红股1,016.00万股，转增762.00万股。

2、2021年10月30日，公司召开2021年第三次临时股东大会，决议向特定投资者湖北萍湖创业投资有限公司、湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）定向发行4,147,100股普通股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币11.58元。截至2021年12月2日止，公司已收到湖北萍湖创业投资有限公司、湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳的出资款合计48,023,418.00元，其中：湖北萍湖创业投资有限公司19,999,818.00元，认购股份1,727,100股；湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）28,023,600.00元，认购股份2,420,000股。其中4,147,100.00元计入股本，溢价部分43,876,318.00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）出具的勤信验字[2021]第0062号的验资报告审验。

#### （二十六）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,729,754.88	43,753,676.49	7,620,000.00	57,863,431.37

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	21,729,754.88	43,753,676.49	7,620,000.00	57,863,431.37

说明：本期增减变动的原因为分派股票股利、资本公积转增资本、向特定投资者定向发行股票，形成股本溢价，以及增资发生的费用冲减股本溢价，详见附注五（二十五）、股本。

## （二十七）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,105,789.87	10,079,757.23	4,829,833.10		14,909,590.33
合计	10,105,789.87	10,079,757.23	4,829,833.10		14,909,590.33

## （二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	76,586,994.81	48,007,971.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-582,002.31	-5,148,981.10
调整后年初未分配利润	76,004,992.50	42,858,990.46
加：本期净利润	48,298,330.99	41,062,224.49
减：提取法定盈余公积	4,829,833.10	4,106,222.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,350,000.00	3,810,000.00
转作股本的普通股股利	10,160,000.00	
期末未分配利润	102,963,490.39	76,004,992.50

## （二十九）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,836,320.05	130,752,425.13	154,943,666.14	91,678,065.95
其他业务	1,971,927.17	733,307.44	1,254,234.96	249,950.24
合计	216,808,247.22	131,485,732.57	156,197,901.10	91,928,016.19

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	214,836,320.05	154,943,666.14
铁屑收入	1,042,944.10	726,689.17
租赁收入	359,542.85	326,857.14
水电费	106,194.69	106,194.69
其他收入	463,245.53	94,493.96
合计	216,808,247.22	156,197,901.10

## 2、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	金额
商品类型：	
盾构及 TBM 滚刀	100,215,702.18
盾构及 TBM 刮刀	39,834,555.09
顶管滚刀	28,220,378.27
顶管刮刀	4,699,186.68
刀具零配件	26,797,389.73
再制造服务	9,767,554.95
其他	5,301,553.15
合计	214,836,320.05
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	212,523,498.79
在某一时段内确认	2,312,821.26
合计	214,836,320.05

## (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	770,705.93	396,642.23
教育费附加	546,381.67	255,743.14
房产税	111,316.75	140,750.54
土地使用税	64,757.69	30,474.20
车船税	9,660.00	8,640.00
印花税	93,266.80	68,239.00
合计	1,596,088.84	900,489.11

## (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,693,966.75	7,126,876.02
业务招待费	1,017,961.52	905,044.75
驻点费	752,166.20	286,135.69

项目	本期金额	上期金额
差旅费	647,602.79	424,043.40
广告宣传费	439,287.28	277,197.56
办公费	240,986.91	171,833.18
折旧与摊销	192,312.14	225,568.93
售后服务费	58,252.43	20,958.67
其他	73,188.15	95,675.92
合计	10,115,724.17	9,533,334.12

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,146,201.61	3,283,785.43
修理费	1,117,775.83	868,967.35
评估咨询费	972,673.16	721,423.88
折旧与摊销	576,627.96	591,207.32
办公费	414,823.41	277,032.63
交通差旅费	371,164.25	290,065.66
租赁物业费	284,338.33	257,777.95
业务招待费	189,735.71	149,955.18
残疾人就业保障金	171,753.47	120,202.56
其他	129,780.57	267,128.68
合计	7,374,874.30	6,827,546.64

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	4,284,174.86	4,346,478.35
职工薪酬	2,331,077.09	1,815,573.07
其他费用	299,753.15	51,456.03
合计	6,915,005.10	6,213,507.45

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	369,236.19	168,775.00
其中：租赁负债利息费用	70,570.71	
减：利息收入	263,933.18	108,372.33
汇兑损益	252,034.27	252,999.67
其他	122,124.00	89,068.44
合计	479,461.28	402,470.78

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,790,682.57	302,278.00
代扣个人所得税手续费	29,239.91	721.59
其他		28,717.85
合计	2,819,922.48	331,717.44

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
招商政策补贴资金	2,200,000.00		与收益相关
省级上市奖励补贴	500,000.00		与收益相关
2021年科技创业法律中介费用补贴	20,000.00		与收益相关
2021年中央外经贸专项资金补贴	12,000.00		与收益相关
2020年中央外经贸发展专项资金(出口信用保险)补贴	2,000.00		与收益相关
2020年度知识产权专项资助补贴	2,000.00		与收益相关
2021年第二批顶岗实习补贴	1,000.00		与收益相关
科技保险保费补贴	14,755.00	24,700.00	与收益相关
稳岗补贴	38,927.57	29,778.00	与收益相关
光谷人才计划补贴		150,000.00	与收益相关
省级研发补贴		60,000.00	与收益相关
贷款贴息		37,800.00	与收益相关
合计	2,790,682.57	302,278.00	

### (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-23,119.15
处置长期股权投资产生的投资收益	23,119.15	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		93,397.89
债务重组产生的投资收益	-16,370.00	-1,636.00
合计	6,749.15	68,642.74

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,655,348.51	-419,687.60
应收账款坏账损失	7,411,645.93	-9,597,600.67
其他应收款坏账损失	-133,540.00	283,540.00
合计	5,622,757.42	-9,733,748.27



### (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		117,991.45	
合计		117,991.45	

### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	54,683.42		54,683.42
合同预计损失		3,006,675.61	
合计	54,683.42	3,006,675.61	54,683.42

### (四十) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,080,327.53	5,406,217.11
递延所得税费用	-388,066.77	1,169,519.50
合计	7,692,260.76	6,575,736.61

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	55,990,591.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,398,588.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,467.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,461.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-775,321.97
所得税费用	7,692,260.76

## （四十一）每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	48,298,330.99	41,062,224.49
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,253,550.00	43,180,000.00
基本每股收益	1.0673	0.9510
其中：持续经营基本每股收益	1.0673	0.9510
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）	48,298,330.99	41,062,224.49
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,253,550.00	43,180,000.00
稀释每股收益	1.0673	0.9510
其中：持续经营稀释每股收益	1.0673	0.9510
终止经营稀释每股收益		

## （四十二）现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	62,497.56	108,372.33
代收代付款	89,314.13	106,101.28
政府补助	2,819,922.48	331,717.44
备用金、保证金	3,647,048.72	1,962,442.61
往来款	1,802,413.00	2,370,000.00
其他	36,462.91	97,195.22
合计	8,457,658.80	4,975,828.88

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
备用金、保证金	4,493,229.00	3,418,183.61
代收代付款	2,160.00	59,994.48
往来款	1,313,543.00	512,104.16
付现费用	6,371,687.64	6,213,052.04
其他	86,519.61	36,462.91
合计	12,267,139.25	10,239,797.20

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品		18,580,000.00
股东借款及利息	5,001,435.62	
合计		18,580,000.00

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品		16,196,000.00
股东借款		4,800,000.00
合计		20,996,000.00

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市发行费用	1,287,000.00	
租金	682,294.42	
合计	1,969,294.42	

## (四十三) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,298,330.99	41,062,224.49
加：信用减值损失	5,622,757.42	-9,733,748.27
资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,946,906.55	1,811,853.17
油气资产折耗		
使用权资产折旧	697,742.75	
无形资产摊销	46,427.74	46,427.74
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	54,683.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	369,236.19	168,775.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,749.15	-68,642.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-388,066.77	1,169,519.50
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）	-3,452,195.36	-30,399,109.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,676,836.21	-19,498,463.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,751,389.84	19,765,479.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,736,372.59	4,324,315.51
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	61,777,861.74	14,648,684.38
减：现金的期初余额	14,648,684.38	18,554,456.62
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	47,129,177.36	-3,905,772.24

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	61,778,781.56	14,648,684.38
其中：库存现金	960.27	759.04
可随时用于支付的银行存款	61,777,821.29	14,647,925.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	61,778,781.56	14,648,684.38

## （四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,223,515.00	银行承兑汇票保证金，履约保函保证金
固定资产	4,316,360.49	招商银行武汉分行 1500 万元的授信抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	1,429,493.07	招商银行武汉分行 1500 万元的授信抵押
合计	18,969,368.56	

说明：2019年5月24日，公司与招商银行武汉分行签订了1500万元的授信协议，用于承兑汇票的开具，期限为2019年5月23日至2022年5月22日，公司将鄂（2022）武汉市东开不动产权第0047937号的土地使用权（系变更公司名称后的产权证）以及地上的鄂（2022）武汉市东开不动产权第0048120号的房屋建筑物（系变更公司名称后的产权证）作为抵押。

#### （四十五）外币货币性项目

##### 1、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			4,004,823.11
其中：美元	223,928.98	6.5345	1,463,271.11
欧元	325,840.00	7.8000	2,541,552.00
应收账款			696,347.58
其中：美元	109,219.00	6.3757	696,347.58

#### （四十六）政府补助

##### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
招商政策补贴资金	2,200,000.00	2,200,000.00		其他收益
省级上市奖励补贴	500,000.00	500,000.00		其他收益
2021年科技创业法律中介费用补贴	20,000.00	20,000.00		其他收益
2021年中央外经贸专项资金补贴	12,000.00	12,000.00		其他收益
2020年中央外经贸发展专项资金（出口信用保险）补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
2020年度知识产权专项资助补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
2021年第二批顶岗实习补贴	1,000.00	1,000.00		其他收益
科技保险保费补贴	39,455.00	14,755.00	24,700.00	其他收益
稳岗补贴	68,705.57	38,927.57	29,778.00	其他收益
光谷人才计划补贴	150,000.00		150,000.00	其他收益
省级研发补贴	60,000.00		60,000.00	其他收益
贷款贴息	37,800.00		37,800.00	其他收益

## 六、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆应收款项融资			5,956,696.00	5,956,696.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			5,956,696.00	5,956,696.00

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司最终控制方为：余立新。

### （二）本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉玖石超硬材料有限公司	联营企业

说明：2021年12月，公司与海耐森石油科技有限公司签订股权转让协议，将持有的武汉玖石超硬材料有限公司51%的股权，按612.00万元的价格转让给海耐森石油科技有限公司。2021年12月20日，武汉玖石超硬材料有限公司完成工商变更登记，截至2021年12月31日，公司不再持有武汉玖石超硬材料有限公司的股权。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
余立新	实际控制人
邓晓玲	实际控制人之配偶
杜蘅	股东
余德锋	股东
周勇	股东

### （四）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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉玖石超硬材料有限公司	购买材料		99,589.66

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉玖石超硬材料有限公司	销售商品（水电费）	106,194.69	106,194.69

#### 2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉玖石超硬材料有限公司	厂房	359,542.85	326,857.14

### 3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余立新、邓晓玲	3,000,000.00	2018/5/10	2022/5/9	是
余立新、邓晓玲	3,000,000.00	2019/5/23	2023/5/22	是
余立新、邓晓玲	3,000,000.00	2020/6/12	2024/6/11	是
余立新、邓晓玲	3,000,000.00	2021/6/23	2025/6/22	否
余立新、邓晓玲	2,000,000.00	2021/8/5	2025/8/2	否
余立新、邓晓玲	15,000,000.00	2019/5/23	2025/5/22	否
杜衡	15,000,000.00	2019/5/23	2025/5/22	否

说明：其中担保期间为 2021 年 8 月 5 日至 2025 年 8 月 2 日，担保金额 200.00 万元的担保，该笔担保系余立新、邓晓玲为公司向武汉农村商业银行光谷分行的借款提供的连带责任保证，保证合同金额为 500.00 万元，公司实际贷款金额 200.00 万元。

### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
余立新	100,000.00	2020/1/17	2021/4/1	个人银行卡借款
余立新	500,000.00	2020/1/18	2021/4/1、2021/4/2	个人银行卡借款
余立新	500,000.00	2020/1/19	2021/4/2、2021/7/13	个人银行卡借款
余立新	300,000.00	2020/1/20	2021/7/13	个人银行卡借款
余立新	500,000.00	2020/4/10	2021/7/13	个人银行卡借款
余德锋	500,000.00	2020/10/5	2021/7/14	个人银行卡借款
周勇	2,400,000.00	2020/9/30	2021/7/14、2021/9/3、2021/9/7、2021/9/8、2021/9/9	个人银行卡借款



## 5、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,960,135.62	2,972,086.86

## (五) 关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武汉玖石超硬材料有限公司	56,124.70	3,822.09	396,314.70	32,101.49
其他应收款					
	余立新			1,900,000.00	
	余德锋			500,000.00	
	周勇			2,400,000.00	

## 八、承诺及或有事项

本报告期公司无需披露的重要承诺及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据公司第3届董事会第3次会议决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该权益分派议案尚需年度股东大会审议。

## 十、其他重要事项

### 前期会计差错更正

公司召开第3届董事会第3次会议，公司对比较财务报表会计差错进行追溯调整。追溯调整对2019年、2020年财务报表的影响如下：

1、2019年12月31日及2019年度

项目	更正前	更正金额	更正后
货币资金	22,703,078.31	555,759.72	23,258,838.03
交易性金融资产		2,384,000.00	2,384,000.00
应收票据	13,165,245.05	4,186,435.82	17,351,680.87
应收账款	88,917,867.19	-6,195,795.86	82,722,071.33
应收款项融资		6,236,200.00	6,236,200.00
预付款项	1,540,870.58	-1,369,505.00	171,365.58
其他应收款	1,034,432.47	409,759.56	1,444,192.03
存货	36,667,424.84	16,000,873.14	52,668,297.98
固定资产	12,458,769.06	2,861.63	12,461,630.69
递延所得税资产	4,178,459.78	2,943,750.54	7,122,210.32
其他非流动资产		1,270,355.00	1,270,355.00
应付账款	65,961,365.04	13,932,881.98	79,894,247.02
预收款项	2,853,348.00	-71,132.00	2,782,216.00
应付职工薪酬	2,036,727.31	-38,107.89	1,998,619.42
应交税费	3,725,424.66	2,673,079.19	6,398,503.85
其他应付款	5,089,345.66	236,400.00	5,325,745.66
其他流动负债		15,374,029.10	15,374,029.10
盈余公积	6,507,009.51	-533,474.73	5,973,534.78
未分配利润	48,007,971.56	-5,148,981.10	42,858,990.46
营业收入	131,965,942.86	11,857,181.78	143,823,124.64
营业成本	71,381,632.33	4,992,943.25	76,374,575.58
税金及附加	1,109,547.33	188,942.23	1,298,489.56
销售费用	6,646,145.07	4,354,146.06	11,000,291.13
管理费用	7,732,252.17	-957,355.83	6,774,896.34
研发费用	6,289,962.10	-143,711.49	6,146,250.61
财务费用	450,093.63	34,361.78	484,455.41
其他收益	458,208.80	-155,220.00	302,988.80
投资收益（损失以“-”号填列）		27,223.68	27,223.68
信用减值损失	-6,988,584.53	19,455,474.34	-26,444,058.87
资产处置收益	924.19	28,155.34	29,079.53
营业外收入		95,360.00	95,360.00
营业外支出		4,137.00	4,137.00
所得税费用	4,802,875.94	-2,988,253.32	1,814,622.62
销售商品、提供劳务收到的现金	135,451,458.15	37,214,670.46	98,236,787.69
收到其他与经营活动有关的现金	896,792.89	5,841,501.61	6,738,294.50
购买商品、接受劳务支付的现金	77,785,999.07	28,663,010.62	49,122,988.45
支付给职工以及为职工支付的现金	11,854,265.70	7,035,012.86	18,889,278.56
支付的各项税费	9,511,280.63	57,736.65	9,569,017.28
支付其他与经营活动有关的现金	16,092,789.39	-8,898,034.71	7,194,754.68
取得投资收益收到的现金		22,296.91	22,296.91
处置固定资产、无形资产和其他长	332,781.53	-292,781.53	40,000.00

项目	更正前	更正金额	更正后
期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,230,900.00	7,230,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,340,750.83	1,209,236.35	3,549,987.18
支付其他与投资活动有关的现金		9,614,900.00	9,614,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,910,621.82	-3,910,621.82	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,791,935.86	-20,000.00	3,771,935.86
支付其他与筹资活动有关的现金	8,577,780.32	-8,577,780.32	
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,083.72	-17,083.72
现金及现金等价物净增加额	12,231,251.53	-98,519.22	12,132,732.31
期初现金及现金等价物余额	5,767,445.37	654,278.94	6,421,724.31
期末现金及现金等价物余额	17,998,696.90	555,759.72	18,554,456.62

## 2、2020年12月31日及2020年度

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
货币资金	24,719,855.87	95,168.46	24,815,024.33
应收票据	10,717,172.01	3,439,479.42	14,156,651.43
应收账款	113,413,903.43	5,218,167.52	118,632,070.95
应收款项融资		4,041,600.00	4,041,600.00
预付款项	559,180.56	-163,307.70	395,872.86
其他应收款	2,101,263.25	5,349,255.16	7,450,518.41
存货	62,554,374.59	20,513,033.02	83,067,407.61
其他流动资产	1,257,189.97	-1,061,687.26	195,502.71
固定资产	13,308,069.50	10,004.14	13,318,073.64
递延所得税资产	4,765,093.14	1,187,597.68	5,952,690.82
应付账款	76,459,101.80	18,087,539.13	94,546,640.93
合同负债	2,876,819.00	487,295.88	3,364,114.88
应付职工薪酬	2,536,727.31	1,476,057.79	4,012,785.10
应交税费	2,609,797.30	1,056,658.29	3,666,455.59
其他应付款	10,338.86	86,519.61	96,858.47
其他流动负债		15,074,334.93	15,074,334.93
预计负债		3,006,675.61	3,006,675.61
资本公积	21,767,490.73	-37,735.85	21,729,754.88
盈余公积	10,105,789.87	-26,032.64	10,079,757.23
未分配利润	76,586,994.81	-582,002.31	76,004,992.50
营业收入	160,029,914.18	-3,832,013.08	156,197,901.10
营业成本	94,769,995.24	-2,841,979.05	91,928,016.19
税金及附加	910,160.95	-9,671.84	900,489.11
销售费用	6,335,988.51	3,197,345.61	9,533,334.12
管理费用	6,931,165.61	-103,618.97	6,827,546.64
研发费用	6,285,065.22	-71,557.77	6,213,507.45

项目	调整重述前	调整金额	调整重述后
财务费用	405,833.55	-3,362.77	402,470.78
其他收益	390,598.00	-58,880.56	331,717.44
投资收益（损失以“-”号填列）	66,821.72	1,821.02	68,642.74
信用减值损失	-4,808,889.07	14,542,637.34	9,733,748.27
资产处置收益	2,861.63	-2,861.63	
营业外收入	823,182.76	-705,191.31	117,991.45
营业外支出			3,006,675.61
所得税费用	4,878,476.53	1,697,260.08	6,575,736.61
销售商品、提供劳务收到的现金	101,030,795.70	2,811,743.91	103,842,539.61
收到其他与经营活动有关的现金	2,989,460.88	1,986,368.00	4,975,828.88
购买商品、接受劳务支付的现金	61,963,319.91	2,017,908.82	63,981,228.73
支付给职工以及为职工支付的现金	13,861,512.76	3,621,839.60	17,483,352.36
支付的各项税费	12,605,808.95	282,084.54	12,887,893.49
支付其他与经营活动有关的现金	8,210,806.51	2,028,990.69	10,239,797.20
取得投资收益收到的现金	89,940.87	44,539.03	134,479.90
收到其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	2,580,000.00	18,580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,186,981.00	401,678.00	1,588,659.00
支付其他与投资活动有关的现金	16,000,000.00	4,996,000.00	20,996,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,895,800.00	-9,895,800.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,361,600.00	15,361,600.00	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,400.60	-540.55	-28,941.15
现金及现金等价物净增加额	-3,445,180.98	-460,591.26	-3,905,772.24
期初现金及现金等价物余额	17,998,696.90	555,759.72	18,554,456.62
期末现金及现金等价物余额	14,553,515.92	95,168.46	14,648,684.38

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,119.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,790,682.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	201,435.62	

项目	金额	说明
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	-16,370.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,683.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,239.91	
小计	2,973,423.83	
所得税影响额	-446,013.57	
合计	2,527,410.26	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	31.32	1.0673	1.0673
扣除非经常性损益后的净利润	29.70	1.0114	1.0114

武汉恒立工程钻具股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二二年四月二十六日

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

武汉恒立工程钻具股份有限公司董事会办公室