

湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司

审计报告

2021年度、2022年1-6月



公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国. 江苏. 无锡
总机: 86 (510)68798988
传真: 86 (510)68567788
电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China
Tel: 86 (510)68798988
Fax: 86 (510)68567788
E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2022]A1246 号

湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司 (以下简称“江仪股份”) 财务报表, 包括2022年6月30日、2021年12月31日的资产负债表, 2022年1-6月、2021年度利润表、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, 公允反映了江仪股份2022年6月30日、2021年12月31日的财务状况以及2022年1-6月、2021年度经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

江仪股份管理层 (以下简称管理层) 对其他信息负责。其他信息包括江仪股份2022年半年度报告、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。

四、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，管理层负责评估江仪股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江仪股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江仪股份的财务报告过程。

五、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对江仪股份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江仪股份不能持续经营。

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



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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2022年8月29日

资产负债表

2022年6月30日

编制单位：湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2022/6/30	2021/12/31	负债及股东权益	附注	2022/6/30	2021/12/31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-1	19,824,573.64	24,346,947.49	短期借款	5-11	33,451,537.12	28,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	5-2	27,379,448.63	12,007,528.31	应付票据	5-12	4,333,600.00	5,921,454.00
应收账款	5-3	67,286,976.36	75,855,809.82	应付账款	5-13	26,679,245.42	24,132,701.40
应收款项融资	5-4	200,000.00		预收款项			
预付款项	5-5	1,694,916.84	1,027,656.15	合同负债	5-14	1,033,754.54	1,212,257.35
其他应收款	5-6	2,538,911.07	893,896.21	应付职工薪酬	5-15	1,239,732.55	2,149,401.55
存货	5-7	25,950,126.63	19,883,392.41	应交税费	5-16	7,768,373.97	7,060,253.22
合同资产				其他应付款	5-17	61,079.40	480,097.66
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债	5-18	6,923,253.36	157,593.45
流动资产合计		144,874,953.17	134,015,230.39	流动负债合计		81,490,576.36	69,113,758.63
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	5-8	39,692,687.37	41,210,167.04	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产	5-9	11,926,554.36	12,078,163.14	负债合计		81,490,576.36	69,113,758.63
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	5-19	50,807,129.00	50,807,129.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	5-10	1,562,724.05	983,338.52	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		53,181,965.78	54,271,668.70	资本公积	5-20	7,006,911.71	7,006,911.71
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	5-21	15,410,780.88	15,410,780.88
				未分配利润	5-22	43,341,521.00	45,948,318.87
				所有者权益合计		116,566,342.59	119,173,140.46
资产总计		198,056,918.95	188,286,899.09	负债和所有者权益合计		198,056,918.95	188,286,899.09

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：张建安



主管会计工作负责人：熊南彬



会计机构负责人：邓兵宇



利润表

2022年1-6月

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 审验专用章(C)

编制单位：湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	5-23	48,006,930.00	136,093,754.21
减：营业成本	5-23	25,358,504.63	75,952,209.70
税金及附加	5-24	803,422.03	1,841,697.53
销售费用	5-25	6,385,653.95	15,745,807.05
管理费用	5-26	4,730,931.66	10,812,832.76
研发费用	5-27	4,041,586.25	8,365,091.67
财务费用	5-28	369,381.65	808,260.77
其中：利息费用		669,247.62	864,392.60
利息收入		14,546.02	13,456.22
加：其他收益	5-29	189,592.26	3,537,023.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-30	-3,872,738.95	-1,682,518.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-31		-68,341.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,634,303.14	24,354,018.16
加：营业外收入	5-32	3,414.71	400.00
减：营业外支出	5-33	55,665.43	16,496.22
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		2,582,052.42	24,337,921.94
减：所得税费用	5-34	108,137.39	2,860,452.31
四、净利润（亏损以“-”号填列）		2,473,915.03	21,477,469.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,473,915.03	21,477,469.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,473,915.03	21,477,469.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.42
（二）稀释每股收益		0.05	0.38

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：张建安

主管会计工作负责人：熊南彬

会计机构负责人：邓兵



现金流量表

2022年1-6月

编制单位：湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,672,052.15	91,813,230.40
收到的税费返还		76,891.31	1,648,118.23
收到其他与经营活动有关的现金		382,246.97	10,834,716.70
现金流入小计		41,131,190.43	104,296,065.33
购买商品、接受劳务支付的现金		19,983,003.46	42,320,364.12
支付给职工以及为职工支付的现金		13,521,432.89	24,077,064.82
支付的各项税费		3,467,395.61	7,649,375.60
支付其他与经营活动有关的现金		7,549,659.24	16,793,846.99
现金流出小计		44,521,491.20	90,840,651.53
经营活动产生的现金流量净额		-3,390,300.77	13,455,413.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额			
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			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		333,650.00	1,895,456.67
投资所支付的现金			
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			
现金流出小计		333,650.00	1,895,456.67
投资活动产生的现金流量净额		-333,650.00	-1,895,456.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		18,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,418,751.01	
现金流入小计		29,418,751.01	28,000,000.00
偿还债务所支付的现金		24,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,717,174.41	4,928,962.92
支付其它与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		29,717,174.41	30,928,962.92
筹资活动产生的现金流量净额		-298,423.40	-2,928,962.92
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,022,374.17	8,630,994.21
加：期初现金及现金等价物余额		21,846,947.49	13,215,953.28
六：期末现金及现金等价物余额		17,824,573.32	21,846,947.49

后附财务报表附注为本报表的组成部分

公司法定代表人：张建安



主管会计工作负责人：熊南彬



会计机构负责人：邓兵宇



所有者权益变动表

2022年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：浙江天业石油仪器股份有限公司

项目	附注	2022年1-6月				所有者权益合计
		股本	其他权益工具		资本公积	
			优先股	永续债		
一、上年期末余额		50,807,129.00			7,006,911.71	58,814,040.71
加：1、会计政策变更						
2、前期差错更正						
3、其他						
二、本年期初余额		50,807,129.00			7,006,911.71	57,814,040.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者（或股东）的分配						
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年期末余额		50,807,129.00			7,006,911.71	57,814,040.71

公司法定代表人：张建安
 张建安
 4201910037914

主管会计工作负责人：熊南
 熊南
 4201910037915

会计机构负责人：刘兵
 刘兵
 印



所有者权益变动表 (续)

2022年1-6月

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年度					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	未分配利润
			优先股	永续债							
一、上年期末余额		50,807,129.00			7,006,911.71					30,683,166.52	101,760,241.15
加：1、会计政策变更											
2、前期差错更正											
3、其他											
二、本年期初余额		50,807,129.00			7,006,911.71					30,683,166.52	101,760,241.15
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										15,265,152.35	17,412,899.31
(一)综合收益总额										21,477,469.63	21,477,469.63
(二)所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配											
1、提取盈余公积								2,147,746.96		-6,212,317.28	-4,064,570.32
2、对所有者 (或股东) 的分配								2,147,746.96		-2,147,746.96	
3、其他											
(四)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年期末余额		50,807,129.00			7,006,911.71			15,410,780.88		45,948,318.87	119,173,140.46



公司法定代表人：张建安

主管会计工作负责人：熊南彬

会计机构负责人：邓兵

张建安

熊南彬

邓兵

财务报表附注

附注 1：公司的基本情况

(一) 历史沿革

湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司（以下简称本公司）系由湖北江汉石油仪器仪表有限公司整体变更而成的股份有限公司。本公司于 2004 年 12 月 10 日在湖北省工商行政管理局注册登记成立。

2012 年 10 月，根据中国证券业协会《关于推荐湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函[2012]629 号）的核准，同意公司进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点。

2013 年 4 月，根据股转系统函（2013）257 号及证监许可（2013）512 号的批复，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让。

2016 年 1 月，根据中国证监会《关于核准湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2016]68 号），核准公司定向发行不超过 100 万股。实施完成后，公司注册资本变更为 50,807,129.00 元，该变更事项于 2016 年 3 月 16 日办理完成相关工商变更登记手续。

本公司统一社会信用代码：914200007674328299；本公司注册资本和实收资本均为 50,807,129.00 元；本公司法定代表人：张建安。

(二) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：武汉东湖新技术开发区佛祖岭三路 35 号

本公司的组织形式：股份有限公司。

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：一般项目：石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；地质勘探和地震专用仪器制造；地质勘探和地震专用仪器销售；石油天然气技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；仪器仪表修理；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；机械设备租赁；非居住房地产租赁；小微型客车租赁经营服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

附注 2：财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

附注 3：重要的会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务核算方法

(1) 公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2) 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：（1）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近似汇率折算；（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

7. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。

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。

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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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) 金融负债终止确认条件

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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

8. 应收票据

本公司对于应收票据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，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划

分为不同组合：

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行等金融机构，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1年（含）以内	6%
1年至2年（含）	10%
2至3年（含）	40%
3年以上	100%

9. 应收账款

对于应收账款，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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1年（含）以内	6%
1年至2年（含）	10%
2至3年（含）	40%
3年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

10. 应收款项融资

本公司应收款项融资为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备。

11. 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照本“附注 3-7、金融工具 6）、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12. 存货

1) 存货分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。）

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

13. 合同资产

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。

本公司对合同资产的减值准备计提方法与应收账款预期信用损失的确定方法一致。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

15. 长期股权投资

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

- (1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价

值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为合并成本计入长期股权投资的投资成本。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 后续计量及损益确认方法

- (1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。
- (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

3) 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法详见本附注 3.22 “长期资产减值”。

16. 投资性房地产

1) 投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

4) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3.22 “长期资产减值”。

17. 固定资产

1) 固定资产确认条件：

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2) 固定资产的计价：

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产的后续计量：

本公司固定资产采用直线法（年限平均法）计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	8-14 年	5%	6.79%-11.88%
运输设备	12 年	5%	7.92%
电子及其他设备	3-14 年	5%	6.79%-31.67%

4) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3.22 “长期资产减值”。

18. 在建工程

1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3.22 “长期资产减值”。

19. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物。

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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

20. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 无形资产

1) 无形资产的分类：

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

2) 无形资产的计价方法：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (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) 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；
- (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；
- (6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

3) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

4) 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 3.22 “长期资产减值”。

22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

24. 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。

25. 职工薪酬

1) 职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人的福利等，也属于职工薪酬。

2) 短期薪酬的会计处理：公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利的会计处理：离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

4) 辞退福利的会计处理：公司向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益：1) 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；2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5) 其他长期职工福利：公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

26. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27. 预计负债

1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
 - (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
 - (3) 该义务的金额能够可靠地计量。
- 2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

28. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

29. 优先股、永续债

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、

永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

30. 收入

1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的

重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3) 销售商品收入确认具体方法：

内销货物：一般为客户收到货物，对产品数量和质量进行验收后通知本公司，本公司收到通知后开具发票，本公司以收到客户验收后的通知作为客户取得商品控制权时点确认收入。

出口货物：本公司出口货物于产品报关出口时确认收入。

31. 政府补助

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：（1）公司能满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

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）。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：（1）公司能满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

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。

32. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

33. 租赁

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。

1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注 3、19 使用权资产和附注 3、26 租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本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。

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的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。

3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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，本公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

34. 重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更：

报告期内本公司无重要的会计政策变更。

2) 重要会计估计变更：

(1) 变更应收款项预期信用损失率

本公司根据业务发展需要，为更加客观、公允的反映本公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息，本公司对应收款项账龄组合中预期信用损失率的会计估计进行变更。由于公司对账龄组合的确定依据及计量预期信用损失的方法未发生变更，此项变更属于会计估计变更，公司采用未来适用法处理。此会计估计变更事项于 2022 年 8 月已经第五届董事会第二次会议审议通过，。

报告期末公司根据变更后的会计估计更新了应收款项-账龄组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表，具体变更情况如下：

账龄	变更前预期信用损失率	变更后预期信用损失率
1 年（含）以内	0%	6%
1 年至 2 年（含）	30%	10%
2 至 3 年（含）	60%	40%
3 年以上	100%	100%

本次会计估计变更对当期财务报表影响如下

受影响的报表项目	影响金额（正数为增加、负数为减少）
2022 年 6 月 30 日资产负债表项目	
递延所得税资产	156,374.79
应收账款	-1,033,301.55
其他应收款	-9,197.07
未分配利润	-886,123.83
2022 年 1-6 月利润表项目	
信用减值损失	1,042,498.62
利润总额	-1,042,498.62
净利润	-886,123.83

（2）增加应收票据计提减值准备的会计估计

本公司依照《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，结合公司实际情况，考虑到应收商业承兑汇票的信用风险特征，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，对来自外部单位的商业承兑汇票按照与应收账款相同的会计估计计提减值准备，此项变更公司采用未来适用法处理。此会计估计变更事项 2022 年 8 月已经第五届董事会第二次会议审议通过。

本次会计估计变更对当期财务报表影响如下：

受影响的报表项目	影响金额（正数为增加、负数为减少）
2022 年 6 月 30 日资产负债表项目	

受影响的报表项目	影响金额（正数为增加、负数为减少）
递延所得税资产	264,403.45
应收票据	-1,762,689.66
未分配利润	-1,498,286.21
2022年1-6月利润表项目	
信用减值损失	1,762,689.66
利润总额	-1,762,689.66
净利润	-1,498,286.21

附注 4：税项及税收优惠

1. 主要税金及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入、提供劳务	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
房产税	自用房产以房产余值、租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	1.5 元/m ²

2. 报告期税收优惠及批文：

本公司于 2020 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，有效期三年，公司 2020 年至 2022 年度按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

附注 5：财务报表主要项目注释（以下未经特别注明，金额单位为人民币元。）

5-1. 货币资金

(1) 货币资金明细：

项目	2022-6-30	2021-12-31
现金	15,048.46	53,910.38
银行存款	17,809,524.86	21,780,317.55
其他货币资金	2,000,000.32	2,512,719.56
合计	19,824,573.64	24,346,947.49
其中：存放境外存款总额		

1) 其他货币资金明细:

项 目	2022-6-30	2021-12-31
银行承兑汇票保证金	2,000,000.32	2,512,719.56
合 计	2,000,000.32	2,512,719.56

2) 本公司货币资金中除保证金存款外, 无抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

5-2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项 目	2022-6-30			2021-12-31		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,683,633.42		7,683,633.42	800,088.88		800,088.88
商业承兑汇票	21,458,504.87	1,762,689.66	19,695,815.21	11,207,439.43		11,207,439.43
合 计	29,142,138.29	1,762,689.66	27,379,448.63	12,007,528.31		12,007,528.31

(2) 报告期末本公司无应收票据质押情况。

(3) 报告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		2,818,947.38
商业承兑汇票		15,397,963.34
合 计		18,216,910.72

(4) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

种类	2022-6-30					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——银行承兑汇票组合	7,683,633.42	26.37%			7,683,633.42	28.06%
——商业承兑汇票组合	21,458,504.87	73.63%	1,762,689.66	8.21%	19,695,815.21	71.94%
合计	29,142,138.29	100.00%	1,762,689.66	6.05%	27,379,448.63	100.00%

种类	2021-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——银行承兑汇票组合	800,088.88	6.66%			800,088.88	6.66%
——商业承兑汇票组合	11,207,439.43	93.34%			11,207,439.43	93.34%
合计	12,007,528.31	100.00%			12,007,528.31	100.00%

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注 4-8

(6) 坏账准备情况

项目	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-6-30
		本期计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票组合		1,762,689.66				1,762,689.66
合计		1,762,689.66				1,762,689.66

(7) 报告期内本公司无核销应收票据情况。

5-3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022-6-30	2021-12-31
1 年以内	59,870,086.46	68,964,496.43
1~2 年	11,107,947.22	8,742,254.49
2~3 年	1,686,570.98	1,929,338.12
3 年以上	2,148,484.76	1,603,931.73
应收账款账面余额合计	74,813,089.42	81,240,020.77
减：坏账准备	7,526,113.06	5,384,210.95
应收账款账面价值合计	67,286,976.36	75,855,809.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2022-6-30					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	74,813,089.42	100.00	7,526,113.06	10.06%	67,286,976.36	100.00
合计	74,813,089.42	100.00	7,526,113.06	10.06%	67,286,976.36	100.00

种类	2021-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
——账龄信用风险组合	81,240,020.77	100.00%	5,384,210.95	6.63%	75,855,809.82	100.00%
合计	81,240,020.77	100.00%	5,384,210.95	6.63%	75,855,809.82	100.00%

按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合					
账龄	2022-6-30 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2022-6-30 净额
1年以内	59,870,086.46	80.03	6.00%	3,592,205.19	56,277,881.27
1~2年	11,107,947.22	14.85	10.00%	1,110,794.72	9,997,152.50
2~3年	1,686,570.98	2.25	40.00%	674,628.39	1,011,942.59
3年以上	2,148,484.76	2.87	100.00%	2,148,484.76	
合计	74,813,089.42	100.00		7,526,113.06	67,286,976.36

按组合计提坏账的确认标准及说明：见附注 3-9

(3) 坏账准备情况：

项 目	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-6-30
		本期计提	其他	收回或转回	转销或核销 其他	
单项计提坏账准备						
账龄信用风险组合	5,384,210.95	2,141,902.11				7,526,113.06
合 计	5,384,210.95	2,141,902.11				7,526,113.06

(4) 本报告期公司无核销的应收账款情况。

(5) 报告期末按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	2022-6-30 期末余额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
宝鸡石油机械有限责任公司	销货款	1年以内 1401.02 万、 1-2 年 106.41 万	15,074,297.30	20.15	947,023.32
中石化四机石油机械有限公司	销货款	1年以内	11,577,343.11	15.48	694,640.59
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	销货款	1年 271.17 万、 1-2 年 464.92 万、 2-3 年 19.18 万	7,552,569.32	10.10	704,318.33
中国石化集团国际石油工程有限公司	销货款	1年以内	6,963,291.52	9.31	417,797.49
中国石油集团渤海石油装备制造有限公司	销货款	1年以内 332.94 万、 1-2 年 109.00 万	4,419,410.36	5.91	308,765.73
合 计			45,586,911.61	60.95	3,072,545.46

5-4. 应收款项融资

(1) 分类列示:

项 目	2022-6-30			2021-12-31		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
应收票据	200,000.00		200,000.00			
合 计	200,000.00		200,000.00			

(2) 报告期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 报告期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

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	700,000.00	
合 计	700,000.00	

期末本公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期银行承兑汇票的承兑人是信用级别较高的银行，不获支付的可能性极低，故本公司将已背书或已贴现的信用级别较高的银行作为承兑人的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据情况。

(5) 报告期末应收款项融资均为银行承兑汇票，承兑人为信用级别较高的银行，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

(6) 报告期无实际核销应收款项融资情况。

5-5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022-6-30	比例 (%)	2021-12-31	比例 (%)
1 年以内	1,639,646.84	96.74	944,928.15	91.95
1~2 年	55,270.00	3.26	34,720.00	3.38
2~3 年				
3 年以上			48,008.00	4.67
合 计	1,694,916.84	100.00	1,027,656.15	100.00

(2) 报告期末，预付款项金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	欠款时间	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)	2022-6-30
质格实业(上海)有限公司	供应商	1年以内	商品未到	12.50	211,883.50
武汉维科机械电子工程有限公司	供应商	1年以内	商品未到	6.10	103,367.63
上海拓柔线缆有限公司	供应商	1年以内	商品未到	5.70	96,600.00
荆门市鸿顺润滑油有限公司	供应商	1年以内	商品未到	4.75	80,472.00
Pholink Technology Inc.	供应商	1年以内	商品未到	4.26	72,167.45
合 计				33.31	564,490.58

(3) 报告期末，无账龄超过1年的大额预付款项。

5-6. 其他应收款

项目列示

项 目	2022-6-30	2021-12-31
应收股利		
其他应收款	2,538,911.07	893,896.21
合 计	2,538,911.07	893,896.21

其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2022-6-30	2021-12-31
1年以内	2,165,775.43	695,865.84
1~2年	469,446.00	51,848.15
2~3年	134,301.28	404,341.68
3年以上	645.40	4,950.40
其他应收款账面余额合计	2,770,168.11	1,157,006.07
减：坏账准备	231,257.04	263,109.86
其他应收款账面价值合计	2,538,911.07	893,896.21

2) 按款项性质分类披露

账龄	2022-6-30	2021-12-31
押金及保证金	771,584.58	1,139,910.35
员工备用金	1,737,555.85	17,095.72
其他	261,027.68	
合计	2,770,168.11	1,157,006.07

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)	
2021-12-31		263,109.86		263,109.86
2021-12-31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		31,852.82		31,852.82
本期转销				
本期核销				
2022-6-30		306,596.70		306,596.70

4) 坏账准备情况

项 目	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-6-30
		本期计提	其他	转回	转销或核销	
整个存续期预期信用损失	263,109.86			31,852.82		231,257.04
合 计	263,109.86			31,852.82		231,257.04

5) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

6) 报告期末，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应收款总额的比例(%)	2022-6-30 余额	坏账准备
中国石化国际事业有限公司	保证金	1 年以内 11.45 万、 1-2 年 42.06 万、 2-3 年 4.22 万	20.84	577,279.82	65,809.06
孙强	员工备用金	1 年以内	7.50	207,778.00	12,466.68
刘成	员工备用金	1 年以内	6.90	191,025.00	11,461.50
中国石化集团江汉石油管理局有限公司社会保险中心	保证金	1 年以内	6.73	186,394.56	11,183.67
由旭	员工备用金	1 年以内	4.48	124,000.00	7,440.00
合 计			46.44	1,286,477.38	108,360.91

7) 报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

5-7. 存货

1) 存货的分类:

项目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
原材料	6,838,135.58	156,335.21	6,681,800.37	3,180,493.49	157,129.11	3,023,364.38
库存商品	9,814,958.22	174,222.25	9,640,735.97	13,342,777.06	174,222.25	13,168,554.81
委托加工物资	9,247.79		9,247.79			
在产品	10,150,386.14	532,043.64	9,618,342.50	4,232,891.81	541,418.59	3,691,473.22
合计	26,812,727.73	862,601.10	25,950,126.63	20,756,162.36	872,769.95	19,883,392.41

2) 存货跌价准备:

项目	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-6-30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	157,129.11				793.90	156,335.21
库存商品	174,222.25					174,222.25
在产品	541,418.59				9,374.95	532,043.64
合计	872,769.95				10,168.85	862,601.10

3) 存货跌价准备计提依据及本报告期转回和转销存货跌价准备的原因:

按期末账面实存的存货,采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较,按可变现净值低于账面成本的差额计提。可变现净值确定的依据为:以存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定未来可变现净值。

本报告期内存货转销是由于已计提跌价准备的存货在本报告期内销售,转销其计提的跌价准备。

4) 报告期末,本公司存货余额中不存在借款费用资本化金额,无用于抵押、质押的存货项目。

5-8. 固定资产

1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其它设备	合计
一、账面原值					
1.2021-12-31	55,565,976.81	10,065,059.86	1,685,023.96	7,121,099.27	74,437,159.90
2.本期增加金额		169,594.48		125,671.02	295,265.50
1) 购置					
2) 在建工程转入		169,594.48		125,671.02	295,265.50

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其它设备	合计
3) 其他增加					
3.本期减少金额		384,271.44		679,497.16	1,063,768.60
1) 处置或报废		384,271.44		679,497.16	1,063,768.60
2) 其他减少					
4. 2022-6-30	55,565,976.81	9,850,382.90	1,685,023.96	6,567,273.13	73,668,656.80
二、累计折旧和累计摊销					
1. 2021-12-31	20,592,418.18	6,284,727.04	1,141,648.08	5,172,700.15	33,191,493.45
2.本期增加金额	1,317,866.47	329,631.63	-34,312.57	144,837.75	1,758,023.28
1) 计提	1,317,866.47	329,631.63	-34,312.57	144,837.75	1,758,023.28
2) 其他转入					
3.本期减少金额		365,057.87		643,988.84	1,009,046.71
1) 处置或报废		365,057.87		643,988.84	1,009,046.71
2) 其他减少					
4. 2022-6-30	21,910,284.65	6,249,300.80	1,107,335.51	4,673,549.06	33,940,470.02
三、减值准备					
1.2021-12-31		2,638.92		32,860.49	35,499.41
2.本期增加金额					
1) 计提					
3、本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					
4.2022-6-30		2,638.92		32,860.49	35,499.41
四、账面价值					
1.2022-6-30 账面价值	33,655,692.16	3,598,443.18	577,688.45	1,860,863.58	39,692,687.37
2. 2021-12-31 账面价值	34,973,558.63	3,777,693.90	543,375.88	1,915,538.63	41,210,167.04

- 2) 报告期末本公司无融资租赁租入的固定资产。
- 3) 报告期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4) 报告期末本公司无未办妥产权证书的房地产情况
- 5) 报告期本公司签订最高额抵押合同，将本公司房产（期末原值 46,447,293.30 元，期末净值 28,279,805.45 元）和土地（期末原值 15,160,875.00 元、期末净值 11,926,554.36 元）抵押给上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行，抵押权利价值为 4,100 万元，抵押期限为 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 11 月 3 日。

5-9. 无形资产

1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2021-12-31	15,160,875.00	513,095.28	15,673,970.28
2.本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
3) 其他			
3.本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.2022-6-30	15,160,875.00	513,095.28	15,673,970.28
二、累计摊销			
1.2021-12-31	3,082,711.86	513,095.28	3,595,807.14
2.本期增加金额			
1) 计提			
2) 其他			
3.本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.2022-6-30	3,234,320.64	513,095.28	3,747,415.92
三、减值准备			
1.2021-12-31			
2.本期增加金额			
1) 计提			
3、本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.2022-6-30			
四、账面价值			
1.2022-6-30 账面价值	11,926,554.36		11,926,554.36
2.2021-12-31 账面价值	12,078,163.14		12,078,163.14

2) 报告期本公司无通过内部研发形成的无形资产。

- 3) 报告期末本公司无形资产抵押情况详见本附注“5-8 固定资产”中描述。
- 4) 报告期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- 5) 报告期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

5-10. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2022-6-30		2021-12-31	
	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
坏账准备引起的差异	9,520,059.76	1,428,008.97	5,647,320.81	847,098.12
存货跌价准备引起的差异	862,601.10	129,390.17	872,769.95	130,915.49
固定资产减值准备引起的差异	35,499.41	5,324.91	35,499.41	5,324.90
合 计	10,418,160.27	1,562,724.05	6,555,590.17	983,338.52

5-11. 短期借款

1) 短期借款分类

项 目	2022-6-30	2021-12-31
抵押借款	18,000,000.00	24,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
未终止确认的已贴现未到期的应收票据	11,418,751.01	
短期借款应计利息	32,786.11	
合 计	33,451,537.12	28,000,000.00

2) 报告期末抵押借款为公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行取得的 1,800 万元借款，贷款条件为本公司以公司厂区土地及厂房、办公楼作为抵押。

3) 报告期末本公司无重要的已逾期未偿还的短期借款。

5-12. 应付票据

项 目	2022-6-30	2021-12-31
银行承兑汇票	4,000,000.00	3,982,750.00
商业承兑汇票	333,600.00	1,938,704.00
合 计	4,333,600.00	5,921,454.00

5-13. 应付账款

1) 应付账款列式

项 目	2022-6-30	2021-12-31
1年以内	21,486,447.36	21,798,095.60
1~2年	2,899,458.17	
2~3年	223,684.13	784,122.81
3年以上	2,069,655.76	1,550,482.99
合 计	26,679,245.42	24,132,701.40

2) 报告期末账龄无超过1年重要的应付账款

5-14. 合同负债

1) 合同负债账龄分析:

2) 账 龄	2022-6-30	比例(%)	2021-12-31	比例(%)
1年以内	871,963.78	84.35	1,048,429.98	86.49
1-2年	25,575.19	2.47	24,757.94	2.04
2-3年	83,100.53	8.04	85,954.39	7.09
3年以上	53,115.04	5.14	53,115.04	4.38
合 计	1,033,754.54	100.00	1,212,257.35	100.00

3) 报告期末无账龄超过1年重要的合同负债。

5-15. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬明细情况:

项 目	2021-12-31	本期增加	本期支付	2022-6-30
短期薪酬	1,939,117.74	11,477,429.22	12,176,814.41	1,239,732.55
离职后福利-设定提存计划	210,283.81	873,306.99	1,083,590.80	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,149,401.55	12,350,736.21	13,260,405.21	1,239,732.55

2) 短期薪酬列示:

项 目	2021-12-31	本期增加	本期支付	2022-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	920,000.00	9,279,636.00	10,093,636.00	106,000.00
职工福利费		691,004.76	691,004.76	

项 目	2021-12-31	本期增加	本期支付	2022-6-30
社会保险费	169,944.21	559,176.43	729,120.64	
其中： 医疗保险费	147,903.93	476,184.58	624,088.51	
工伤保险费	14,308.61	49,008.30	63,316.91	
生育保险费	7,731.67	33,983.55	41,715.22	
住房公积金		453,160.00	453,160.00	
工会经费和职工教育经费	849,173.53	494,452.03	209,893.01	1,133,732.55
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,939,117.74	11,477,429.22	12,176,814.41	1,239,732.55

3) 设定提存计划列示

项 目	2021-12-31	本期增加	本期支付	2022-6-30
基本养老保险	195,955.25	832,868.29	1,028,823.54	
失业保险费	14,328.56	40,438.70	54,767.26	
合 计	210,283.81	873,306.99	1,083,590.80	

5-16. 应交税费

1) 应交税费明细情况：

项 目	2022-6-30	2021-12-31
增值税	2,843,031.00	2,775,433.36
所得税	2,020,539.17	1,442,641.50
个人所得税	2,280,969.80	2,280,969.80
房产税	143,488.06	140,520.51
土地使用税	13,669.76	13,669.76
印花税	8,309.00	12,593.50
城市维护建设税	267,380.84	230,081.12
教育费附加	190,986.34	164,343.67
合 计	7,768,373.97	7,060,253.22

5-17. 其他应付款

项目列示

项 目	2022-6-30	2021-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,079.40	480,097.66
合 计	61,079.40	480,097.66

其他应付款

(1) 按款项性质列示:

项 目	2022-6-30	2021-12-31
押金保证金	18,780.00	326,598.26
员工垫付款	22,086.40	22,086.40
其他	20,213.00	131,413.00
合 计	61,079.40	480,097.66

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5-18. 其他流动负债

项 目	2022-6-30	2021-12-31
未终止确认的已背书未到期的应收票据	6,798,159.71	
预收待转销项税	125,093.65	157,593.45
合 计	6,923,253.36	157,593.45

5-19. 股本

1) 股本（实收资本）变动情况

项 目	2021-12-31		本次变动增 (+) 减 (-)				2022-6-30	
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	
股份总额	50,807,129.00						50,807,129.00	

5-20. 资本公积

1) 资本公积变动情况

项 目	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-6-30
资本（股本）溢价	7,006,911.71			7,006,911.71
合 计	7,006,911.71			7,006,911.71

5-21. 盈余公积

1) 盈余公积变动情况

项 目	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-6-30
法定盈余公积	10,989,769.57			10,989,769.57
任意盈余公积	4,421,011.31			4,421,011.31
合 计	15,410,780.88			15,410,780.88

5-22. 未分配利润

项 目	2022年1-6月	2021年度
调整前上期末未分配利润	45,948,318.87	30,683,166.52
加：调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	45,948,318.87	30,683,166.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,473,915.03	21,477,469.63
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,147,746.96
减：应付普通股股利	5,080,712.90	4,064,570.32
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,341,521.00	45,948,318.87

5-23. 营业收入及营业成本

1) 分类

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	47,426,090.95	25,034,748.41	133,694,904.82	75,322,907.92
其他业务	580,839.05	323,756.22	2,398,849.39	629,301.78
合 计	48,006,930.00	25,358,504.63	136,093,754.21	75,952,209.70

2) 按品种分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
指重表	19,211,752.77	6,380,884.81	12,830,867.96
钻井系列	24,402,387.16	12,407,739.92	11,994,647.24
其他产品	3,811,951.02	6,246,123.68	-2,434,172.66
其他业务	580,839.05	323,756.22	257,082.83
合 计	48,006,930.00	25,358,504.63	22,648,425.37

3) 按销售地区分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
境内销售	40,749,403.12	20,170,882.30	20,578,520.82
境外销售	7,257,526.88	5,187,622.33	2,069,904.55
合 计	48,006,930.00	25,358,504.63	22,648,425.37

4) 按商品转让时间分类

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利
某一时点转让确认收入	48,006,930.00	25,358,504.63	22,648,425.37
某一时段转让确认收入			
合 计	48,006,930.00	25,358,504.63	22,648,425.37

5-24. 税金及附加

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
城建税	256,727.70	610,440.95
教育费附加	183,372.51	436,005.55
印花税	21,629.50	55,638.10
车船使用税	3,698.96	4,724.63
房产税	310,653.84	618,690.51
土地使用税	27,339.52	116,192.96
环境保护税		4.83
合 计	803,422.03	1,841,697.53

5-25. 销售费用

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
职工薪酬	3,063,253.47	6,486,618.82
业务招待费	545,321.46	1,152,719.99
办公及差旅费	253,745.79	1,445,982.90
现场服务及会务费	634,250.64	1,336,866.02
市场推广费用	440,220.00	1,834,610.00
折旧与摊销	40,764.86	74,606.90
其他费用	1,408,097.73	3,414,402.42
合 计	6,385,653.95	15,745,807.05

5-26. 管理费用

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
职工薪酬	2,725,091.35	5,488,520.76
办公费及差旅费	31,940.38	59,058.10
修理费	413,187.68	1,221,026.17
中介服务费	75,471.70	424,215.75
折旧及摊销费	644,246.43	1,226,046.57
业务招待费	173,003.18	292,131.13
车辆费	195,646.18	366,303.70
其他费用	472,344.76	1,735,530.58
合 计	4,730,931.66	10,812,832.76

5-27. 研发费用

1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
人工费用	2,887,921.31	5,873,770.22
物料消耗	282,811.53	547,102.91
其他费用	870,853.41	1,944,218.54
合 计	4,041,586.25	8,365,091.67

5-28. 财务费用

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
利息支出	669,247.62	864,392.60
手续费支出	26,673.70	25,884.36
汇兑损失	-311,993.65	-68,559.97
减: 存款利息收入	14,546.02	13,456.22
合 计	369,381.65	808,260.77

5-29. 其他收益

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
政府补助	189,592.26	3,537,023.76
合 计	189,592.26	3,537,023.76

2) 政府补助明细:

项 目	2022 年 1-6 月	与资产/收益相关
嵌入式软件增值税退税	76,891.31	与收益相关
三代手续费	6,187.03	与收益相关
退役军人补贴	45,000.00	与收益相关
土地使用税退税	61,513.92	与收益相关
合 计	189,592.26	

5-30. 信用减值损失

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
坏账损失	-3,872,738.95	-1,682,518.48
合 计	-3,872,738.95	-1,682,518.48

5-31. 资产减值损失

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
存货跌价损失		-68,341.85
合 计		-68,341.85

5-32. 营业外收入

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付应付款项				
赔偿收入				
其他利得	3,414.71	3,414.71	400.00	400.00
合 计	3,414.71	3,414.71	400.00	400.00

5-33. 营业外支出

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出			1,066.73	1,066.73
固定资产报废损失	54,721.89	54,721.89		
其他损失	943.54	943.54	15,429.49	15,429.49
合 计	55,665.43	55,665.43	16,496.22	16,496.22

5-34. 所得税费用

1) 明细情况:

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
本期所得税费用	687,522.92	1,459,958.38
递延所得税费用	-579,385.53	1,400,493.93
合 计	108,137.39	2,860,452.31

2) 会计利润和所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
利润总额	2,582,052.42	24,337,921.94
按法定税率计算的所得税费用	387,307.86	3,650,688.29
调整以前期间所得税的影响	136,673.01	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,896.87	331,214.70
研发费用加计扣除	-484,990.35	-1,113,370.58
安置残疾人员工资加计扣除	-3,750.00	-8,080.10
所得税费用	108,137.39	2,860,452.31

5-35. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
存款利息收入	14,546.02	13,456.22
政府补助	6,187.03	588,905.53
收到的往来及其他款项	300,000.00	10,232,354.95
合 计	320,733.05	10,834,716.70

5-36. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
费用性支出	5,777,563.08	11,888,389.63
支付的往来及其他款项	1,772,096.16	4,905,457.36
合 计	7,549,659.24	16,793,846.99

5-37. 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,473,915.03	21,477,469.63
加：信用减值损失	3,872,738.95	1,682,518.48
资产减值准备		68,341.85
固定资产折旧	1,758,023.28	3,398,136.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	151,608.78	325,518.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产损失(收益以“-”填列)		

项目	2022年1-6月	2021年度
固定资产报废损失	54,721.89	
公允价值变动损失(收益以"-"填列)		
财务费用(收益以"-"填列)	669,247.62	864,392.60
投资损失(收益以"-"填列)		
递延所得税资产减少(增加以"-"填列)	-579,385.53	1,400,493.93
递延所得税负债增加(减少以"-"填列)		
存货的减少(增加以"-"填列)	-6,066,734.22	11,174,654.66
经营性应收项目的减少(增加以"-"填列)	-12,688,101.68	-16,407,137.29
经营性应付项目的增加(减少以"-"填列)	6,963,665.11	-10,528,975.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,390,300.77	13,455,413.80
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	17,824,573.32	21,846,947.49
减：现金的期初余额	21,846,947.49	13,215,953.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,022,374.17	8,630,994.21

注 1：其他内容为外币折算差额

2)现金及现金等价物构成

项目	2022-6-30	2021-12-31
一、现金	17,824,573.32	21,846,947.49
其中：现金	15,048.46	53,910.38
可随时用于支付的银行存款	17,809,524.86	21,780,317.55
可随时用于支付的其他货币资金		12,719.56
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	17,824,573.32	21,846,947.49

5-38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022-6-30 账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.32	银行承兑汇票保证金
固定资产	28,279,805.45	抵押银行用于借款
无形资产	11,926,554.36	抵押银行用于借款
合 计	42,206,360.13	

附注 6：与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

1. 市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括价格风险、利率风险和汇率风险。

1) 汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动，而导致本公司发生损失的风险。

如果未来汇率波动导致汇兑收益缩小或导致汇兑损失，将对公司的出口业务和经营成果造成一定不利影响。本公司受汇率风险的影响程度不重大。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 2,200.00 万元在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 应收账款

公司主要客户多为国内知名企业，具备雄厚的资金实力及良好的商业信用。针对不同客户的历史付款周期、付款方式、资金实力、信誉状况等情况，公司给予相应的付款信用期（从开具发票到收款），报告期内公司对主要客户的信用政策未发生重大变化。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司应收账款 60.95%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收利息、应收股利、应收员工备用金、押金及保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3. 流动性风险

流动性风险，是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。

本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

附注 7：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。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

关联方名称	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			200,000.00	200,000.00
合计			200,000.00	200,000.00

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

附注 8：关联方及其关联交易

1、 本公司的控股股东情况：

股东名称	与本公司关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
张建安	共同实际控制人、股东、董事长	11.48	11.48
李志明	共同实际控制人、股东、董事	7.66	7.66
张仔华	共同实际控制人、股东、董事	7.56	7.56
唐启林	共同实际控制人、股东、董事	6.90	6.90
阮炎忠	共同实际控制人、股东、董事	2.46	2.46
合计		36.06	36.06

※ 张建安、李志明、张仔华、唐启林、阮炎忠五人为本公司的共同实际控制人。

2、 关联交易情况

1) 销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内本公司未发生销售商品、提供劳务的关联交易。

2) 采购商品、接受劳务的关联交易

报告期内本公司未发生采购商品、接受劳务的关联交易。

3、 关联担保情况

报告期内本公司未发生关联担保情况。

4、 关联方资金拆借

报告期内本公司无关联方资金拆借情况。

5、 关联方应收应付款项

报告期内本公司无关联方应收应付款项。

6、 关联方承诺

报告期末本公司无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

附注 9：承诺及或有事项

9-1. 重大的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

9-2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无重大或有事项。

附注 10：资产负债表日后事项

截至审计报告日止，本公司无资产负债表日后事项。

附注 11：其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无其他重大事项。

附注 12：补充资料

12-1. 本报告期非经常性损益明细表（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
1、非流动资产处置损益	-54,721.89	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、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）	112,700.95	1,888,905.53
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	2022年1-6月	2021年度
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,471.17	-16,096.22
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	60,450.23	1,872,809.31
减：非经常性损益的所得税影响数	9,209.07	-280,921.40
税后非经常性损益金额	51,241.16	1,591,887.91

12-2.净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率	
	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.05	18.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01	17.39

12-3.每股收益

1) 计算结果

项目	基本每股收益	
	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.38

(续上表)

项 目	稀释每股收益	
	2022 年 1-6 月	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.38

2) 稀释每股收益计算过程:

稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程相同。

湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司

2022 年 8 月 29 日



营业执照

(副本)

编号 320200666202206220010

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 成立日期 2013年09月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围
 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、分立、合并、改制、收购、兼并、资产重组、项目融资、企业并购、破产清算、重大经济行为、法律、法规规定的其他经济、法律、财务、会计、审计、税务、资产评估、管理咨询、培训、法律、法规、部门批准后方可开展的其他经营活动。



登记机关

2022年06月06日

证书序号: 0001561

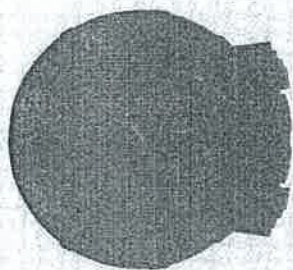
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张彩斌

主任会计师: 张彩斌

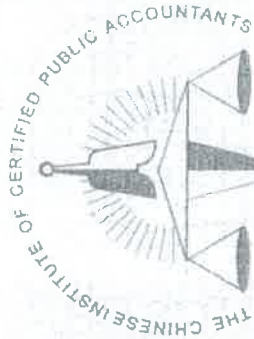
经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32020028

批准执业文号: 苏财会[2013]36号

批准执业日期: 2013年09月12日



中国注册会计师协会

姓名 Full name 赵明
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-02-16
 工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 320204198402163513



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



320200280076

证书编号:
 No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

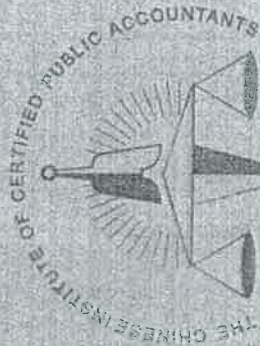
批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

一〇一〇 五 二十八

发证日期:
 Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

姓名: 姜怡
 Full name: 姜怡
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1987-07-06
 Date of birth: 1987-07-06
 工作单位: 江苏公证大业会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏公证大业会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320311198707061925
 Identity card No.: 320311198707061925



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate 320200280093

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance 0 0 0

二〇一二年二十九