

# 湖南华民控股集团股份有限公司



## 华民股份

### 2022 年半年度报告

证券代码：300345

证券简称：华民股份

二〇二二年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人欧阳少红、主管会计工作负责人高先勇及会计机构负责人(会计主管人员)栾洪财声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，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。

本公司提醒投资者认真阅读半年度报告全文，并特别注意以下风险因素：

### 1、宏观经济波动的风险

公司耐磨件业务的下游行业属于周期性行业，与国民经济的发展高度相关，宏观经济的波动会对水泥建材、冶金矿山等行业的发展有一定的影响。受到国内外宏观经济及国家宏观调控政策的影响，我国经济短期内面临的形势仍较为严峻。如果宏观经济形势持续恶化，经济增长不及预期，公司下游行业不景气或者发生重大不利变化，将影响公司产品的市场需求，进而可能会对公司经营业绩产生不利影响。

### 2、应收账款风险

公司应收账款余额较高，尽管目前公司执行了较为严格的信用政策，且通过多种手段加强应收账款的催收，但若宏观经济环境、重要客户经营状况等发生重大不利变化，公司的应收账款可能无法收回而产生坏账风险。

随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，若公司不能严格控制风险、制定合理信用政策、加强应收账款管理，将会影响资金周转速度和经营活动的现金流量，可能使公司面临流动性风险或较高坏账风险，将对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。

为此，公司加强应收账款催收力度，完善和细化了应收账款管理制度和销售人员的考核管理制度，同时，强化对客户信用的风险评估和跟踪管理，调整销售方式和控制销售节奏，努力控制应收账款风险。

### 3、主要原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为黑金属材料，包括废钢、铬铁、锰铁等。公司主要产品成本结构中直接材料占比较高，且整体呈上升趋势，主要原材料价格波动将会对公司的成本和经营业绩产生直接影响。

如果在未来的经营期间内，公司的主要原材料价格持续上涨偏离预期，且公司成本管控不力或公司无法将原材料价格上涨的成本压力及时传递给下游客户，则可能导致公司毛利率及盈利水平下降，对公司的生产经营造成不利影响。

为此，公司将根据原材料价格走势保证合理库存，通过提升管理水平、提高生产效率等方式合理控制成本。

#### 4、核心技术人才流失与短缺风险

作为一家致力于新材料技术开发与应用创新的高新技术企业，优秀专业人才是公司持续健康发展的有利保证。随着行业内人才竞争的日益激烈，尽管公司建立了较为完善的人才激励机制，吸引、培养和留住人才，但仍然存在人才流失风险。未来，随着公司的快速发展，还会面临上述人才短缺的现象。

为此，公司将加强人才队伍建设和培养管理制度建设，并不断完善薪酬体系、激励机制，激发核心技术人员的工作热情和归属感，避免或减少人才的流失。

#### 5、限电影响生产经营的风险

2021年8月和9月，国家发改委陆续发布《2021年上半年各地区能耗双控目标完成情况晴雨表》和《完善能源消费强度和总量双控制度方案》，指导各地区各部门深入推进节能降耗工作，推动高质量发展和助力实现碳达峰、碳中和目标。上述政策目标指导下，各地相继出台限电限产举措。目前限电政策对公司生产经营尚未造成重大影响，如若未来相关主管部门出台或进一步收紧相关限制性政策，则可能对公司以及公司上下游企业生产活动造成限制，进而对公司的原材料供应、产品需求、生产经营造成不利影响。

#### 6、控股股东高比例质押的风险

建湘晖鸿为公司控股股东，合计持有公司股份 88,259,100 股，占公司总股本的 20.00%。其中，累计被质押股份 88,259,100 股，占其持有公司股份总数的 100.00%。若因控股股东资信状况及履约能力大幅恶化、市场剧烈波动或发生其他不可控事件，导致公司控股股东所持质押股份的质押状态发生变化，将会引发平仓风险或被强制过户的风险，从而导致公司面临控制权不稳定的风险。

公司向实际控制人定向发行股票事项已获证监会同意注册批复，未来发行完成后，可有效降低控股股东质押比例。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任.....	20
第六节 重要事项.....	22
第七节 股份变动及股东情况.....	26
第八节 优先股相关情况.....	29
第九节 债券相关情况.....	30
第十节 财务报告.....	31

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文件原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/华民股份	指	湖南华民控股集团股份有限公司
建湘晖鸿	指	湖南建湘晖鸿产业投资有限公司
红宇鼎基	指	河北红宇鼎基耐磨材料有限公司
红宇白云	指	四川红宇白云新材料有限公司
红宇智能	指	湖南红宇智能制造有限公司
上海唯楚	指	上海唯楚新材料科技有限公司
香港红宇	指	香港红宇有限公司
红宇科技	指	四川红宇新材料科技有限公司
江苏红宇	指	江苏红宇新材料科技有限公司
红宇耐磨	指	湖南红宇耐磨新材料有限公司
骏湘资本	指	湖南骏湘资本管理有限公司
智慧城市研究院	指	湖南新型智慧城市研究院有限公司
迎水基金	指	上海迎水投资管理有限公司-迎水巡洋 15 号私募证券投资基金
《公司法》	指	中华人民共和国公司法及其修订
《证券法》	指	中华人民共和国证券法及其修订
《公司章程》	指	湖南华民控股集团股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期/本报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师
股东大会	指	湖南华民控股集团股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南华民控股集团股份有限公司董事会
监事会	指	湖南华民控股集团股份有限公司监事会
高效球磨综合节能技术解决方案	指	根据磨球材料、磨球级配、衬板波形、物料检测数据、球磨机工况、生产效率等因素对球磨机进行系统设计，以达到各因素的最佳匹配，实现在球磨生产过程的节约能源、提高效率 and 降低物资消耗等目标
级配方案	指	根据物料耐磨度、球磨机工况、生产效率等多方面因素，对球磨机中不同直径磨球数量进行配比，使得用最少的磨球量实现球磨机最佳的研磨效率
磨球	指	装入球磨机中用于破碎和研磨物料用的金属球
磨段	指	装入球磨机中用于破碎和研磨物料用的圆柱形金属铸件
衬板	指	用于保护球磨机筒体和端部的耐磨铸件
锤头	指	安装在破碎机上对物料进行破碎的耐磨件
PIP	指	可控离子渗入技术，是一种黑金属表面盐浴复合增强技术
黑金属	指	主要是钢和铸铁，是重要的化工机械材料

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华民股份	股票代码	300345
变更前的股票简称	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南华民控股集团股份有限公司		
公司的中文简称	华民股份		
公司的外文名称	Hunan Huamin Holdings Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	HUAMIN		
公司的法定代表人	欧阳少红		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱艳春	姜珊
联系地址	湖南省长沙市金洲新区金沙西路 068 号	湖南省长沙市金洲新区金沙西路 068 号
电话	0731-82378283	0731-82378283
传真	0731-82378283	0731-82378283
电子信箱	huamin@huaminchina.cn	huamin@huaminchina.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	81,191,492.25	81,687,480.28	-0.61%

归属于上市公司股东的净利润（元）	-214,568.27	5,944,260.75	-103.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-2,731,607.82	2,602,672.22	-204.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,534,494.97	-1,803,574.29	1,127.65%
基本每股收益（元/股）	-0.0005	0.0135	-103.70%
稀释每股收益（元/股）	-0.0005	0.0135	-103.70%
加权平均净资产收益率	-0.04%	1.18%	-1.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	575,232,818.26	573,229,390.34	0.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	504,317,509.75	504,372,845.19	-0.01%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	783,837.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,686,040.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,578.31	
减：所得税影响额	33.55	
少数股东权益影响额（税后）	124,383.21	
合计	2,517,039.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家专注于新材料技术开发与应用的高新技术企业，目前产品的销售模式主要为直销方式，即由公司同用户直接签订购销合同，明确合同标的及技术条件、期限、交货及付款方式等，经评审后按照合同组织生产、发货、结算、回款，提供一切售前、售中和售后服务。报告期内，公司的主要业务包括：

(1) 耐磨材料领域：一方面是高效球磨综合节能技术的应用与推广，为矿山、水泥和火电等行业的客户提供“提产、节能、降耗、环保”综合解决方案，主要产品为磨球、衬板等耐磨产品。在耐磨行业领域中，公司针对下游行业球磨环节能耗不断增加的状况，创新性的开发出了一整套高效球磨综合节能技术解决方案，可为球磨生产环节节电 30%-40%，使球磨机产能提高 5%-30%，耐磨铸件的消耗量降低 50% 以上。公司“高效球磨综合节能技术”通过物料检测、磨球级配设计、衬板结构设计等一揽子解决方案，为下游客户的球磨机系统实现“节能、降耗、提产”的目标，是行业唯一入选《国家低碳节能推广目录》的技术。另一方面是破碎机锤头的应用与推广，通过破碎机可以将废旧汽车、钢材、家电等进行再次利用，实现循环经济。

(2) 可控离子渗入 (PIP) 技术处理，该技术基于军工和高端装备制造业对零部件在不改变机械性能前提下同时具备更高的耐蚀、耐磨和耐疲劳性能的严格要求以及我国绿色制造的发展要求，实现了渗入温度低、渗层厚、渗入过程绿色环保，可以替代镀硬铬并实现产业化应用。该技术主要通过对零部件的表面进行处理，有效提升金属陶瓷零部件的耐磨耐腐蚀性能，增强客户产品的竞争力，主要产品和服务为金属陶瓷 PIP 产品以及 PIP 技术加工等。获授权发明专利多项，达到国际先进、部分指标达到国际领先水平。获得 2018 年国家绿色制造科技进步一等奖。公司 PIP 业务的产品和技术可应用于工程机械、环卫机械、农业机械、医疗器械、军工装备、汽车制造、石油石化、模具制造和航空航天等领域。

### 二、核心竞争力分析

#### 1、技术整合和持续创新优势

作为一家新材料行业的高新技术企业，公司依托高校、研究院所强大的研发资源，不断挖掘和整合新材料行业的技术、人才等资源，坚持走“节能、环保、高端”的产业化道路。公司是国内最早提供高效球磨综合节能技术解决方案的企业，通过多年来对耐磨铸件

行业技术发展的研发沉淀，具有较强的技术研发和产品创新优势，尤其在产品应用领域积累了丰富的实践经验，能为客户提供个性化、非标化的节能降耗整体方案。同时公司通过自主研发和技术引进的方式完成了可控离子渗入 PIP 技术的先进金属表面处理技术，使得公司在新材料领域具有较强的市场竞争力。

## 2、行业品牌优势

品牌是企业核心价值的体现，多年以来，公司的高效球磨综合节能技术在众多企业得到推广应用，最高节电 40%，最大降耗 70%，最大提产 30%，成为工业节能领域响当当的“节能专家”。上市以来，公司知名度和品牌影响力持续提升，高效球磨综合节能技术是行业唯一入选“国家重点低碳节能技术推广目录”的技术。随着绿色环保的 PIP 技术推广和应用加强，PIP 技术的品牌影响力逐步加强，先后获得了绿色制造技术进步一等奖和湖南省军民融合产业发展专项资金。

## 3、销售及技术服务优势

公司在行业内独创了“高效球磨综合节能解决方案”的营销模式，为下游客户提供从物料检测、磨球级配、衬板安装到运行维护的一揽子解决方案。经过多年的实践，公司培养了一支专业化的销售及售后技术服务团队，团队负责人均具有 5 年以上的专业营销经验和售后技术服务经验。公司的销售人员以项目跟踪为起点，以点带面，让客户理解公司“高效球磨综合节能解决方案”的应用为球磨机系统带来的“提产、节电、降耗”等综合效益；公司技术支持部门负责对物料进行检测、对公司产品的级配、调试、使用进行指导，并为客户在产品使用过程中提供技术服务与支持。公司的 PIP 技术在产业化过程中，也得到了市场和客户的广泛认可，提升了公司的竞争力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	81,191,492.25	81,687,480.28	-0.61%	
营业成本	64,059,946.17	57,548,651.55	11.31%	
销售费用	1,703,462.67	3,096,512.97	-44.99%	主要系本报告期智慧城市业务市场拓展投入减少。
管理费用	13,092,237.70	13,687,571.88	-4.35%	
财务费用	-346,876.74	-429,542.24	19.25%	

所得税费用	-337,759.68	-136,191.85	-148.00%	主要系本报告期递延所得税资产影响所得税费用减少。
研发投入	2,835,789.03	3,414,082.06	-16.94%	
经营活动产生的现金流量净额	18,534,494.97	-1,803,574.29	1,127.65%	主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期相比增加。
投资活动产生的现金流量净额	6,287,977.31	295,692.06	2,026.53%	主要系本报告期赎回了期初未赎回的理财产品。
筹资活动产生的现金流量净额	-947,870.00		-100.00%	主要系本报告期支付使用权资产租金增加。
现金及现金等价物净增加额	24,269,965.83	-1,616,717.73	1,601.19%	主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期相比增加；且本报告期末理财产品已全部赎回。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
磨球	19,962,212.03	15,774,626.18	20.98%	-11.90%	-3.55%	-6.84%
衬板	9,947,965.66	7,943,440.54	20.15%	11.00%	14.41%	-2.38%
PIP	18,275,542.68	16,178,944.38	11.47%	1.69%	24.36%	-16.14%
锤头	14,143,560.96	12,492,482.29	11.67%	86.64%	68.21%	9.68%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	167,574,985.30	29.13%	143,305,019.47	25.00%	4.13%	
应收账款	73,232,693.96	12.73%	62,311,129.05	10.87%	1.86%	
合同资产	3,661,562.01	0.64%	2,207,618.82	0.39%	0.25%	
存货	44,296,244.04	7.70%	41,891,855.58	7.31%	0.39%	
投资性房地产	115,227,635.55	20.03%	123,103,786.95	21.48%	-1.45%	
长期股权投资			0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	98,945,783.09	17.20%	96,242,324.60	16.79%	0.41%	
在建工程	9,708.74	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
使用权资产	6,849,081.66	1.19%	8,416,471.08	1.47%	-0.28%	
短期借款			0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	784,587.64	0.14%	1,021,417.34	0.18%	-0.04%	

长期借款			0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	4,825,884.59	0.84%	5,621,280.54	0.98%	-0.14%	
交易性金融资产	0.00	0.00%	5,078,038.70	0.89%	-0.89%	
应收票据	11,525,191.55	2.00%	37,704,616.46	6.58%	-4.58%	
应收款项融资	6,770,969.60	1.18%	5,138,487.36	0.90%	0.28%	
长期待摊费用	3,854,955.93	0.67%	4,419,095.85	0.77%	-0.10%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	5,078,038.70				473,900,000.00	478,978,038.70		0.00
2.其他债权投资	5,138,487.36						1,632,482.24	6,770,969.60
上述合计	10,216,526.06				473,900,000.00	478,978,038.70	1,632,482.24	6,770,969.60
金融负债	0.00							0.00

### 其他变动的内容

其他债权投资系应收款项融资，为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
473,900,000.00	227,000,000.00	108.77%

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	5,000,000.00			473,900,000.00	478,900,000.00	1,686,040.29		0.00	自有资金
合计	5,000,000.00	0.00	0.00	473,900,000.00	478,900,000.00	1,686,040.29	0.00	0.00	--

**5、募集资金使用情况**适用 不适用**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	47,390	0	0	0
合计		47,390	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用**(3) 委托贷款情况**适用 不适用

## 七、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

适用 不适用

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
红宇科技	子公司	磨球、磨段、衬板等耐磨铸件生产、加工、销售；货物进出口贸易	50,000,000.00	43,429,578.29	16,274,424.11	21,294,253.92	391,948.00	324,502.85
红宇智能	子公司	金属表面处理及热处理加工；专用设备修理；金属耐磨材料、耐磨抗冲击材料、金属表面处理机械的制造	40,000,000.00	53,933,883.98	22,704,903.21	20,272,696.66	-1,175,392.20	-1,195,169.60
智慧城市研究院	子公司	新型智慧城市相关新技术和体系研究与设计；标准规范和标准技术研究	30,000,000.00	3,594,646.12	3,378,332.86	0.00	-872,313.48	-872,313.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、2022 年半年度，红宇科技营业收入为 2,129.43 万元，较上年同期增长 50.22%。收入增长的主要原因为产品销量及单价较上年同期提高。

2、2022 年半年度，红宇智能净利润为-119.52 万元，较上年同期下降 151.87%。净利润下降的主要原因为公司销售产品结构变化，且 PIP 成品销售单价下降导致产品毛利下降，净利润减少。

3、2022 年半年度，智慧城市研究院净利润为-87.23 万元，较上年同期下降 60.10 万元，净利润下降的主要原因为智慧城市业务同比大幅减少。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动的风险

公司耐磨件业务的下游行业属于周期性行业，与国民经济的发展高度相关，宏观经济的波动会对水泥建材、冶金矿山等行业的发展有一定的影响。受到国内外宏观经济及国家宏观调控政策的影响，我国经济短期内面临的形势仍较为严峻。如果宏观经济形势持续恶化，经济增长不及预期，公司下游行业不景气或者发生重大不利变化，将影响公司产品的市场需求，进而可能会对公司经营业绩产生不利影响。

### 2、应收账款风险

公司应收账款余额较高，尽管目前公司执行了较为严格的信用政策，且通过多种手段加强应收账款的催收，但若宏观经济环境、重要客户经营状况等发生重大不利变化，公司的应收账款可能无法收回而产生坏账风险。

随着公司业务的发展，应收账款可能进一步增加，若公司不能严格控制风险、制定合理信用政策、加强应收账款管理，将会影响资金周转速度和经营活动的现金流量，可能使公司面临流动性风险或较高坏账风险，将对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。

为此，公司加强应收账款催收力度，完善和细化了应收账款管理制度和销售人员的考核管理制度，同时，强化对客户信用的风险评估和跟踪管理，调整销售方式和控制销售节奏，努力控制应收账款风险。

### 3、主要原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为黑金属材料，包括废钢、铬铁、锰铁等。公司主要产品成本结构中直接材料占比较高，且整体呈上升趋势，主要原材料价格波动将会对公司的成

本和经营业绩产生直接影响。

如果在未来的经营期间内，公司的主要原材料价格持续上涨偏离预期，且公司成本管控不力或公司无法将原材料价格上涨的成本压力及时传递给下游客户，则可能导致公司毛利率及盈利水平下降，对公司的生产经营造成不利影响。

为此，公司将根据原材料价格走势保证合理库存，通过提升管理水平、提高生产效率等方式合理控制成本。

#### 4、核心技术人才流失与短缺风险

作为一家致力于新材料技术开发与应用创新的高新技术企业，优秀专业人才是公司持续健康发展的有利保证。随着行业内人才竞争的日益激烈，尽管公司建立了较为完善的人才激励机制，吸引、培养和留住人才，但仍然存在人才流失风险。未来，随着公司的快速发展，还会面临上述人才短缺的现象。

为此，公司将加强人才队伍建设和培养管理制度建设，并不断完善薪酬体系、激励机制，激发核心技术人员的工作热情和归属感，避免或减少人才的流失。

#### 5、限电影响生产经营的风险

2021年8月和9月，国家发改委陆续发布《2021年上半年各地区能耗双控目标完成情况晴雨表》和《完善能源消费强度和总量双控制度方案》，指导各地区各部门深入推进节能降耗工作，推动高质量发展和助力实现碳达峰、碳中和目标。上述政策目标指导下，各地相继出台限电限产举措。目前限电政策对公司生产经营尚未造成重大影响，如若未来相关主管部门出台或进一步收紧相关限制性政策，则可能对公司以及公司上下游企业生产活动造成限制，进而对公司的原材料供应、产品需求、生产经营造成不利影响。

#### 6、控股股东高比例质押的风险

建湘晖鸿为公司控股股东，合计持有公司股份 88,259,100 股，占公司总股本的 20.00%。其中，累计被质押股份 88,259,100 股，占其持有公司股份总数的 100.00%。若因控股股东资信状况及履约能力大幅恶化、市场剧烈波动或发生其他不可控事件，导致公司控股股东所持质押股份的质押状态发生变化，将会引发平仓风险或被强制过户的风险，从而导致公司面临控制权不稳定的风险。

公司向实际控制人定向发行股票事项已获证监会同意注册批复，未来发行完成后，可有效降低控股股东质押比例。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表



适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2022年01月01日- 2022年06月30日	--	电话沟通	个人	个人	公司生产经营等情况

公司高度重视与投资者的互动与交流，通过回复互动平台提问、接听投资者来电、回复投资者邮箱等方式，广泛深入地与投资者沟通，客观介绍公司情况，虚心听取意见。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	29.19%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2022 年 7 月 15 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议审议通过了 2022 年股票期权及限制性股票激励计划（草案）等相关议案，公司拟向激励对象授予权益总计不超过 1,320.00 万股，占激励计划公告时公司股本总额的 2.99%，其中向激励对象授予 890.00 万份股票期权，占本激励计划公告时公司股本总额的 2.02%；向激励对象授予 430.00 万股限制性股票，占本激励计划公告时公司股本总额的 0.97%。

2022 年 8 月 5 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

2022 年 8 月 26 日，公司召开第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，确定以 2022 年 8 月 30 日为首次授予日，以 6.90 元/份的行权价格向符合条件的 47 名激励对象授予 630.00 万份股票期权，以 3.45 元/股的授予价格向符合条件的 8 名激励对象授予 430.00 万股第一类限制性股票。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### 二、社会责任情况

公司始终坚持依法诚信经营，积极履行社会责任，注重企业经济效益与社会效益的共赢。

#### （1）股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规及《公司章程》的相关规定，不断建立健全法人治理结构及内部控制制度，规范董事会、监事会及股东大会的召集、召开及表决程序。同时，公司及时、准确、完整、真实地进行信息披露，并通过电话、邮箱、互动易及公司网站加强与投资者，特别是中小投资者的沟通交流，以便广大投资者能够及时了解公司的经营状况及重大事项的进展情况。

#### （2）职工权益保护

公司始终坚持以人为本的人才理念，严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规的要求，不断完善公司的用工制度，健全公司的员工激励机制及福利体系。公司重视每位员工的职业规划，通过多种方式为员工提供平等的竞争和发展机会。公司积极组织各项培训，以提高员工的理论和操作技能。

### （3）供应商与客户权益保护

公司始终注重保障供应商和客户的合法权益，坚持与供应商及客户的合作共赢。依据公平、公正的原则选择合格供应商，并与其建立稳定长久的合作关系，以确保公司原材料的质量及供应的稳定性。同时，公司坚持以客户为中心，不断提高研发实力及交付能力，为客户提供高品质的产品及服务。

### （4）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护，坚持绿色、低碳、环保的可持续发展理念，严格按照相关法律法规的要求履行职责。公司不断改进及优化生产工艺，同时，不断加强环境保护的宣传力度，提高公司全体员工的环保意识。公司将一如既往的坚持环境保护和可持续发展的理念，实现公司经济效益与环境保护的双赢。

### （5）公共关系与社会公益事业

公司注重与社会各方建立良好的公共关系，在保证公司正常经营的同时，始终秉承服务社会、回报社会的理念，积极参与社会公益事业，希望能为建设和谐社会贡献自己的一份力量。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规对外担保情况

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
华民股份诉靖江市晨光冶金电力有限公司侵害发明专利权纠纷案	50.00	否	已调解。	公司严格按照诉讼审理结果执行。	被告已按民事调解书约定支付赔偿款16.88万元。	2022年08月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
华民股份诉西乌珠穆沁旗银漫矿业有限责任公司买卖合同纠纷案	156.52	否	二审已判决。	公司严格按照诉讼审理结果执行。	--	2022年08月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
华民股份诉美科	189.10	否	已调解。	公司严格	被告已按民事	2022年08月	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

(浙江) 信息技术股份有限公司 买卖合同纠纷案				按照诉讼 审理结果 执行。	裁定书约定支 付 170.56 万 元。	29 日	o.com.cn
华民股份诉广西 建工集团建筑机 械制造有限责任 公司票据追索案	10.00	否	已调解。	公司严格 按照诉讼 审理结果 执行。	被告将按民事 调解书约定于 9 月 5 日前支 付 10.48 万 元。	2022 年 08 月 29 日	http://www.cninf o.com.cn

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

#### (2) 承包情况

适用  不适用

### (3) 租赁情况

适用 不适用

#### 租赁情况说明

在保证公司正常经营的前提下，为提高公司资产使用效率，盘活公司存量资产，公司将部分闲置厂房及土地进行出租，总面积不超过 58,892 平方米，租赁期间累计各类租赁收入为 662.54 万元。

2020 年 9 月 11 日，公司与湖南华民资本集团股份有限公司签订租赁合同，承租华民集团位于长沙市雨花区芙蓉中路三段 569 号陆都小区综合大楼 29 楼，租期自 2020 年 9 月 11 日起至 2025 年 11 月 30 日止，共五年，租用建筑面积 2,077.43 平方米，租赁期间累计租金 762.83 万元；公司于 2021 年 11 月将该房产转租给长沙锤子网络科技有限公司，租期自 2021 年 11 月 22 日起至 2023 年 12 月 5 日止，共两年，租赁期间累计租金 299.15 万元。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华民股份	湖南五创循环科技有限公司	闲置厂房及土地	1,989.14	2019年10月01日	2022年09月30日	76.90	协议价扣除相应的成本	损益额达到报告期利润总额的 67.39%	否	非关联关系
华民股份	湖南中科星城石墨有限公司	闲置厂房及土地	2,104.49	2021年12月12日	2022年12月31日	64.12	协议价扣除相应的成本	损益额达到报告期利润总额的 56.19%	否	非关联关系
华民股份	湖南德景源科技有限公司	闲置厂房及土地	627.63	2020年02月01日	2023年01月31日	42.58	协议价扣除相应的成本	损益额达到报告期利润总额的 37.31%	否	非关联关系

### 2、重大担保

适用 不适用

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用



#### 1、2021 年度向特定对象发行股票事项

2021 年 11 月 19 日和 2021 年 12 月 15 日，公司第四届董事会第二十四次会议和 2021 年第二次临时股东大会分别审议通过了公司 2021 年度向特定对象发行股票的相关议案，同意公司向特定对象欧阳少红发行 132,000,000 股股票，募集资金 549,120,000 元。

2022 年 4 月 28 日，公司收到深圳证券交易所审核中心出具的《关于湖南华民控股集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2022 年 6 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意湖南华民控股集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

#### 2、关于收购鸿新新能源科技（云南）有限公司 80% 股权暨关联交易事项

2022 年 8 月 5 日，公司第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十四次会议审议通过了《关于收购鸿新新能源科技（云南）有限公司 80% 股权暨关联交易的议案》，公司拟以自有资金 5,600.00 万元收购湖南建鸿达实业集团有限公司持有的鸿新科技 80.00% 股权。本次交易完成后，鸿新科技将成为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围。上述事项将提交至公司于 2022 年 8 月 31 日召开的公司 2022 年第二次临时股东大会审议。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	441,295,483	100.00%	0	0	0	0	0	441,295,483	100.00%
1、人民币普通股	441,295,483	100.00%	0	0	0	0	0	441,295,483	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	441,295,483	100.00%	0	0	0	0	0	441,295,483	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,376	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南建湘晖鸿产业投资有限公司	境内非国有法人	20.00%	88,259,100	0	0	88,259,100	质押	88,259,100
任立军	境内自然人	4.61%	20,356,299	-2,580,020	0	20,356,299		
上海迎水投资管理有限公司一迎水巡洋 15 号私募证券投资基金	其他	4.34%	19,151,800	0	0	19,151,800		
关海果	境内自然人	4.06%	17,900,300	0	0	17,900,300		
朱明楚	境内自然人	3.62%	15,987,995	0	0	15,987,995		
王涛	境内自然人	1.54%	6,800,000	0	0	6,800,000		
曲波	境内自然人	1.47%	6,504,800	+3,733,400	0	6,504,800		
符真	境内自然人	1.36%	6,011,200	0	0	6,011,200		
符康	境内自然人	1.36%	5,990,000	+5,990,000	0	5,990,000		
朱红专	境内自然人	1.07%	4,718,613	0	0	4,718,613		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	朱明楚为朱红玉之子，朱红专为朱红玉之兄； 朱明楚、朱红玉合计持有上海迎水投资管理有限公司一迎水巡洋 15 号私募证券投资基金 100% 权益； 符真为关海果之母，关海果、符真及另一名股东陈文妍（持股比例 1.00%）为一致行动人； 除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南建湘晖鸿产业投资有限公司	88,259,100.00	人民币普通股	88,259,100					
任立军	20,356,299.00	人民币普通股	20,356,299					

上海迎水投资管理有限公司一迎水巡洋 15 号私募证券投资基金	19,151,800.00	人民币普通股	19,151,800
关海果	17,900,300.00	人民币普通股	17,900,300
朱明楚	15,987,995.00	人民币普通股	15,987,995
王涛	6,800,000.00	人民币普通股	6,800,000
曲波	6,504,800.00	人民币普通股	6,504,800
符真	6,011,200.00	人民币普通股	6,011,200
符康	5,990,000.00	人民币普通股	5,990,000
朱红专	4,718,613.00	人民币普通股	4,718,613
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	朱明楚为朱红玉之子，朱红专为朱红玉之兄； 朱明楚、朱红玉合计持有上海迎水投资管理有限公司一迎水巡洋 15 号私募证券投资基金 100% 权益； 符真为关海果之母，关海果、符真及另一名股东陈文妍（持股比例 1.00%）为一致行动人； 除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	股东上海迎水投资管理有限公司一迎水巡洋 15 号私募证券投资基金共持有公司 19,151,800 股，其中通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 19,151,800 股； 股东关海果共持有公司 17,900,300 股，其中通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11,100,000 股； 股东符康共持有公司 5,990,000 股，其中通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,990,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

**四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额 (万元)	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
湖南建湘晖鸿产业投资有限公司	控股股东	37,500	为债务提供质押担保	2023 年 01 月 11 日	依靠自有资金、金融机构授信以及其他渠道合法筹资	否	否

**五、董事、监事和高级管理人员持股变动**

适用 不适用

**六、控股股东或实际控制人变更情况**

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南华民控股集团股份有限公司

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	167,574,985.30	143,305,019.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		5,078,038.70
衍生金融资产		
应收票据	11,525,191.55	37,704,616.46
应收账款	73,232,693.96	62,311,129.05
应收款项融资	6,770,969.60	5,138,487.36
预付款项	5,136,422.09	2,601,850.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,322,411.59	4,295,970.13
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	44,296,244.04	41,891,855.58
合同资产	3,661,562.01	2,207,618.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,271,716.39	4,711,864.78
流动资产合计	319,792,196.53	309,246,450.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	4,764,047.83	6,669,666.97
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	115,227,635.55	123,103,786.95
固定资产	98,945,783.09	96,242,324.60
在建工程	9,708.74	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,849,081.66	8,416,471.08
无形资产	19,539,095.32	19,206,897.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,854,955.93	4,419,095.85
递延所得税资产	6,250,313.61	5,924,696.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	255,440,621.73	263,982,939.58
资产总计	575,232,818.26	573,229,390.34
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	23,330,091.92	19,227,312.70
预收款项		
合同负债	784,587.64	1,021,417.34
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	3,735,987.47	5,954,024.21
应交税费	1,711,401.48	777,375.67
其他应付款	11,725,797.48	10,202,923.60
其中：应付利息		
应付股利	899,726.22	899,726.22
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	3,044,095.58	3,034,785.47



其他流动负债	6,985,213.65	7,609,681.50
流动负债合计	51,317,175.22	47,827,520.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,825,884.59	5,621,280.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,263,240.96	833,173.87
递延收益	5,855,543.08	6,312,680.08
递延所得税负债		19,509.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,944,668.63	12,786,644.17
负债合计	63,261,843.85	60,614,164.66
所有者权益：		
股本	441,295,483.00	441,295,483.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	246,569,785.35	246,569,785.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	159,232.83	
盈余公积	22,597,155.76	22,597,155.76
一般风险准备		
未分配利润	-206,304,147.19	-206,089,578.92
归属于母公司所有者权益合计	504,317,509.75	504,372,845.19
少数股东权益	7,653,464.66	8,242,380.49
所有者权益合计	511,970,974.41	512,615,225.68
负债和所有者权益总计	575,232,818.26	573,229,390.34

法定代表人：欧阳少红

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：栾洪财

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	130,670,498.14	120,883,964.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,878,963.21	19,351,004.04
应收账款	39,211,120.65	31,057,743.91
应收款项融资	4,420,829.60	3,988,300.36
预付款项	3,183,819.69	967,433.67

其他应收款	30,468,432.62	28,649,573.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,178,690.55	24,262,970.98
合同资产	3,661,562.01	2,207,618.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,973,173.68	2,246,959.35
流动资产合计	244,647,090.15	233,615,569.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,764,047.83	6,669,666.97
长期股权投资	151,914,700.00	151,914,700.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	111,996,194.18	113,246,779.53
固定资产	54,540,714.38	55,905,137.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,433,329.00	5,066,661.70
无形资产	14,712,790.94	15,070,724.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,854,955.93	4,419,095.85
递延所得税资产	7,458,852.43	7,185,212.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	353,675,584.69	359,477,978.45
资产总计	598,322,674.84	593,093,547.94
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,453,619.76	6,773,817.42
预收款项		
合同负债	502,862.85	802,807.96
应付职工薪酬	2,350,811.89	3,721,342.85
应交税费	1,380,925.01	581,634.62
其他应付款	7,691,339.31	4,943,907.18
其中：应付利息		

应付股利	899,726.22	899,726.22
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,198,616.30	1,170,800.10
其他流动负债	610,237.16	659,092.04
流动负债合计	23,188,412.28	18,653,402.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,436,777.95	4,045,417.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,263,240.96	833,173.87
递延收益	1,775,707.65	1,887,299.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,475,726.56	6,765,890.24
负债合计	29,664,138.84	25,419,292.41
所有者权益：		
股本	441,295,483.00	441,295,483.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	246,695,549.72	246,695,549.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	64,581.38	
盈余公积	22,597,155.76	22,597,155.76
未分配利润	-141,994,233.86	-142,913,932.95
所有者权益合计	568,658,536.00	567,674,255.53
负债和所有者权益总计	598,322,674.84	593,093,547.94

法定代表人：欧阳少红

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：栾洪财

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	81,191,492.25	81,687,480.28
其中：营业收入	81,191,492.25	81,687,480.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	82,734,777.49	77,721,156.35
其中：营业成本	64,059,946.17	57,548,651.55
利息支出		
手续费及佣金支出		

退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,511,770.25	1,728,829.09
销售费用	1,703,462.67	3,096,512.97
管理费用	13,092,237.70	13,687,571.88
研发费用	2,714,237.44	2,089,133.10
财务费用	-346,876.74	-429,542.24
其中：利息费用	178,048.01	
利息收入	163,100.71	576,452.89
加：其他收益	829,442.76	635,377.75
投资收益（损失以“-”号填列）	1,686,040.29	648,395.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,168,973.77	1,015,672.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-70,441.08	-92,360.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,453.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,267,217.04	6,150,956.36
加：营业外收入	213,196.05	349,958.61
减：营业外支出	87,222.79	21,350.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,141,243.78	6,479,564.97
减：所得税费用	-337,759.68	-136,191.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-803,484.10	6,615,756.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-803,484.10	6,615,756.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-214,568.27	5,944,260.75
2.少数股东损益	-588,915.83	671,496.07
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-803,484.10	6,615,756.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-214,568.27	5,944,260.75
归属于少数股东的综合收益总额	-588,915.83	671,496.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0005	0.0135
（二）稀释每股收益	-0.0005	0.0135

法定代表人：欧阳少红

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：栾洪财

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	41,961,132.55	49,056,683.81
减：营业成本	29,364,150.16	32,072,014.86
税金及附加	1,322,319.75	1,367,764.93
销售费用	1,016,523.77	1,931,162.39
管理费用	8,455,157.22	8,595,135.14
研发费用	1,486,369.34	1,454,454.58
财务费用	-63,079.46	-534,449.66
其中：利息费用	105,296.08	
利息收入	177,364.29	540,815.40
加：其他收益	209,933.46	133,661.83
投资收益（损失以“-”号填列）	1,363,523.65	496,890.94
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）	-1,753,825.80	5,428,362.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-70,441.08	-6,092,476.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	128,882.00	4,137,040.21
加：营业外收入	212,957.56	292,653.61
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	341,839.56	4,429,693.82
减：所得税费用	-273,640.03	-144,617.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	615,479.59	4,574,310.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	615,479.59	4,574,310.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	615,479.59	4,574,310.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：欧阳少红

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：栾洪财

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	74,292,784.99	55,556,343.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,059,477.81	1,607,563.53
收到其他与经营活动有关的现金	3,201,859.08	11,382,480.42
经营活动现金流入小计	80,554,121.88	68,546,387.40
购买商品、接受劳务支付的现金	33,610,575.60	39,335,403.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,563,277.79	17,005,777.41
支付的各项税费	2,899,827.96	4,783,275.20
支付其他与经营活动有关的现金	8,945,945.56	9,225,505.53
经营活动现金流出小计	62,019,626.91	70,349,961.69
经营活动产生的现金流量净额	18,534,494.97	-1,803,574.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,968,298.49	221,648,395.88
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,600.00	168,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	480,980,898.49	221,817,235.88

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	792,921.18	521,543.82
投资支付的现金	473,900,000.00	221,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	474,692,921.18	221,521,543.82
投资活动产生的现金流量净额	6,287,977.31	295,692.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	947,870.00	
筹资活动现金流出小计	947,870.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-947,870.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	395,363.55	-108,835.50
五、现金及现金等价物净增加额	24,269,965.83	-1,616,717.73
加：期初现金及现金等价物余额	143,305,019.47	129,531,853.00
六、期末现金及现金等价物余额	167,574,985.30	127,915,135.27

法定代表人：欧阳少红

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：栾洪财

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	48,788,905.53	19,793,591.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,581,509.48	29,906,726.12
经营活动现金流入小计	52,370,415.01	49,700,317.85
购买商品、接受劳务支付的现金	23,183,799.80	24,916,897.79
支付给职工以及为职工支付的现金	9,303,087.15	10,378,147.65
支付的各项税费	2,216,631.05	3,495,345.21
支付其他与经营活动有关的现金	8,790,502.86	4,136,760.00
经营活动现金流出小计	43,494,020.86	42,927,150.65
经营活动产生的现金流量净额	8,876,394.15	6,773,167.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	407,167,743.15	195,496,890.94
取得投资收益收到的现金		
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		
投资活动现金流入小计	407,167,743.15	195,496,890.94
购建固定资产、无形资产和其他长	9,733.61	193,239.31

期资产支付的现金		
投资支付的现金	405,500,000.00	201,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	405,509,733.61	201,193,239.31
投资活动产生的现金流量净额	1,658,009.54	-5,696,348.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	747,870.00	
筹资活动现金流出小计	747,870.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-747,870.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,786,533.69	1,076,818.83
加：期初现金及现金等价物余额	120,883,964.45	106,388,935.64
六、期末现金及现金等价物余额	130,670,498.14	107,465,754.47

法定代表人：欧阳少红

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：栾洪财



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	441,295,483.00				246,569,785.35				22,597,155.76		- 206,089,578.92		504,372,845.19	8,242,380.49	512,615,225.68
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	441,295,483.00				246,569,785.35				22,597,155.76		- 206,089,578.92		504,372,845.19	8,242,380.49	512,615,225.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								159,232.83			-214,568.27		-55,335.44	-588,915.83	-644,251.27
（一）综合收益总额											-214,568.27		-214,568.27	-588,915.83	-803,484.10
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															



(五) 专项储备							159,232.83					159,232.83		159,232.83	
1. 本期提取							692,273.55					692,273.55		692,273.55	
2. 本期使用							-					-533,040.72		-533,040.72	
(六) 其他															
四、本期期末余额	441,295,483.00				246,569,785.35		159,232.83	22,597,155.76			-	206,304,147.19	504,317,509.75	7,653,464.66	511,970,974.41

法定代表人：欧阳少红

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：栾洪财

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	441,295,483.00				246,569,785.35				22,597,155.76		-210,807,845.14		499,654,578.97	7,919,263.78	507,573,842.75
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	441,295,483.00				246,569,785.35				22,597,155.76		-210,807,845.14		499,654,578.97	7,919,263.78	507,573,842.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填											5,944,260.75		5,944,260.75	671,496.07	6,615,756.82

列)															
(一) 综合收益总额										5,944,260.75		5,944,260.75	671,496.07	6,615,756.82	
(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. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥															



(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										615,479.59		615,479.59
(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										304,219.50		304,219.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										304,219.50		304,219.50
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									64,581.38			64,581.38
1. 本期提取									489,809.61			489,809.61
2. 本期使用									-			-425,228.23
									425,228.23			

(六) 其他												
四、本期期末余额	441,295,483.00				246,695,549.72			64,581.38	22,597,155.76	-	141,994,233.86	568,658,536.00

法定代表人：欧阳少红

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：栾洪财

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76	-145,913,694.21		564,674,494.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76	-145,913,694.21		564,674,494.27
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										4,574,310.94		4,574,310.94
(一) 综合收益总额										4,574,310.94		4,574,310.94
(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、本期期末余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76	-141,339,383.27		569,248,805.21

法定代表人：欧阳少红

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：栾洪财



### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

湖南华民控股集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），曾用名湖南红宇耐磨新材料股份有限公司，前身系娄底地区红宇工业有限责任公司，于 1995 年 7 月 31 日正式成立，2009 年 12 月 10 日，公司以 2009 年 11 月 30 日为改制基准日整体变更为股份公司。2012 年 7 月，经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2012]897 号文”核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,400 万股，每股发行价为人民币 17.20 元。

本公司注册地址和办公地址为湖南省长沙市金洲新区金沙西路 068 号。法定代表人：欧阳少红。

#### （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于金属制品业，经营范围：磨球、磨段、辊类耐磨件及各种耐磨新材料生产、加工、销售；衬板的生产、销售及拆装；高分子材料的研发、生产、销售；球磨机节能技术的研发、应用；球磨系统的相关辅助设备、控制设备、检测设备的研发、生产、销售；节能环保技术的研究、开发及运用；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或者禁止进出口除外；3D 打印技术的研发与应用服务；金属表面处理及热处理加工；矿山机械制造；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；新材料技术开发服务、咨询、交流服务；智慧城市的相关服务、规划、设计；智慧城市与智慧楼宇的软件开发、信息技术服务；智慧路灯、安防监控、数据中心产品与系统、计算机软件、计算机硬件、通信设备的销售；智慧路灯、安防监控、通信设备的制造；智慧路灯、安防监控设计；智慧路灯运营；软件开发系统集成服务；信息系统集成服务；网络集成系统的开发建设、运行维护服务；以自有资产进行项目、产业、基础设施投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；安防监控运营；安防系统工程施工；工程咨询；信息系统工程的咨询、规划；计算机技术开发、技术服务；计算机技术咨询；计算机技术转让；计算机硬件的开发；互联网科技技术开发、科技技术转让、科技技术咨询、科技技术服务；智慧城市与智慧楼宇信息技术服务；建筑材料、空调设备、配电设备销售；建筑装饰材料的零售；智慧水务工程运行维护服务；互联网广告服务；广告制作服务；广告发布服务；广告设计；广告国内外代理服务；计算机、软件及辅助设备、通讯及广播电视设备、五金产品、电气设备、电线、电缆、仪器仪表、办公设备、消防设备及器材的批发；移动互联网研发和维护；城

市综合管廊的开发建设、运营管理、维护管理；市政公用工程施工总承包；房屋建筑工程、城市及道路照明工程的施工；机电设备安装工程专业承包；建筑装修装饰工程专业承包；消防设施工程专业承包；停车场建设；停车场运营管理；经营增值电信业务；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；自动化控制系统的研发、安装、销售及服务；基础软件开发；电子商务平台的开发建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （三）母公司以及公司最终实际控制人的名称

本公司母公司为湖南建湘晖鸿产业投资有限公司，最终实际控制人为自然人欧阳少红。

### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2022 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

### （五）营业期限

营业期限为 1995 年 7 月 31 日至 2045 年 7 月 30 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	红宇鼎基
四川红宇白云新材料有限公司	红宇白云
香港红宇有限公司（英文名 HONGKONG HOHYU CO., LIMITED）	香港红宇
湖南红宇智能制造有限公司	红宇智能
上海唯楚新材料科技有限公司	上海唯楚
四川红宇新材料科技有限公司	红宇科技
江苏红宇新材料科技有限公司	江苏红宇
湖南骏湘资本管理有限公司	骏湘资本
湖南红宇耐磨新材料有限公司	红宇耐磨
湖南新型智慧城市研究院有限公司	智慧城市研究院

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 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 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他

综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4.金融工具抵销



同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。

### （1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“第十节（十）、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6.金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的

对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收票据预期信用损失进行估计。

### 1. 单项计提坏账准备的应收票据

如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收票据组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收票据如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收票据采取个别认定法计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收票据

除了单项确定预期信用损失的应收票据外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	除单项计提之外的应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个应收票据存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （2）应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1-6 个月（含 6 个月）	0.5
7-12 个月（含 12 个月）	1
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	30

4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司亦预期信用损失的简化模型，即始终按照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应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

### 1. 单项计提坏账准备的应收款项

如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
---------	--

#### （2）应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1-6 个月（含 6 个月）	0.5	0.5
7-12 个月（含 12 个月）	1	1
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	30	30
4-5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

### 13、应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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原材料和低值易耗品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16、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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经

营》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，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对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。

## 19、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

## 21、长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见“第十节（五）39、收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见“第十节（五）42、租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 22、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有



者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.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建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

## （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	30-50	3	1.94-3.23
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
运输工具	年限平均法	4	3	24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2.借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

适用 不适用

## 28、油气资产

适用 不适用

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

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

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。具体摊销年限如下：

项目	摊销年限(年)
----	---------

软件使用权	10
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	5

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

## （2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

## 31、长期资产减值

企业在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期

或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## （2）离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。



## （2）其他补充退休福利

本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。

## 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## 36、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 37、股份支付

## 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的

权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1.收入的确认

本公司的收入主要包括磨球、磨段、辊类耐磨件及各种耐磨新材料销售、衬板的销售、金属表面处理及热处理加工等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本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) 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。
- 3) 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。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

本公司收入确认的具体政策：

国内销售在签订销售合同（订单）、商品已送达客户指定的交货地点、取得有客户签字或盖章确认的送货单时确认销售收入。出口销售在签订销售合同、开具出口销售发票、货物已办理离境手续、取得出口报关单时按照报关金额确认销售收入。

### 3.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

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。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交

易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 40、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2.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。

3.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。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

##### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%；6%；9%；5%；3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 或 30 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%，12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	20%
上海唯楚新材料科技有限公司	20%
湖南红宇耐磨新材料有限公司	20%

#### 2、税收优惠

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司已于 2021 年 9 月 18 日取得证书编号为 GR202143000165 的《高新技术企业证书》，从 2021 年起 3 年内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

子公司红宇智能已于 2021 年 9 月 18 日取得证书编号为 GR202143002042 的《高新技术企业证书》，从 2021 年起 3 年内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

子公司智慧城市研究院已于 2020 年 12 月 3 日取得证书编号为 GR202043003210 的《高新技术企业证书》，从 2020 年起 3 年内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。在 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，公司及子公司红宇智能在研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200% 在税前摊销；子公司智慧城市研究院享受的研发加计扣除政策与 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间的政策一致。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：“一、自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定“一、（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司红宇耐磨属于小型微利企业，符合上述政策优惠条件。

### 3、其他

根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 15 号），自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 7 号）公告文件，第一条关于《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售



收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税，税收优惠政策执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。子公司智慧城市研究院属于小规模纳税人符合上述政策优惠条件。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,904.00	
银行存款	167,573,081.30	143,305,019.47
合计	167,574,985.30	143,305,019.47

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,078,038.70
其中：		
银行理财产品		5,078,038.70
其中：		
合计		5,078,038.70

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,593,335.14	24,984,800.46
商业承兑票据	2,931,856.41	12,719,816.00
合计	11,525,191.55	37,704,616.46

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,610,140.14	100.00%	84,948.59	0.73%	11,525,191.55	38,409,992.06	100.00%	705,375.60	1.84%	37,704,616.46

其中：										
银行承兑票据	8,648,701.10	74.49%	55,365.96	0.64%	8,593,335.14	25,126,548.94	65.42%	141,748.48	0.56%	24,984,800.46
商业承兑票据	2,961,439.04	25.51%	29,582.63	1.00%	2,931,856.41	13,283,443.12	34.58%	563,627.12	4.24%	12,719,816.00
合计	11,610,140.14	100.00%	84,948.59		11,525,191.55	38,409,992.06	100.00%	705,375.60		37,704,616.46

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	705,375.60	-620,427.01				84,948.59
合计	705,375.60	-620,427.01				84,948.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		6,210,183.40
商业承兑票据		600,000.00
合计		6,810,183.40

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,967,428.82	19.93%	18,967,428.82	100.00%	0.00	18,967,428.82	22.69%	18,967,428.82	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	76,223,367.89	80.07%	2,990,673.93	3.92%	73,232,693.96	64,624,457.42	77.31%	2,313,328.37	3.58%	62,311,129.05
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	76,223,367.89	80.07%	2,990,673.93	3.92%	73,232,693.96	64,624,457.42	77.31%	2,313,328.37	3.58%	62,311,129.05
合计	95,190,796.71	100.00%	21,958,102.75		73,232,693.96	83,591,886.24	100.00%	21,280,757.19		62,311,129.05

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
攀枝花丰源矿业有限公司	17,768,328.80	17,768,328.80	100.00%	预计无法收回
吉林省天茂特种水泥有限公司	879,100.02	879,100.02	100.00%	预计无法收回
邢台金隅咏宁水泥有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
吉林省天鑫水泥有限责任公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	18,967,428.82	18,967,428.82		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	62,182,931.88	378,618.72	0.61%
0-6月	48,642,123.02	243,210.62	0.50%
7-12月	13,540,808.86	135,408.10	1.00%
1-2年	11,013,720.75	1,101,372.08	10.00%
2-3年	1,506,733.05	301,346.61	20.00%
3年以上	1,519,982.21	1,209,336.52	--
3-4年	219,287.91	65,786.37	30.00%
4-5年	314,288.30	157,144.15	50.00%
5年以上	986,406.00	986,406.00	100.00%
合计	76,223,367.89	2,990,673.93	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,182,931.88
0-6 月	48,642,123.02
7-12 月	13,540,808.86
1 至 2 年	11,013,720.75
2 至 3 年	1,506,733.05
3 年以上	20,487,411.03
3 至 4 年	219,287.91
4 至 5 年	314,288.30
5 年以上	19,953,834.82
合计	95,190,796.71

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	18,967,428.82					18,967,428.82
组合计提	2,313,328.37	670,548.79		3,203.23	10,000.00	2,990,673.93
合计	21,280,757.19	670,548.79		3,203.23	10,000.00	21,958,102.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,203.23

其中重要的应收账款核销情况：

适用 不适用

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	17,768,328.80	18.67%	17,768,328.80
客户二	12,478,313.18	13.11%	113,289.77
客户三	11,662,072.00	12.25%	715,739.58
客户四	8,035,417.21	8.44%	40,177.09
客户五	6,046,189.40	6.35%	30,232.12
合计	55,990,320.59	58.82%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,770,969.60	5,138,487.36
合计	6,770,969.60	5,138,487.36

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,922,446.28	95.83%	1,995,348.24	76.69%
1至2年	67,247.95	1.31%	572,667.38	22.01%
2至3年	121,348.11	2.36%	11,509.02	0.44%
3年以上	25,379.75	0.50%	22,325.77	0.86%
合计	5,136,422.09		2,601,850.41	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

适用 不适用

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末	未结算原因
供应商一	非关联方	3,114,738.46	1年以内	60.64%	未到结算期
供应商二	非关联方	518,147.16	1年以内	10.09%	未到结算期
供应商三	非关联方	505,599.63	1年以内	9.84%	未到结算期
供应商四	非关联方	178,000.00	1年以内	3.47%	未到结算期
供应商五	非关联方	100,200.00	1年以内	1.95%	未到结算期
合计		4,416,685.25		85.99%	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,322,411.59	4,295,970.13
合计	4,322,411.59	4,295,970.13

### (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

适用 不适用

## 2) 重要逾期利息

适用 不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

适用 不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	7,351,137.93	7,798,727.34
押金及保证金	2,673,816.01	2,089,796.01
备用金	791,893.85	714,560.52
合计	10,816,847.79	10,603,083.87

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	681,208.94		5,625,904.80	6,307,113.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	187,322.46			187,322.46
2022 年 6 月 30 日余额	868,531.40		5,625,904.80	6,494,436.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1年以内（含1年）	3,479,426.63
0-6月	3,107,288.80
7-12月	372,137.83
1至2年	556,298.24
2至3年	99,721.14
3年以上	6,681,401.78
3至4年	261,163.43
4至5年	197,966.11
5年以上	6,222,272.24
合计	10,816,847.79

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,625,904.80					5,625,904.80
组合计提	681,208.94	187,322.46				868,531.40
合计	6,307,113.74	187,322.46				6,494,436.20

适用 不适用

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	4,869,489.22	5年以上	45.02%	4,869,489.22
客户二	往来款	1,000,000.00	0-6个月、1-2年	9.24%	33,500.00
客户三	往来款	480,000.00	0-6个月	4.44%	2,400.00
客户四	往来款	463,000.00	4-5年	4.28%	463,000.00
客户五	往来款	358,490.56	0-6个月	3.31%	1,792.45
合计		7,170,979.78		66.29%	5,370,181.67

### 6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	12,127,796.65	1,250.02	12,126,546.63	12,755,989.11	1,250.02	12,754,739.09
在产品	2,774,158.21		2,774,158.21	1,369,651.79		1,369,651.79
库存商品	25,976,688.45	914,583.22	25,062,105.23	21,469,734.81	2,131,077.96	19,338,656.85
合同履约成本	324,328.16		324,328.16	231,693.29		231,693.29
发出商品	1,594,770.62		1,594,770.62	5,711,624.80		5,711,624.80
低值易耗品	2,394,366.93		2,394,366.93	2,465,521.50		2,465,521.50
委托加工物资	19,968.26		19,968.26	19,968.26		19,968.26
合计	45,212,077.28	915,833.24	44,296,244.04	44,024,183.56	2,132,327.98	41,891,855.58

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,250.02					1,250.02
库存商品	2,131,077.96			1,216,494.74		914,583.22
合计	2,132,327.98			1,216,494.74		915,833.24

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	3,229,210.30	50,408.29	3,178,802.01	1,440,076.03	29,601.46	1,410,474.57
项目款	536,400.00	53,640.00	482,760.00	801,150.00	4,005.75	797,144.25
合计	3,765,610.30	104,048.29	3,661,562.01	2,241,226.03	33,607.21	2,207,618.82

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元



项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	70,441.08			
合计	70,441.08			——

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的税金及待抵扣的增值税进项税	3,271,716.39	4,711,864.78
合计	3,271,716.39	4,711,864.78

## 14、债权投资

适用 不适用

## 15、其他债权投资

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款-股权转让款	9,528,095.67	4,764,047.84	4,764,047.83	9,528,095.67	2,858,428.70	6,669,666.97	
合计	9,528,095.67	4,764,047.84	4,764,047.83	9,528,095.67	2,858,428.70	6,669,666.97	

## 坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,858,428.70			2,858,428.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,905,619.14			1,905,619.14
2022 年 6 月 30 日余额	4,764,047.84			4,764,047.84

## 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	133,473,565.40	12,017,884.33		145,491,449.73
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	6,445,768.74	1,152,219.42		7,597,988.16
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 固定资产、无形资产转出	6,445,768.74	1,152,219.42		7,597,988.16
4.期末余额	127,027,796.66	10,865,664.91		137,893,461.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	20,055,181.85	2,332,480.93		22,387,662.78
2.本期增加金额	1,232,386.22	58,971.61		1,291,357.83
(1) 计提或摊销	1,232,386.22	58,971.61		1,291,357.83
3.本期减少金额	844,202.41	168,992.18		1,013,194.59
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 固定资产、无形资产转出	844,202.41	168,992.18		1,013,194.59
4.期末余额	20,443,365.66	2,222,460.36		22,665,826.02
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	106,584,431.00	8,643,204.55		115,227,635.55
2.期初账面价值	113,418,383.55	9,685,403.40		123,103,786.95

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,945,783.09	96,242,324.60
合计	98,945,783.09	96,242,324.60

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	88,533,462.79	70,535,789.31	4,301,174.95	7,609,290.20	170,979,717.25
2.本期增加金额	6,445,768.74	1,157,323.63	59,800.00	175,109.69	7,838,002.06
(1) 购置		305,425.29	59,800.00	122,730.96	487,956.25
(2) 在建工程转入		851,898.34		52,378.73	904,277.07
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转回	6,445,768.74				6,445,768.74
3.本期减少金额		708,203.21		8,601.21	716,804.42
(1) 处置或报废		708,203.21		8,601.21	716,804.42
4.期末余额	94,979,231.53	70,984,909.73	4,360,974.95	7,775,798.68	178,100,914.89
二、累计折旧					
1.期初余额	18,907,981.95	28,859,382.40	3,105,206.23	5,744,323.80	56,616,894.38
2.本期增加金额	1,821,943.67	2,328,626.14	188,766.69	357,878.99	4,697,215.49
(1) 计提	977,741.26	2,328,626.14	188,766.69	357,878.99	3,853,013.58
(2) 投资性房地产转回	844,202.41				844,202.41
3.本期减少金额		271,383.20		8,093.14	279,476.34
(1) 处置或报废		271,383.20		8,093.14	279,476.34
4.期末余额	20,729,925.62	30,916,625.34	3,293,972.92	6,094,109.65	61,034,633.53

三、减值准备					
1.期初余额		18,120,498.27			18,120,498.27
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		18,120,498.27			18,120,498.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,249,305.91	21,947,786.12	1,067,002.03	1,681,689.03	98,945,783.09
2.期初账面价值	69,625,480.84	23,555,908.64	1,195,968.72	1,864,966.40	96,242,324.60

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

 适用  不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

 适用  不适用

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

 适用  不适用

## (5) 固定资产清理

 适用  不适用

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,708.74	
合计	9,708.74	

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
监控设备安装项目	9,708.74		9,708.74			
合计	9,708.74		9,708.74			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

 适用  不适用

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

 适用  不适用

## (4) 工程物资

 适用  不适用

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	土地资产	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,286,877.94	10,264,371.95	11,551,249.89
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,286,877.94	10,264,371.95	11,551,249.89
二、累计折旧			
1.期初余额	571,945.75	2,562,833.06	3,134,778.81
2.本期增加金额	285,972.88	1,281,416.53	1,567,389.41
(1) 计提	285,972.88	1,281,416.53	1,567,389.41
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	857,918.63	3,844,249.59	4,702,168.22
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	428,959.31	6,420,122.36	6,849,081.67
2.期初账面价值	714,932.19	7,701,538.89	8,416,471.08

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,884,815.67	24,599,322.94	1,845,277.95	1,490,853.01	48,820,269.57

2.本期增加金额	1,152,219.42				1,152,219.42
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转回	1,152,219.42				1,152,219.42
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,037,035.09	24,599,322.94	1,845,277.95	1,490,853.01	49,972,488.99
二、累计摊销					
1.期初余额	4,054,098.99	12,271,088.16	746,437.24	752,796.72	17,824,421.11
2.本期增加金额	441,666.25	136,245.60	195,852.72	46,256.94	820,021.51
(1) 计提	272,674.07	136,245.60	195,852.72	46,256.94	651,029.33
(2) 投资性房地产转回	168,992.18				168,992.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,495,765.24	12,407,333.76	942,289.96	799,053.66	18,644,442.62
三、减值准备					
1.期初余额		11,788,951.05			11,788,951.05
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		11,788,951.05			11,788,951.05
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,541,269.85	403,038.13	902,987.99	691,799.35	19,539,095.32
2.期初账面价值	16,830,716.68	539,283.73	1,098,840.71	738,056.29	19,206,897.41

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.68%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
	期初余额	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	期末余额
水泥厂磨球级配的研发		376,775.45			376,775.45	
低锰钒耐磨铸铁磨球的研制		277,026.63			277,026.63	
节能衬板的研发及应用		305,938.69			305,938.69	
弯管新材料和弯管的研发及应用		528,837.67			528,837.67	
金属陶瓷材料在钢铁企业耐磨辊修复上的应用		18,025.38			18,025.38	

大通湖城市综合管理服务平台的研究		72,811.64			72,811.64	
应急管理领域图谱构建		66,045.06			66,045.06	
新型仓储物流输送		300,262.80			300,262.80	
射频预警装置		41,775.08			41,775.08	
区块链农资数据安全共享平台的研究		61,074.00			61,074.00	
农资全产业链信息管理系统的研究		43,172.80			43,172.80	
海洋环境高防腐耐磨性能导轨研发及产业化		187,362.69			187,362.69	
三元共渗技术在销轴减摩性能上研究与应用		490,726.04			490,726.04	
XX-HP 关键零部件表面抗烧蚀、抗腐蚀性性能研究		3,589.62			3,589.62	
铁路货车制动系统阀体零部件抗腐蚀性性能研究		62,365.48			62,365.48	
合计		2,835,789.03			2,835,789.03	

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
湖南新型智慧城市研究院有限公司	1,780,353.99			1,780,353.99
合计	1,780,353.99			1,780,353.99

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	期末余额
湖南新型智慧城市研究院有限公司	1,780,353.99			1,780,353.99
合计	1,780,353.99			1,780,353.99

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,419,095.85		564,139.92		3,854,955.93
合计	4,419,095.85		564,139.92		3,854,955.93

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,824,728.20	5,798,785.20	26,006,294.67	5,526,020.17

内部交易未实现利润	2,970,271.23	451,528.41	2,617,925.50	398,676.55
合计	30,794,999.43	6,250,313.61	28,624,220.17	5,924,696.72

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			78,038.70	19,509.68
合计	0.00	0.00	78,038.70	19,509.68

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,250,313.61		5,924,696.72
递延所得税负债				19,509.68

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	39,068,226.93	39,019,384.40
可抵扣亏损	250,285,129.01	256,406,958.60
合计	289,353,355.94	295,426,343.00

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	17,102,011.81	17,264,026.44	
2023	49,836,349.83	49,836,349.83	
2024	9,001,796.31	9,001,796.31	
2025	4,736,902.33	4,736,902.33	
2026	4,867,581.01	10,938,134.80	
2027	12,496,228.26	12,479,362.22	
2028	146,714,506.68	146,714,506.68	
2029			
2030	1,732,229.29	1,732,229.29	
2031	3,797,523.49	3,703,650.70	
合计	250,285,129.01	256,406,958.60	

## 其他说明

根据国家税务总局公告 2018 年第 45 号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》，2018 年具备资格的企业，无论 2013 年至 2017 年是否具备资格，其 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。2018 年以后年度具备资格的企业，依此类推，进行



亏损结转弥补税务处理。华民股份、红宇智能、智慧城市研究院适用可弥补亏损弥补 10 年。

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

适用 不适用

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备采购款	633,191.80	509,170.59
原材料及商品采购款	22,696,900.12	18,718,142.11
合计	23,330,091.92	19,227,312.70

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

适用 不适用

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	784,587.64	1,021,417.34
合计	784,587.64	1,021,417.34

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,954,024.21	14,056,014.86	16,274,051.60	3,735,987.47
二、离职后福利-设定提存计划		881,170.25	881,170.25	
三、辞退福利		138,000.00	138,000.00	
合计	5,954,024.21	15,075,185.11	17,293,221.85	3,735,987.47

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,500,099.55	12,210,393.80	14,554,030.22	2,156,463.13
2、职工福利费	25,365.00	733,617.84	693,117.84	65,865.00
3、社会保险费	8,252.33	608,524.52	608,524.52	8,252.33
其中：医疗保险费	8,139.16	521,915.08	521,915.08	8,139.16
工伤保险费	113.17	80,141.60	80,141.60	113.17
生育保险费		6,467.84	6,467.84	0.00
4、住房公积金	33,000.00	231,796.00	231,796.00	33,000.00
5、工会经费和职工教育经费	1,387,307.33	271,682.70	186,583.02	1,472,407.01
合计	5,954,024.21	14,056,014.86	16,274,051.60	3,735,987.47

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		843,369.48	843,369.48	
2、失业保险费		37,800.77	37,800.77	
合计		881,170.25	881,170.25	

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,307,557.80	420,909.77
企业所得税	36,055.60	32,292.87
个人所得税	94,332.47	139,893.24
城市维护建设税	85,109.50	27,792.76
房产税	111,579.49	108,885.05
教育费附加及地方教育附加	61,939.81	20,741.38
其他	14,826.81	26,860.60
合计	1,711,401.48	777,375.67

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	899,726.22	899,726.22
其他应付款	10,826,071.26	9,303,197.38
合计	11,725,797.48	10,202,923.60

## (1) 应付利息

适用 不适用

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	899,726.22	899,726.22
合计	899,726.22	899,726.22

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

公司无法联系到股东，且股东未到公司领取。

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,217,393.28	8,039,198.16
押金及保证金	58,184.25	2,780.00
预提及未付款	2,550,493.73	1,261,219.22
合计	10,826,071.26	9,303,197.38

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,044,095.58	3,034,785.47
合计	3,044,095.58	3,034,785.47

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	6,810,183.40	6,170,667.67
预收款项中税额	175,030.25	118,873.20
销售返利		1,320,140.63

合计	6,985,213.65	7,609,681.50
----	--------------	--------------

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

适用  不适用

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

适用  不适用

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用  不适用

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用  不适用

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用  不适用

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	-216,082.95	-333,667.57
租赁付款额	5,041,967.54	5,954,948.11
合计	4,825,884.59	5,621,280.54

## 48、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

适用  不适用

## (2) 专项应付款

适用  不适用

## 49、长期应付职工薪酬

适用  不适用

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,263,240.96	833,173.87	计提产品质量保证金
合计	1,263,240.96	833,173.87	

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,312,680.08		457,137.00	5,855,543.08	收到财政拨款
合计	6,312,680.08		457,137.00	5,855,543.08	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宁乡县工业和信息局 2015 年第四批战略性新兴产业专项资金	688,803.08			9,266.41			679,536.67	与资产相关
宁乡县工信局 2015 年第一批引进先进装备补贴款	109,880.00			13,735.00			96,145.00	与资产相关
湖南省创新创业园区发展 135 工程专项资金	488,615.95			38,589.97			450,025.98	与资产相关
宁乡县集中国库支付局拨款湘财企指【2018】19 号军民融合产业发展专项资金	600,000.00			50,000.00			550,000.00	与资产相关
宁乡县 2016 年设备补贴款项	2,400,000.00			200,000.00			2,200,000.00	与资产相关
长沙市智能制造专项项目补贴资金	218,566.67			15,800.00			202,766.67	与资产相关
攀枝花市东区经济和信息化局支付省级工业发展资金	1,732,564.38			125,245.62			1,607,318.76	与资产相关
宁乡市科技局 2018 年度第二批科技计划项目补助	74,250.00			4,500.00			69,750.00	与资产相关
合计	6,312,680.08			457,137.00			5,855,543.08	

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	441,295,483.00						441,295,483.00

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	239,322,651.46			239,322,651.46
其他资本公积	7,247,133.89			7,247,133.89
合计	246,569,785.35			246,569,785.35

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		692,273.55	533,040.72	159,232.83
合计		692,273.55	533,040.72	159,232.83

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,597,155.76			22,597,155.76
合计	22,597,155.76			22,597,155.76

#### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-206,089,578.92	-210,807,845.14
调整后期初未分配利润	-206,089,578.92	-210,807,845.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-214,568.27	4,718,266.22
期末未分配利润	-206,304,147.19	-206,089,578.92

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,320,429.29	58,795,692.54	72,623,535.89	53,727,907.61
其他业务	10,871,062.96	5,264,253.63	9,063,944.39	3,820,743.94
合计	81,191,492.25	64,059,946.17	81,687,480.28	57,548,651.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
磨球	19,962,212.03		19,962,212.03
弯管	5,088,860.00		5,088,860.00
锤头	14,143,560.96		14,143,560.96
衬板	9,947,965.66		9,947,965.66
PIP	18,275,542.68		18,275,542.68
军品服务	167,435.40		167,435.40
其他业务	6,980,495.72		6,980,495.72
按经营地区分类			
其中：			
华中地区	19,127,843.61		19,127,843.61
华东地区	18,272,293.62		18,272,293.62
华北地区	9,269,841.03		9,269,841.03
西南地区	6,822,279.02		6,822,279.02
华南地区	2,787,621.10		2,787,621.10
东北地区	3,539.83		3,539.83
西北地区	395,267.36		395,267.36
国外	17,887,386.88		17,887,386.88
合计	74,566,072.45		74,566,072.45

与履约义务相关的信息：

收入相关信息中合同产生的收入与营业收入差额系租金收入 6,625,419.80 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	108,136.54	179,880.13
教育费附加	77,498.25	129,414.04
房产税	864,280.33	850,709.90
土地使用税	376,160.71	446,064.82
车船使用税	6,206.58	3,506.58

印花税	33,238.96	44,592.95
其他	46,248.88	74,660.67
合计	1,511,770.25	1,728,829.09

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,127,161.99	1,772,055.00
折旧费	585.12	1,446.54
办公费	11,607.54	29,557.03
业务招待费	325,075.10	595,086.20
差旅费	86,451.61	225,751.20
运杂费		313,798.96
广告宣传费		16,603.77
电话费	10,310.33	14,392.64
小车费	57,988.96	64,834.82
其它	84,282.02	62,986.81
合计	1,703,462.67	3,096,512.97

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,567,242.41	6,115,590.76
折旧费	1,591,198.73	1,183,228.01
无形资产摊销	485,925.00	378,762.89
聘请中介机构费	838,043.78	837,899.03
业务招待费	1,296,271.46	927,628.16
办公费	93,875.04	74,463.88
差旅费	157,904.32	156,577.87
水电费	302,489.71	273,691.35
其他	2,759,287.25	3,739,729.93
合计	13,092,237.70	13,687,571.88

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,856,158.87	1,209,517.63
直接材料	286,061.69	58,093.61
折旧摊销	377,608.27	706,084.34
技术服务费		
其他	194,408.61	115,437.52
合计	2,714,237.44	2,089,133.10

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入（以负数列示）	-163,100.71	-576,452.89
利息支出	178,048.01	
汇兑损益（以负数列示）	-395,363.55	108,835.50
其他	33,539.51	38,075.15
合计	-346,876.74	-429,542.24



## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
湖南省创新创业园区发展 135 工程专项资金	38,589.97	38,589.97
县经信局 2016 年度四季度装备补贴项目资金		15,880.00
军民融合产业发展专项资金	50,000.00	50,000.00
2016 年设备补贴款项	200,000.00	254,240.00
引进先进装备补贴款	13,735.00	13,735.00
战略性新兴产业专项资金	9,266.41	9,266.41
长沙市智能制造专项项目补贴资金	15,800.00	15,800.00
攀枝花市东区经济和信息化局支付省级工业发展资金	125,245.62	125,245.61
宁乡市科技局 2018 年度第二批科技计划项目补助	4,500.00	4,500.00
个税手续费返还	18,283.25	1,930.31
宁乡市工业和信息化局 2021 年“民参军”资质补贴		100,000.00
宁乡市就业服务中心贫困劳动力岗位和社保补贴	101,300.71	6,190.45
高新企业认定奖励	50,000.00	
宁乡市市场监督管理局发明授权补助	22,000.00	
税收优惠退回多缴税款	27,321.80	
2021 年度工业企业入规奖	50,000.00	
2021 年度本地采购补贴	78,700.00	
2020 年企业研发投入高新区财政奖补	19,100.00	
无锡市锡山生态环境局环境污染责任保险补贴	5,600.00	
合计	829,442.76	635,377.75

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入	1,686,040.29	648,395.88
合计	1,686,040.29	648,395.88

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-187,322.46	-93,160.60
长期应收款坏账损失	-1,905,619.14	-1,052,809.56
应收票据坏账损失	594,516.62	11,110.47
应收账款坏账损失	-670,548.79	2,150,531.90
预付款项坏账损失		
合计	-2,168,973.77	1,015,672.21

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-70,441.08	-92,360.38

合计	-70,441.08	-92,360.38
----	------------	------------

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-22,453.03
合计		-22,453.03

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	213,196.05	349,958.61	
合计	213,196.05	349,958.61	

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	87,222.79	21,350.00	
合计	87,222.79	21,350.00	

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,366.89	
递延所得税费用	-345,126.57	-136,191.85
合计	-337,759.68	-136,191.85

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,141,243.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-195,999.72
子公司适用不同税率的影响	160,355.54
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	-302,115.51
所得税费用	-337,759.68

### 77、其他综合收益

详见附注 57

### 78、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	163,100.71	576,452.89
政府补助	372,305.76	108,120.76
往来款项及其他	2,666,452.61	10,697,906.77

合计	3,201,859.08	11,382,480.42
----	--------------	---------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	4,657,076.13	4,509,969.08
付现销售费用	575,715.56	1,323,011.43
往来款项及其他	3,713,153.87	3,392,525.02
合计	8,945,945.56	9,225,505.53

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	947,870.00	
合计	947,870.00	

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-803,484.10	6,615,756.82
加：资产减值准备	2,239,414.85	-923,311.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,144,371.41	4,668,449.67
使用权资产折旧	1,567,389.41	
无形资产摊销	651,029.33	1,045,149.35
长期待摊费用摊销	564,139.92	
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）		36,674.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	40,343.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-321,122.19	125,134.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,686,040.29	-648,395.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-325,616.89	-124,034.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,509.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,404,388.46	-841,388.21

经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	13,003,255.78	-6,624,772.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	884,712.86	-5,132,836.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,534,494.97	-1,803,574.29
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	167,574,985.30	127,915,135.27
减：现金的期初余额	143,305,019.47	129,531,853.00
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	24,269,965.83	-1,616,717.73

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,574,985.30	143,305,019.47
可随时用于支付的银行存款	167,574,985.30	143,305,019.47
二、期末现金及现金等价物余额	167,574,985.30	143,305,019.47

**80、所有者权益变动表项目注释**

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			9,412,979.78
其中：美元	1,402,535.95	6.7114	9,412,979.78

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

适用  不适用

### 85、其他

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用  不适用

(2) 合并成本及商誉

适用  不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用  不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

适用  不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用  不适用

(6) 其他说明

适用  不适用

### 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**适用 不适用**(2) 合并成本**适用 不适用**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否**5、其他原因的合并范围变动**适用 不适用**6、其他**适用 不适用**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	河北内丘	河北内丘	生产及安装	66.80%		并购
四川红宇白云新材料有限公司	攀枝花	攀枝花	制造	69.00%		设立
香港红宇有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00%		设立
湖南红宇智能制造有限公司	长沙市	长沙市	研发、制造	77.50%		设立
上海唯楚新材料科技有限公司	上海市	上海市	制造	75.00%	25.00%	设立
四川红宇新材料科技有限公司	攀枝花	攀枝花	研发、制造	100.00%		设立
江苏红宇新材料科技有限公司	无锡市	无锡市	制造		77.50%	设立
湖南骏湘资本管理有限公司	长沙市	长沙市	投资	100.00%		设立

湖南红宇耐磨新材料有限公司	长沙市	长沙市	研发、制造	100.00%		设立
湖南新型智慧城市研究院有限公司	益阳市	益阳市	咨询、设计	66.00%		并购

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	33.20%	-19,443.68		7,286,377.73
四川红宇白云新材料有限公司	31.00%	-3,972.41		-218,549.03
湖南红宇智能制造有限公司	22.50%	-268,913.16		1,026,260.58
湖南新型智慧城市研究院有限公司	34.00%	-296,586.58		-440,624.62

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	3,420,120.09	23,823,346.27	27,243,466.36	4,672,528.49			3,874,583.69	24,113,805.79	27,988,389.48	5,358,886.30		5,358,886.30
四川红宇白云新材料有限公司	1,635,060.38	28,063.55	1,663,123.93	20,713,620.49			1,696,266.51	28,063.55	1,724,330.06	20,714,820.49		20,714,820.49
湖南红宇智能制造有限公司	33,310,387.96	20,623,496.02	53,933,883.98	25,597,207.96	5,631,772.81		29,684,686.77	21,634,876.35	51,319,563.12	21,510,787.20	5,908,703.11	27,419,490.31
湖南新型智慧城市研究院有限公司	3,514,154.45	80,491.67	3,594,646.12	216,313.26			4,313,701.99	174,013.27	4,487,715.26	237,068.92		237,068.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	426,820.05	-58,565.31	-58,565.31	-20,712.90	1,077,342.02	739,931.56	739,931.56	-467,678.94
四川红宇白云新材料有限公司		-60,006.13	-60,006.13	550,447.05				
湖南红宇智能制造有限公司	20,272,696.66	-1,195,169.60	-1,195,169.60	-632,769.80	18,469,649.07	2,304,020.79	2,304,020.79	467,207.55
湖南新型智慧城市研究院有限公司		-872,313.48	-872,313.48	-824,400.35	1,153,296.16	-271,339.43	-271,339.43	-927,356.94



(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

**(一) 金融工具分类****1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值****(1) 2022 年 6 月 30 日**

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	167,574,985.30			167,574,985.30
应收票据	11,525,191.55			11,525,191.55
应收账款	73,232,693.96			73,232,693.96
应收款项融资			6,770,969.60	6,770,969.60
其他应收款	4,322,411.59			4,322,411.59
长期应收款	4,764,047.83			4,764,047.83
合计	261,419,330.23	-	6,770,969.60	268,190,299.83

**(2) 2022 年 1 月 1 日**

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	143,305,019.47			143,305,019.47
交易性金融资产		5,078,038.70		5,078,038.70
应收票据	37,704,616.46			37,704,616.46
应收账款	62,311,129.05			62,311,129.05
应收款项融资			5,138,487.36	5,138,487.36
其他应收款	4,295,970.13			4,295,970.13
长期应收款	6,669,666.97			6,669,666.97
合计	254,286,402.08	5,078,038.70	5,138,487.36	264,502,928.14

**2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值****(1) 2022 年 6 月 30 日**

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计

应付账款		23,330,091.92	23,330,091.92
其他应付款		11,725,797.48	11,725,797.48
一年内到期的非流动负债		3,044,095.58	3,044,095.58
其他流动负债		6,985,213.65	6,985,213.65
租赁负债		4,825,884.59	4,825,884.59
合计		49,911,083.22	49,911,083.22

## (2) 2022 年 1 月 1 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		19,227,312.70	19,227,312.70
其他应付款		9,303,197.38	9,303,197.38
一年内到期的非流动负债		3,034,785.47	3,034,785.47
其他流动负债		7,490,808.30	7,490,808.30
租赁负债		5,621,280.54	5,621,280.54
合计		44,677,384.39	44,677,384.39

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显

著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见第十节（五）12、应收账款和第十节（五）14、其他应收款中。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成应收货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，公司已经根据情况充分计提了信用资产减值损失，目前账面扣除已经计提的信用风险损失后，应收账款不存在重大信用风险。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为往来款、员工借支等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、员工借支的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

#### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项 目	2022 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计

应付账款	23,330,091.92				23,330,091.92
其他应付款	11,725,797.48				11,725,797.48
一年内到期的非流动负债	3,044,095.58				3,044,095.58
其他流动负债	6,985,213.65				6,985,213.65
租赁负债		2,404,775.64	2,109,324.77	311,784.18	4,825,884.59
合计	45,085,198.63	2,404,775.64	2,109,324.77	311,784.18	49,911,083.22

接上表：

单位：元

项目	2022年1月1日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	19,227,312.70				19,227,312.70
其他应付款	9,303,197.38				9,303,197.38
一年内到期的非流动负债	3,358,746.65				3,358,746.65
其他流动负债	7,490,808.30				7,490,808.30
租赁负债		2,404,775.64	2,109,324.77	1,440,847.70	5,954,948.11
合计	39,380,065.03	2,404,775.64	2,109,324.77	1,440,847.70	45,335,013.14

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1.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。

本公司本期不存在利率风险。

##### 2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险系本公司以人民币以外的货币进行的销售商品所致。本公司 2022 年半年度约 1,788.74 万元的销售是以人民币以外的货币计价的，而约 6,330.41 万元的销售是以人民币计价。

在其他变量保持不变的情况下，如果以美元兑人民币汇率升值或贬值 1%，则本公司的 2022 年半年度净利润及股东权益将增加或减少 17.89 万元。

##### 3.权益工具投资价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他债权投资			6,770,969.60	6,770,969.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
湖南建湘晖鸿产业投资有限公司	湖南省长沙市宁乡高新技术产业园金洲北路 001 号	租赁和商务服务业	10,000 万元	20.00%	20.00%

#### 本企业的母公司情况的说明

湖南建湘晖鸿产业投资有限公司（以下简称“建湘晖鸿”）持有华民股份 88,259,100 股股份，占公司总股本的 20.00%，是公司第一大股东，且建湘晖鸿提名的董事占董事会多数席位，建湘晖鸿为公司的控股股东。

本企业最终控制方是欧阳少红。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
攀枝花丰源矿业有限公司	子公司股东
攀枝花市白云铸造有限责任公司	子公司原股东
湖南华民资本集团股份有限公司	控股股东原控制方
湖南佳源华冠物业服务有限公司	实际控制人附属企业参股公司
湖南建鸿达酒店管理有限公司	实际控制人董事长兼任执行董事的企业

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南建鸿达酒店管理有限公司	住宿、餐饮服务	70,499.75	3,000,000.00	否	

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

##### （3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额



湖南华民 资本集团 股份有限 公司	房屋及 建筑物					747,870 .00	0.00	105,296 .08			
----------------------------	------------	--	--	--	--	----------------	------	----------------	--	--	--

#### 关联租赁情况说明

租期自 2020 年 9 月 11 日起至 2025 年 11 月 30 日止，共五年，租赁期间累计租金 762.83 万元。共租用建筑面积 2,077.43 平方米，租赁期为 5 年（含免租期 80 天，免租期为 2020 年 9 月 11 日至 2020 年 11 月 30 日）。

#### （4）关联担保情况

适用  不适用

#### （5）关联方资金拆借

适用  不适用

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,945,769.92	1,890,398.19

#### （8）其他关联交易

适用  不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	攀枝花花丰源矿业有限公司	17,768,328.80	17,768,328.80	17,768,328.80	17,768,328.80
其他应收款	攀枝花市白云铸造有限责任公司	250,046.00	250,046.00	250,046.00	250,046.00
其他应收款	湖南佳源华冠物业服务有限公司	70,000.00	700.00	70,000.00	350.00
其他应收款	湖南建鸿达酒店管理有限公司	200,000.00	1,000.00		

#### （2）应付项目

适用  不适用

### 7、关联方承诺

适用  不适用

### 8、其他

适用  不适用

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、其他

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

适用 不适用

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，按照新收入准则要求对约定有质量保证金的合同计提了预计负债，截止到 2022 年 6 月 30 日，计提的相关预计负债余额 1,263,240.96 元。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

适用 不适用

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**适用 不适用**(2) 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**适用 不适用**(2) 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策****(1) 经营分部**

本公司单一经营分部系耐磨产品分部。

**(2) 其他信息**

1) 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入情况如下

单位：元

产品名称	本期金额
耐磨产品	70,320,429.29
其他	10,871,062.96

合计	81,191,492.25
----	---------------

2) 企业取得的来自于本国的对外交易收入总额情况如下

单位：元

地区名称	本期金额
国内销售	63,304,205.37
出口销售	17,887,386.88
合计	81,191,492.25

3) 企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为 249,190,308.12 元，企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为零。

4) 企业对主要客户的依赖程度

本期销售前五名情况如下：

客户单位	本期金额（元）	占营业收入比例（%）
客户一	15,371,992.54	18.93
客户二	12,486,629.41	15.38
客户三	5,951,573.06	7.33
客户四	5,088,860.00	6.27
客户五	2,133,127.96	2.63
合计	41,032,182.97	50.54

单一客户销售收入占营业收入的比例不大，本公司前五名主要客户合计销售收入占当期营业收入总额比例超过 50%，公司对主要客户依赖程度较高。

## （2）报告分部的财务信息

适用  不适用

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

## （4）其他说明

适用  不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,884,319.87	34.51%	21,884,319.87	100.00%	0.00	21,884,319.87	40.08%	21,884,319.87	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,523,767.81	65.49%	2,312,647.16	5.57%	39,211,120.65	32,718,540.62	59.92%	1,660,796.71	5.08%	31,057,743.91
其中：										
账龄组合						32,718,540.62	59.92%	1,660,796.71	5.08%	31,057,743.91
合计	63,408,087.68	100.00%	24,196,967.03		39,211,120.65	54,602,860.49	100.00%	23,545,116.58		31,057,743.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
攀枝花丰源矿业有限公司	17,768,328.80	17,768,328.80	100.00%	预计无法收回
四川红宇白云新材料有限公司	4,115,991.07	4,115,991.07	100.00%	预计无法收回
合计	21,884,319.87	21,884,319.87		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	29,661,362.97	208,271.47	0.70%
0-6个月	17,668,431.30	88,342.16	0.50%
7-12个月	11,992,931.67	119,929.32	1.00%
1-2年	9,401,070.84	940,107.08	10.00%
2-3年	1,375,408.00	275,081.60	20.00%
3年以上	1,085,926.00	889,187.00	--
3-4年	148,880.00	44,664.00	30.00%
4-5年	185,046.00	92,523.00	50.00%
5年以上	752,000.00	752,000.00	100.00%
合计	41,523,767.81	2,312,647.16	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	29,661,362.97
0-6月	17,668,431.30
7-12月	11,992,931.67
1至2年	9,401,070.84
2至3年	1,375,408.00
3年以上	22,970,245.87
3至4年	148,880.00
4至5年	2,051,946.00
5年以上	20,769,419.87
合计	63,408,087.68

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	21,884,319.87					21,884,319.87
组合计提	1,660,796.71	655,053.68		3,203.23		2,312,647.16
合计	23,545,116.58	655,053.68		3,203.23		24,196,967.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,203.23

其中重要的应收账款核销情况：

适用 不适用

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	17,768,328.80	28.02%	17,768,328.80
客户二	12,478,313.18	19.68%	113,289.77
客户三	11,662,072.00	18.39%	715,739.58
客户四	4,115,991.07	6.49%	4,115,991.07
客户五	2,323,619.60	3.66%	19,466.60
合计	48,348,324.65	76.24%	

### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,468,432.62	28,649,573.91
合计	30,468,432.62	28,649,573.91

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

适用 不适用

## 2) 重要逾期利息

适用 不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

适用 不适用

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	52,997,385.61	52,664,057.58
押金及保证金	2,382,816.01	1,288,996.01
备用金	648,059.43	534,513.64
合计	56,028,261.05	54,487,567.23

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,825,560.89		21,012,432.43	25,837,993.32
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-278,164.89			-278,164.89

2022年6月30日余额	4,547,396.00	21,012,432.43	25,559,828.43
--------------	--------------	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	18,783,503.06
0-6个月	15,585,865.38
7-12个月	3,197,637.68
1至2年	944,053.48
2至3年	4,169,628.47
3年以上	32,131,076.04
3至4年	13,711,457.37
4至5年	6,938,460.62
5年以上	11,481,158.05
合计	56,028,261.05

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	21,012,432.43					21,012,432.43
组合计提	4,825,560.89	-278,164.89				4,547,396.00
合计	25,837,993.32	-278,164.89				25,559,828.43

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	其他往来款	19,261,935.59	0-6个月、7-12个月、1-2年、2-3年、3-4年	34.38%	3,242,259.95
客户二	其他往来款	15,429,897.21	7-12个月、3-4年、4年至5年、5年以上	27.54%	15,429,897.21
客户三	其他往来款	4,869,489.22	5年以上	8.69%	4,869,489.22
客户四	其他往来款	4,381,508.05	0-6个月	7.82%	21,907.54
客户五	其他往来款	3,863,674.36	0-6个月、7-12个月	6.90%	19,453.41
合计		47,806,504.43		85.33%	23,583,007.33



## 6) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	167,214,700.00	15,300,000.00	151,914,700.00	167,214,700.00	15,300,000.00	151,914,700.00
合计	167,214,700.00	15,300,000.00	151,914,700.00	167,214,700.00	15,300,000.00	151,914,700.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
四川红宇新材料科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	33,500,000.00					33,500,000.00	
上海唯楚新材料科技有限公司	30,100,000.00					30,100,000.00	
四川红宇白云新材料有限公司							15,300,000.00
湖南红宇智能制造有限公司	31,000,000.00					31,000,000.00	
湖南新型智慧城市研究院有限公司	7,314,700.00					7,314,700.00	
合计	151,914,700.00					151,914,700.00	15,300,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3) 其他说明

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,711,378.81	22,914,273.67	39,234,087.02	26,855,571.56
其他业务	12,249,753.74	6,449,876.49	9,822,596.79	5,216,443.30

合计	41,961,132.55	29,364,150.16	49,056,683.81	32,072,014.86
----	---------------	---------------	---------------	---------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
磨球	19,313,209.10		19,313,209.10
衬板	5,309,309.71		5,309,309.71
弯管	5,088,860.00		5,088,860.00
其他	5,453,871.07		5,453,871.07
按经营地区分类			
其中：			
华中	22,440,598.32		22,440,598.32
华东	923,860.47		923,860.47
华北	7,912,648.00		7,912,648.00
西南	3,672,739.55		3,672,739.55
华南	42,745.13		42,745.13
西北	172,658.41		172,658.41
合计	35,165,249.88		35,165,249.88

与履约义务相关的信息：

收入相关信息中合同产生的收入与营业收入差额系租金收入 6,795,882.67 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入	1,363,523.65	496,890.94
合计	1,363,523.65	496,890.94

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	783,837.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产	1,686,040.29	

产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,578.31	
减：所得税影响额	33.55	
少数股东权益影响额	124,383.21	
合计	2,517,039.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.04%	-0.0005	-0.0005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.54%	-0.0062	-0.0062

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用