

洛阳涧光特种装备股份有限公司
2019 年度、2020 年度、2021 年度
及 2022 年 1-6 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101562022194022507
报告名称：	洛阳润光特种装备股份有限公司 2019 年度、 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月审 计报告
报告文号：	致同审字（2022）第 110A025187 号
被审（验）单位名称：	洛阳润光特种装备股份有限公司
会计师事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 29 日
报备日期：	2022 年 09 月 29 日
签字人员：	闫磊（411500040007）， 李光宇（410300010052）



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-163



审计报告

致同审字（2022）第 110A025187 号

洛阳润光特种装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳润光特种装备股份有限公司（以下简称润光股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润光股份公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

相关会计期间为 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见附注三、25 和附注五、37。

1、 事项描述



润光股份公司的销售收入主要来源于向石油化工、煤化工、新材料领域提供工业系统解决方案、非标专用设备、自动化控制系统等，2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的营业收入分别为281,028,656.81元、463,810,311.75元、458,784,659.23元和209,187,227.18元。由于收入是关键业绩指标，可能存在润光股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制流程运行的有效性。

（2）通过检查销售合同及对管理层的访谈，对于2020年1月1日以前，分析商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于2020年1月1日以后，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和润光股份公司的销售模式，进而评价产品销售收入的确认识别政策是否符合企业会计准则的要求且在各会计期间得到一贯地执行。

（3）检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、报关单、销售发票、产品运输单、客户验收单或者签收单等。

（4）对收入和成本执行了分析程序，包括：报告期内各期主要产品收入、成本、毛利率比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。

（5）查询客户工商信息资料、选取样本进行实地走访或视频访谈，对重要客户应收账款余额和交易额执行函证程序，以确认交易金额的真实性和准确性。

（6）针对临近资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货跌价准备的计提

相关会计期间为2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月。

相关信息披露详见附注三、12和附注五、7。

1、事项描述



存货是润光股份公司最重要的资产之一，2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的存货账面余额分别为281,060,352.53元、293,143,799.22元、253,139,321.35元和215,694,534.60元，计提的存货跌价准备分别为1,026,677.91元、3,216,584.82元、5,620,151.80元和6,518,507.87元。存货账面价值占各期末资产总额的比例分别为37.52%、34.12%、27.62%、21.59%。

管理层于资产负债表日将各项存货的成本与可变现净值进行比较，并且按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，存货的大幅增加及存货跌价准备计提的充分性和准确性，对财务报表影响较为重大，为此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提主要执行了以下审计程序：

(1) 对存货相关的内部控制的设计情况进行了解和评估，并测试了关键控制流程运行的有效性。

(2) 获取存货跌价准备计算表，复核了存货减值测试过程，检查是否按照润光股份公司相关会计政策执行。

(3) 结合历史同类产品成本，对在产品至完工时管理层预计将发生的成本的合理性进行评估。

(4) 了解润光股份公司存货的核算流程和定价机制，分析了不同产品的毛利率变化趋势。

(5) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况；对存货进行库龄分析，结合产品的状况，检查公司异常存货是否被识别；对已发出的存货实施现场监盘、函证程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督润光股份公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就润光股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

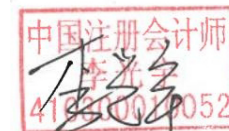


致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年九月二十九日



合并资产负债表

编制单位：洛阳洞光特种装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	310,797,037.62	147,177,833.06	151,051,697.55	139,991,828.73
交易性金融资产					
应收票据	五、2	64,798,963.21	59,422,124.73	34,906,954.73	25,715,658.49
应收账款	五、3	121,453,963.31	124,633,693.53	89,963,630.87	82,997,195.08
应收款项融资	五、4	914,300.00	23,279,909.00	6,502,799.40	18,986,135.12
预付款项	五、5	8,450,695.96	5,793,605.79	8,771,890.58	5,393,901.76
其他应收款	五、6	3,370,084.91	84,580,143.24	1,795,815.50	2,983,841.17
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	209,176,026.73	247,519,169.55	289,927,214.40	280,033,674.62
合同资产	五、8	30,849,234.78	30,067,338.73	26,198,256.60	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	5,307,422.21	5,209,234.47	10,259,882.07	6,541,935.11
流动资产合计		755,117,728.73	727,683,052.10	619,378,141.70	562,644,170.08
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	9,717,718.96	9,797,171.73	9,988,553.60	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	1,377,508.10	1,474,208.03	1,667,607.89	1,861,007.75
固定资产	五、12	89,992,531.65	81,633,157.46	80,340,609.51	80,939,839.38
在建工程	五、13	2,886,181.31	12,937,917.33	4,208,643.94	1,615,110.02
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	2,245,498.99	853,678.27		
无形资产	五、15	98,873,085.48	53,498,949.96	37,525,271.39	22,277,023.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、16	2,932,904.69	3,426,491.15	2,293,136.63	296,763.48
递延所得税资产	五、17	4,875,319.38	4,309,531.82	3,151,243.26	1,581,644.39
其他非流动资产	五、18	665,400.00	648,732.67	91,082,232.54	75,053,811.51
非流动资产合计		213,566,148.57	168,579,838.42	230,257,298.76	183,625,199.90
资产总计		968,683,877.30	896,262,890.52	849,635,440.46	746,269,369.98

公司法定代表人：

杨根

主管会计工作的公司负责人：

甘玉

公司会计机构负责人：

杨娟



1



3-2-1-9





合并资产负债表（续）

编制单位：洛阳涧光特种装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、19			20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、20	13,071,966.45	40,416,557.94	56,871,333.59	54,174,370.59
应付账款	五、21	37,733,505.29	38,318,931.69	47,297,803.32	59,222,864.85
预收款项	五、22				217,544,125.80
合同负债	五、23	127,359,539.77	176,078,731.58	198,053,818.77	
应付职工薪酬	五、24	7,140,858.77	13,817,308.98	14,122,223.20	10,733,000.64
应交税费	五、25	10,990,968.61	6,419,666.36	9,110,645.61	9,336,628.92
其他应付款	五、26	26,414,895.35	2,642,171.69	1,855,481.65	2,706,399.06
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	1,444,843.54	540,577.66		
其他流动负债	五、28	10,123,654.65	10,910,720.78	7,245,387.96	13,925,709.49
流动负债合计		234,280,232.43	289,144,666.68	354,556,694.10	377,643,099.35
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、29	716,084.99	246,595.76		
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、30	3,403,682.27	3,859,891.52	4,230,820.88	
递延所得税负债	五、17		600.09		
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,119,767.26	4,107,087.37	4,230,820.88	
负债合计		238,399,999.69	293,251,754.05	358,787,514.98	377,643,099.35
股本	五、31	74,590,000.00	71,560,000.00	68,200,000.00	68,200,000.00
资本公积	五、32	382,266,517.11	312,727,237.11	267,120,157.11	267,120,157.11
减：库存股					
其他综合收益	五、33				21,509.40
专项储备	五、34	6,279,128.04	5,530,108.54	4,040,315.25	3,149,791.72
盈余公积	五、35	32,167,918.23	32,167,918.23	23,972,288.88	12,096,340.92
未分配利润	五、36	218,594,540.92	164,936,156.94	111,917,104.27	4,513,608.49
归属于母公司股东权益合计		713,898,104.30	586,921,420.82	475,249,865.51	355,101,407.64
少数股东权益		16,385,773.30	16,089,715.65	15,598,059.97	13,524,862.99
股东权益合计		730,283,877.60	603,011,136.47	490,847,925.48	368,626,270.63
负债和股东权益总计		968,683,877.30	896,262,890.52	849,635,440.46	746,269,369.98

公司法定代表人：

杨根

主管会计工作的公司负责人：

甘玉

公司会计机构负责人：

杨娟



合并利润表

编制单位：洛阳润光特种装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、37	209,187,227.18	458,784,659.23	463,810,311.75	281,028,656.81
减：营业成本	五、37	109,102,764.45	220,166,533.51	228,098,944.02	129,462,456.53
税金及附加	五、38	1,692,502.80	5,036,336.25	4,251,770.58	5,145,051.73
销售费用	五、39	6,362,853.11	17,613,244.41	14,814,043.65	17,224,776.67
管理费用	五、40	17,418,177.80	63,089,742.30	25,935,304.07	72,130,240.72
研发费用	五、41	11,737,048.97	30,461,563.36	24,255,857.95	17,677,496.55
财务费用	五、42	-1,027,048.53	-315,585.13	1,222,380.18	-306,807.39
其中：利息费用	五、42	18,507.37	614,574.68	393,416.66	233,208.33
利息收入	五、42	877,278.68	941,368.44	892,388.63	1,025,821.78
加：其他收益	五、43	1,178,356.87	9,609,925.93	7,880,175.39	1,355,287.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,906,690.88	1,605,452.90	1,254,818.23	1,385,489.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44	-79,452.77	-191,381.87	-11,446.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-3,608,441.54	-3,147,519.04	-3,531,686.37	-359,737.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,205,304.39	-2,539,834.85	-2,456,630.88	235,560.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	73,106.52			-7,155.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,245,336.92	128,260,849.47	168,378,687.67	42,304,887.50
加：营业外收入	五、48	152.41	3,204.16	3,899,701.67	230,158.24
减：营业外支出	五、49	15,456.89	206,557.77	28,889.12	38,881.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,230,032.44	128,057,495.86	172,249,500.22	42,496,164.20
减：所得税费用	五、50	8,275,590.81	18,611,158.16	20,206,859.50	12,648,486.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,954,441.63	109,446,337.70	152,042,640.72	29,847,677.81
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,954,441.63	109,446,337.70	152,076,947.53	29,847,677.81
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-34,306.81	
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,658,383.98	108,954,682.02	149,969,443.74	27,856,806.90
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		296,057.65	491,655.68	2,073,196.98	1,990,870.91
五、其他综合收益的税后净额				-21,509.40	-13,417.77
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				-21,509.40	-13,417.77
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益				-21,509.40	-13,417.77
（1）外币财务报表折算差额				-21,509.40	-13,417.77
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		53,954,441.63	109,446,337.70	152,021,131.32	29,834,260.04
归属于母公司股东的综合收益总额		53,658,383.98	108,954,682.02	149,947,934.34	27,843,389.13
归属于少数股东的综合收益总额		296,057.65	491,655.68	2,073,196.98	1,990,870.91
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.73	1.60	2.20	0.43
（二）稀释每股收益					

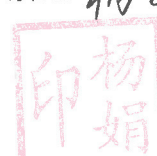
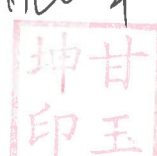
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



3



3-2-1-11

合并现金流量表

编制单位：洛阳润光特种装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		165,740,785.26	380,259,147.83	379,259,044.91	364,964,776.86
收到的税费返还		891,317.42			
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	2,212,500.08	12,689,286.53	24,271,421.61	7,279,874.32
经营活动现金流入小计		168,844,602.76	392,948,434.36	403,530,466.52	372,244,651.18
购买商品、接受劳务支付的现金		50,378,906.21	108,836,394.89	137,657,263.23	113,416,429.07
支付给职工以及为职工支付的现金		41,722,334.86	75,029,090.11	61,739,039.26	50,692,649.87
支付的各项税费		12,583,604.26	57,071,872.47	50,930,556.83	47,897,220.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	30,960,278.85	70,286,012.20	52,149,115.15	60,734,643.92
经营活动现金流出小计		135,645,124.18	311,223,369.67	302,475,974.47	272,740,943.70
经营活动产生的现金流量净额		33,199,478.58	81,725,064.69	101,054,492.05	99,503,707.48
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		440,000,000.00	477,000,000.00	318,439,970.00	301,890,000.00
取得投资收益收到的现金		1,986,143.65	1,796,834.77	1,279,895.12	1,385,489.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,000.00		44,606.00	7,000.00
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		83,205,522.00			
投资活动现金流入小计		525,267,665.65	478,796,834.77	319,764,471.12	303,282,489.28
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,315,504.00	33,856,176.64	45,174,538.59	79,367,943.36
投资支付的现金		440,000,000.00	477,000,000.00	328,439,970.00	301,890,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					11,354,894.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		469,315,504.00	510,856,176.64	373,614,508.59	392,612,837.36
投资活动产生的现金流量净额		55,952,161.65	-32,059,341.87	-53,850,037.47	-89,330,348.08
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		69,700,000.00	25,267,200.00		36,216,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000.00			
取得借款收到的现金				20,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		69,700,000.00	25,267,200.00	20,000,000.00	46,216,600.00
偿还债务支付的现金				20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			48,318,124.99	31,083,416.66	40,049,208.33
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	947,023.22	1,719,183.44	3,625,000.00	1,705,342.00
筹资活动现金流出小计		947,023.22	70,037,308.43	44,708,416.66	41,754,550.33
筹资活动产生的现金流量净额		68,752,976.78	-44,770,108.43	-24,708,416.66	4,462,049.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		219,407.02	-90,536.38	-307,627.46	66,124.26
五、现金及现金等价物净增加额		158,124,024.03	4,805,078.01	22,188,410.46	14,701,533.33
加：期初现金及现金等价物余额		142,770,195.17	137,965,117.16	115,776,706.70	101,075,173.37
六、期末现金及现金等价物余额		300,894,219.20	142,770,195.17	137,965,117.16	115,776,706.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：




合并股东权益变动表

单位：人民币元

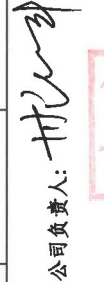
2022年1-6月

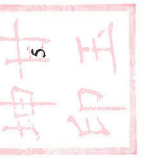
编制单位：洛阳河光特种装备股份有限公司

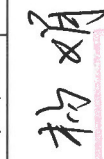
项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	71,560,000.00	312,727,237.11			5,530,108.54	32,167,918.23	164,936,156.94	16,089,715.65	603,011,136.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	71,560,000.00	312,727,237.11			5,530,108.54	32,167,918.23	164,936,156.94	16,089,715.65	603,011,136.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,030,000.00	69,539,280.00			749,019.50		53,658,383.98	296,057.65	127,272,741.13
（一）综合收益总额							53,658,383.98	296,057.65	53,954,441.63
（二）股东投入和减少资本	3,030,000.00	69,539,280.00							72,569,280.00
1. 股东投入资本	3,030,000.00	66,660,000.00							69,690,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,879,280.00							2,879,280.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					749,019.50				749,019.50
2. 本期使用					888,321.26				888,321.26
（六）其他					-139,301.76				-139,301.76
四、本年年末余额	74,590,000.00	382,266,517.11			6,279,128.04	32,167,918.23	218,594,540.92	16,385,773.30	730,283,877.60

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：洛阳光特特种装备股份有限公司

单位：人民币元

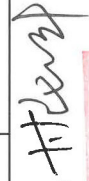
项 目	2021年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	68,200,000.00	267,120,157.11			4,040,315.25	23,972,288.88	111,917,104.27	15,598,059.97	490,847,925.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	68,200,000.00	267,120,157.11			4,040,315.25	23,972,288.88	111,917,104.27	15,598,059.97	490,847,925.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,360,000.00	45,607,080.00			1,489,793.29	8,195,629.35	53,019,052.67	491,655.68	112,163,210.99
（一）综合收益总额							108,954,682.02	491,655.68	109,446,337.70
（二）股东投入和减少资本	3,360,000.00	45,607,080.00							48,967,080.00
1. 股东投入资本	3,360,000.00	21,907,200.00							25,267,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		23,699,880.00							23,699,880.00
3. 其他									
（三）利润分配									-47,740,000.00
1. 提取盈余公积						8,195,629.35	-55,935,629.35		
2. 对股东的分配						8,195,629.35	-8,195,629.35		
3. 其他							-47,740,000.00		-47,740,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取						1,489,793.29			1,489,793.29
2. 本期使用						1,781,326.04			1,781,326.04
（六）其他						-291,532.75			-291,532.75
四、本年年末余额	71,560,000.00	312,727,237.11			5,530,108.54	32,167,918.23	164,936,156.94	16,089,715.65	603,011,136.47

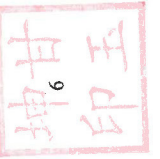
公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：洛阳涧光特种装备股份有限公司

单位：人民币元

	2020年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	68,200,000.00	267,120,157.11		21,509.40	3,149,791.72	12,096,340.92	4,513,608.49	13,524,862.99	368,626,270.63
加：会计政策变更 前期差错更正									
二、本年初余额	68,200,000.00	267,120,157.11		21,509.40	3,149,791.72	12,096,340.92	4,513,608.49	13,524,862.99	368,626,270.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-21,509.40	890,523.53	11,875,947.96	107,403,495.78	2,073,196.98	122,221,854.85
（一）综合收益总额				-21,509.40			149,969,443.74	2,073,196.98	152,021,131.32
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						11,875,947.96	-42,565,947.96		-30,690,000.00
2. 对股东的分配						11,875,947.96	-11,875,947.96		-30,690,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					890,523.53				890,523.53
1. 本期提取					1,440,248.90				1,440,248.90
2. 本期使用					-549,725.37				-549,725.37
（六）其他									
四、本年年末余额	68,200,000.00	267,120,157.11			4,040,315.25	23,972,286.88	111,917,104.27	15,598,059.97	490,847,925.48

公司法定代表人：

杨根



主管会计工作的公司负责人：

王坤



公司会计机构负责人：

杨娟



合并股东权益变动表

编制单位：洛阳光特特种装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	59,780,000.00	189,208,589.18		34,927.17	2,264,980.19	9,474,967.42	19,181,946.40	-6,230.70	279,939,179.66
加：会计政策变更						-8,777.13	-78,994.18		-87,771.31
前期差错更正									
二、本年年初余额	59,780,000.00	189,208,589.18		34,927.17	2,264,980.19	9,466,190.29	19,102,952.22	-6,230.70	279,851,408.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,420,000.00	77,911,567.93		-13,417.77	884,811.53	2,630,150.63	-14,589,343.73	13,531,093.69	88,774,862.28
（一）综合收益总额				-13,417.77			27,856,806.90		29,834,260.04
（二）股东投入和减少资本	8,420,000.00	77,911,567.93						1,990,870.91	97,871,790.71
1. 股东投入资本	8,420,000.00	27,654,767.93							36,074,767.93
2. 股份支付计入股东权益的金额		50,256,800.00							50,256,800.00
3. 其他									
（三）利润分配						2,630,150.63	-42,446,150.63	11,540,222.78	11,540,222.78
1. 提取盈余公积						2,630,150.63	-2,630,150.63		
2. 对股东的分配							-39,816,000.00		-39,816,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					884,811.53				884,811.53
1. 本期提取					1,256,084.35				1,256,084.35
2. 本期使用					-371,272.82				-371,272.82
（六）其他									
四、本年年末余额	68,200,000.00	267,120,157.11		21,509.40	3,149,791.72	12,096,340.92	4,513,608.49	13,524,862.99	368,626,270.63

公司法定代表人：

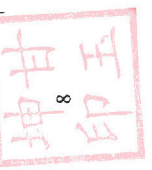
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

杨根

甘玉

杨娟





公司资产负债表

编制单位：洛阳涧光特种装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		290,251,714.82	135,493,628.73	143,249,903.38	130,304,072.91
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十五、1	56,972,880.01	58,631,124.73	34,906,954.73	24,927,458.49
应收账款	十五、2	97,948,966.97	105,025,560.19	76,786,372.64	79,926,701.44
应收款项融资		614,300.00	22,632,909.00	6,502,799.40	18,259,122.06
预付款项		6,612,763.75	4,119,018.50	7,019,178.45	4,677,975.17
其他应收款	十五、3	21,218,020.79	99,813,209.55	77,642,554.83	69,908,223.15
其中：应收利息					
应收股利					
存货		204,115,168.63	231,067,779.17	286,129,905.68	278,300,193.36
合同资产		25,054,635.34	27,347,976.59	25,776,768.98	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,280,723.98	1,235,283.48	7,511,814.78	4,451,555.79
流动资产合计		705,069,174.29	685,366,489.94	665,526,252.87	610,755,302.37
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、4	104,728,971.25	57,808,424.02	57,999,805.89	48,184,952.29
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		1,377,508.10	1,474,208.03	1,667,607.89	1,861,007.75
固定资产		79,790,840.57	71,157,733.56	68,712,896.46	72,033,882.97
在建工程		2,625,479.42	12,422,894.49	4,208,643.94	1,615,110.02
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		849,997.08	368,729.24		
无形资产		48,740,562.29	49,880,497.14	33,819,801.65	18,484,536.71
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,646,990.88	3,040,996.42	2,098,124.03	
递延所得税资产		4,329,400.31	3,667,229.58	2,916,689.19	1,338,050.74
其他非流动资产		665,400.00	100,500.00	21,077,232.54	3,393,663.37
非流动资产合计		245,755,149.90	199,921,212.48	192,500,801.59	146,911,203.85
资产总计		950,824,324.19	885,287,702.42	858,027,054.46	757,666,506.22

公司法定代表人：杨根 主管会计工作的公司负责人：甘坤 公司会计机构负责人：杨娟



公司资产负债表（续）

编制单位：洛阳涧光特种装备股份有限公司

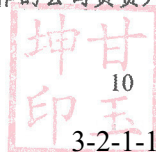
单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款				20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据		13,071,966.45	40,416,557.94	56,871,333.59	54,174,370.59
应付账款		123,902,669.31	110,859,364.36	97,385,074.96	61,247,306.69
预收款项					207,204,369.59
合同负债		103,585,992.15	149,837,194.22	179,159,097.20	
应付职工薪酬		5,364,319.18	10,887,255.02	11,591,375.10	8,974,852.25
应交税费		9,020,358.88	5,586,297.46	8,032,742.44	6,725,979.95
其他应付款		44,969,125.94	25,206,763.29	31,177,793.74	41,695,359.44
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		567,398.55	125,334.00		
其他流动负债		9,407,867.03	10,910,720.78	6,900,255.22	13,925,709.49
流动负债合计		309,889,697.49	353,829,487.07	411,117,672.25	403,947,948.00
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债		252,343.98	246,595.76		
长期应付款					
预计负债					
递延收益		3,403,682.27	3,859,891.52	4,230,820.88	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,656,026.25	4,106,487.28	4,230,820.88	
负债合计		313,545,723.74	357,935,974.35	415,348,493.13	403,947,948.00
股本		74,590,000.00	71,560,000.00	68,200,000.00	68,200,000.00
资本公积		382,266,517.11	312,727,237.11	267,120,157.11	267,120,157.11
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备		6,279,128.04	5,530,108.54	4,040,315.25	3,149,791.72
盈余公积		32,167,918.23	32,167,918.23	23,972,288.88	12,096,340.92
未分配利润		141,975,037.07	105,366,464.19	79,345,800.09	3,152,268.47
股东权益合计		637,278,600.45	527,351,728.07	442,678,561.33	353,718,558.22
负债和股东权益总计		950,824,324.19	885,287,702.42	858,027,054.46	757,666,506.22

公司法定代表人：杨根

主管会计工作的公司负责人：杨娟

公司会计机构负责人：杨娟





公司利润表

编制单位：洛阳涧光特种装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、5	172,756,075.98	438,321,266.19	440,663,019.66	270,124,450.03
减：营业成本	十五、5	102,861,405.45	253,137,754.51	253,652,014.97	131,386,735.30
税金及附加		1,417,395.76	4,109,453.82	3,380,641.56	4,326,470.76
销售费用		4,447,740.45	12,836,036.69	12,142,459.90	16,560,386.01
管理费用		13,978,005.91	53,487,162.53	19,618,375.88	67,653,876.03
研发费用		6,816,051.73	22,872,425.20	18,291,052.86	14,176,410.36
财务费用		-1,030,802.84	-353,038.58	1,224,937.21	-311,748.17
其中：利息费用		6,812.77	592,861.22	393,416.66	233,208.33
利息收入		862,714.33	919,683.32	856,977.48	1,014,257.84
加：其他收益		764,910.77	8,333,475.99	6,493,564.86	818,046.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	1,872,726.83	1,485,774.17	1,024,250.72	1,379,062.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、6	-79,452.77	-191,381.87	-11,446.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,371,657.45	-2,376,098.05	-3,210,425.74	-376,242.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,015,667.08	-2,402,390.63	-2,471,668.15	235,560.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		73,106.52			-7,155.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,589,699.11	97,272,233.50	134,189,258.97	38,381,591.86
加：营业外收入		2.37	3,203.71	3,862,383.75	230,158.24
减：营业外支出		14,508.63	206,557.77	22,028.99	38,881.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,575,192.85	97,068,879.44	138,029,613.73	38,572,868.56
减：所得税费用		5,966,619.97	15,112,585.99	19,270,134.15	12,271,362.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,608,572.88	81,956,293.45	118,759,479.58	26,301,506.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,608,572.88	81,956,293.45	118,759,479.58	26,301,506.31
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		36,608,572.88	81,956,293.45	118,759,479.58	26,301,506.31
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

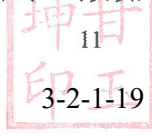
杨根

主管会计工作的公司负责人：

杨娟

公司会计机构负责人：

杨娟





公司现金流量表

编制单位：洛阳润光特种装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		139,614,658.85	345,880,466.82	352,992,864.76	343,647,016.78
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		87,010,767.76	24,836,534.45	49,494,095.91	54,523,178.53
经营活动现金流入小计		226,625,426.61	370,717,001.27	402,486,960.67	398,170,195.31
购买商品、接受劳务支付的现金		43,910,935.89	101,023,491.78	127,622,314.60	110,071,454.40
支付给职工以及为职工支付的现金		29,467,743.68	51,426,736.48	43,194,160.54	45,661,378.74
支付的各项税费		10,273,343.89	44,711,060.75	39,279,635.81	43,749,390.96
支付其他与经营活动有关的现金		36,646,618.91	110,893,495.26	92,563,981.03	143,584,982.61
经营活动现金流出小计		120,298,642.37	308,054,784.27	302,660,091.98	343,067,206.71
经营活动产生的现金流量净额		106,326,784.24	62,662,217.00	99,826,868.69	55,102,988.60
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		428,000,000.00	457,000,000.00	313,939,970.00	300,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,952,179.60	1,677,156.04	1,257,611.11	1,379,062.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,000.00			7,000.00
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		430,028,179.60	458,677,156.04	315,197,581.11	301,886,062.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,797,030.68	18,377,287.19	41,995,590.03	7,285,477.76
投资支付的现金		451,500,000.00	457,000,000.00	323,939,970.00	348,511,252.29
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		456,297,030.68	475,377,287.19	365,935,560.03	355,796,730.05
投资活动产生的现金流量净额		-26,268,851.08	-16,700,131.15	-50,737,978.92	-53,910,667.64
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		69,690,000.00	25,267,200.00		36,216,600.00
取得借款收到的现金				20,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		69,690,000.00	25,267,200.00	20,000,000.00	46,216,600.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			48,318,124.99	31,083,416.66	40,049,208.33
支付其他与筹资活动有关的现金		599,000.00	919,000.00	3,625,000.00	1,705,342.00
筹资活动现金流出小计		599,000.00	69,237,124.99	44,708,416.66	41,754,550.33
筹资活动产生的现金流量净额		69,091,000.00	-43,969,924.99	-24,708,416.66	4,462,049.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,457.72	-90,536.38	-306,101.00	80,587.97
五、现金及现金等价物净增加额		149,264,390.88	1,901,624.48	24,074,372.11	5,734,958.60
加：期初现金及现金等价物余额		132,064,947.47	130,163,322.99	106,088,950.88	100,353,992.28
六、期末现金及现金等价物余额		281,329,338.35	132,064,947.47	130,163,322.99	106,088,950.88

公司法定代表人：

杨根

主管会计工作的公司负责人：

甘印五

公司会计机构负责人：

杨娟





公司股东权益变动表


编制单位: 洛阳光特特种装备股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2022年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	71,560,000.00	312,727,237.11			5,530,108.54	32,167,918.23	105,366,464.19	527,351,728.07
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	71,560,000.00	312,727,237.11			5,530,108.54	32,167,918.23	105,366,464.19	527,351,728.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,030,000.00	69,539,280.00			749,019.50		36,608,572.88	109,926,872.38
(一) 综合收益总额							36,608,572.88	36,608,572.88
(二) 股东投入和减少资本	3,030,000.00	69,539,280.00						72,569,280.00
1. 股东投入资本	3,030,000.00	66,660,000.00						69,690,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,879,280.00						2,879,280.00
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取					749,019.50			749,019.50
2. 本期使用 (以负号填列)					888,321.26			888,321.26
(六) 其他					-139,301.76			-139,301.76
四、本年年末余额	74,590,000.00	382,266,517.11			6,279,128.04	32,167,918.23	141,975,037.07	637,278,600.45

公司法定代表人: 

主管会计工作的公司负责人: 

公司会计机构负责人: 



公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度						股东权益合计	
	股本	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
一、上年年末余额	68,200,000.00	267,120,157.11			4,040,315.25	23,972,288.88	79,345,800.09	442,678,561.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	68,200,000.00	267,120,157.11			4,040,315.25	23,972,288.88	79,345,800.09	442,678,561.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,360,000.00	45,607,080.00			1,489,793.29	8,195,629.3500	26,020,664.10	84,673,166.74
（一）综合收益总额							81,956,293.45	81,956,293.45
（二）股东投入和减少资本	3,360,000.00	45,607,080.00						48,967,080.0000
1. 股东投入资本	3,360,000.00	21,907,200.00						25,267,200.0000
2. 股份支付计入股东权益的金额		23,699,880.00						23,699,880.0000
3. 其他								
（三）利润分配								-47,740,000.0000
1. 提取盈余公积						8,195,629.3500	-55,935,629.3500	-47,740,000.0000
2. 对股东的分配						8,195,629.3500	-8,195,629.3500	-47,740,000.0000
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								1,489,793.29
1. 本期提取								1,781,326.04
2. 本期使用（以负号填列）								-291,532.75
（六）其他								
四、本年年末余额	71,560,000.00	312,727,237.11			5,530,108.54	32,167,918.23	105,366,464.19	527,351,728.07

编制单位：洛阳洞光特种装备股份有限公司



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：村心冲



公司会计机构负责人：杨娟



公司股东权益变动表

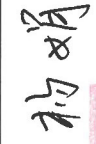
编制单位：洛阳润光特种装备股份有限公司

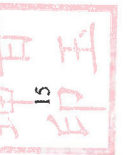
单位：人民币元

项 目	2020年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	68,200,000.00	267,120,157.11			3,149,791.72	12,096,340.92	3,152,268.47	353,718,558.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	68,200,000.00	267,120,157.11			3,149,791.72	12,096,340.92	3,152,268.47	353,718,558.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					890,523.53	11,875,947.96	76,193,531.62	88,960,003.11
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					890,523.53			890,523.53
2. 本期使用（以负号填列）					1,440,248.90			1,440,248.90
（六）其他					-549,725.37			-549,725.37
四、本年年末余额	68,200,000.00	267,120,157.11			4,040,315.25	23,972,288.88	79,345,800.09	442,678,561.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表


编制单位: 洛阳涧光特种装备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	59,780,000.00	189,208,589.18			2,264,980.19	9,474,967.42	19,375,906.97	280,104,443.76
加: 会计政策变更						-8,777.13	-78,994.18	-87,771.31
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	59,780,000.00	189,208,589.18			2,264,980.19	9,466,190.29	19,296,912.79	280,016,672.45
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,420,000.00	77,911,567.93			884,811.53	2,630,150.63	-16,144,644.32	73,701,885.77
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本	8,420,000.00	77,911,567.93					26,301,506.31	26,301,506.31
1. 股东投入资本	8,420,000.00	27,654,767.93						86,331,567.93
2. 股份支付计入股东权益的金额		50,256,800.00						36,074,767.93
3. 其他								50,256,800.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						2,630,150.63	-42,446,150.63	-39,816,000.00
2. 对股东的分配						2,630,150.63	-2,630,150.63	
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取					884,811.53			884,811.53
2. 本期使用 (以负号填列)					1,256,084.35			1,256,084.35
(六) 其他					-371,272.82			-371,272.82
四、本年年末余额	68,200,000.00	267,120,157.11			3,149,791.72	12,096,340.92	3,152,268.47	353,718,558.22

公司法定代表人: 

主管会计工作的公司负责人: 

公司会计机构负责人: 



16



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

洛阳涧光特种装备股份有限公司（以下简称本公司或公司）是一家在洛阳市注册的股份有限公司，系由洛阳涧光石化设备有限公司（以下简称涧光有限）依法整体变更设立，设立时总股本为 5,020 万元。

涧光有限系由自然人股东王向阳、杨根长、王长福、王秋荣、张玉英、王秋兰、杨文明、刘志平、孙铁强、王祖峰、赵亚军和乐祯共同出资组建，于 2007 年 7 月 29 日在洛阳市工商行政管理局登记注册。涧光有限以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，股本为 5,020 万元，于 2015 年 6 月 10 日在洛阳市工商行政管理局登记注册。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东姓名	股本	持股比例%
杨根长	25,473,049.00	34.15
王秋兰	11,180,401.00	14.99
刘志平	8,330,566.00	11.17
赵亚军	4,575,118.00	6.13
王祖峰	2,925,118.00	3.92
孙铁强	2,772,806.00	3.72
深圳市创新投资集团有限公司	2,515,590.00	3.37
洛阳红土创新资本创业投资有限公司	2,515,590.00	3.37
杨文明	2,454,857.00	3.29
唐洪	2,409,537.00	3.23
乐祯	2,362,558.00	3.17
段保国	1,984,810.00	2.66
宁波涧恒企业管理合伙企业（有限合伙）	930,000.00	1.25
宁波涧创企业管理合伙企业（有限合伙）	930,000.00	1.25
深圳前海淮泽方舟创业投资企业（有限合伙）	865,000.00	1.16
焦作方舟创新产业投资基金（有限合伙）	865,000.00	1.16
河南省豫资制高新兴产业投资基金（有限合伙）	650,000.00	0.87
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）	650,000.00	0.87
甘玉坤	200,000.00	0.27
合计	74,590,000.00	100.00



本公司于 2022 年 3 月 21 日取得洛阳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91410300171133705Q 的营业执照，法定代表人杨根长，注册地址为河南省洛阳市高新技术产业开发区安康路 6 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发部、产品事业部、项目部、行政部、营销中心、经营管理部、人力资源部、技术质量管理部、财务部、物资采购部、制造装配部、审计部等部门。

公司经营范围：石化装备、环保节能装备、特殊阀门、智能控制系统及装备、自动化系统工程的研究、设计、制造、销售及技术服务；工业清洗技术服务，石化设备运行维保及技术服务；房屋租赁；从事货物和技术的进出口业务。（国家法律法规规定应经审批许可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十一次会议于 2022 年 9 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并范围，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日分别执行财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注三、10）和《企业会计准则第 14 号-收入》（参见附注三、25），并自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》（参见附注三、29）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。



2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。



通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。



子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。



本公司按照长期股权投资有关权益法核算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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；



②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利



和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值



金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收央企客户
- 应收账款组合 2：应收其他客户
- 应收账款组合 3：应收关联方

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：应收央企客户
- 合同资产组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金及押金
- 其他应收款组合 2：应收备用金及其他
- 其他应收款组合 3：应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本公司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。



预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。



存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本公司的周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资



长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动



转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性



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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00



其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 固定资产处置

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。



在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----



土地使用权	50 年	直线法
软件	3 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成



本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账



面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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



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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

2020年1月1日以前

（1）一般原则

① 销售商品

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

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③ 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 产品销售收入

本公司的产品销售收入包括：密闭除焦系统、水力除焦系统和硫磺造粒系统。



A、国内销售收入确认原则

本公司国内产品销售主要是设备及配件，公司根据签订的销售合同，合同中约定设备需要经过本公司现场安装并调试，其收入确认待安装调试完毕客户验收合格后确认收入；合同中未约定需要本公司安装并调试的设备销售以及配件销售，本公司按客户的要求发出产品并经客户签收确认后，确认销售收入。

B、出口销售收入确认原则

本公司出口产品销售主要是配件和设备，本公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

②技术收入

技术收入包含技术开发业务、技术服务业务、维修维护业务，其中：技术开发业务、技术服务业务、维修维护业务中的维修业务主要根据验收结算单据确认收入；维修维护业务中的维护业务主要根据与客户签订的合同约定，在合同执行期内按履约进度结合结算单据分月或分季度确认收入。

2020年1月1日以后

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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



- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①产品销售收入

本公司的产品销售收入包括：密闭除焦系统、水力除焦系统和硫磺造粒系统。

A、国内销售收入确认原则

本公司国内产品销售主要是设备及配件，该产品销售是在控制权转移至客户时确认收入，公司根据签订的销售合同，合同中约定设备需要经过本公司现场安装并调试，其收入确认待安装调试完毕客户验收合格后确认收入；合同中未约定需要本公司安装并调试的设备销售以及配件销售，本公司按客户的要求发出产品并经客户签收确认后，确认销售收入。

B、出口销售收入确认原则

本公司出口产品销售主要是配件和设备，本公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

②技术收入

技术收入包含技术开发业务、技术服务业务、维修维护业务，其中：技术开发业务、技



术服务业务、维修维护业务中的维修业务主要根据验收结算单据确认收入；维修维护业务中的维护业务主要根据与客户签订的合同约定，在合同执行期内按履约进度结合结算单据分月或分季度确认收入。

26、合同成本（2020 年 1 月 1 日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。



对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。



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

29、租赁

2021年1月1日以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

2021年1月1日以后

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行



初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁



融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产（2021年1月1日以后）

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定提取安全生产费用。机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (一) 营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- (二) 营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- (三) 营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- (四) 营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- (五) 营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量



本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2020 年度会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

于 2020 年 1 月 1 日，执行新收入准则时相关项目分类和账面价值调节表如下：



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整前账面金额 (2019 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2020 年 1 月 1 日)
资产:				
应收账款	82,997,195.08	-18,890,919.30		64,106,275.78
合同资产		18,890,919.30		18,890,919.30
负债:				
预收款项	217,544,125.80	-217,544,125.80		
合同负债		212,657,262.02		212,657,262.02
其他流动负债		4,886,863.78		4,886,863.78

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
应收账款	-26,198,256.60
合同资产	26,198,256.60
合同负债	198,053,818.77
其他流动负债	5,070,063.23
预收款项	-203,123,882.00

(续上表)

受影响的利润表项目	影响金额 2021 年度
营业成本	4,157,419.91
销售费用	-4,157,419.91

2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。



作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
资产：				
其他流动资产	10,259,882.07	-29,289.37		10,230,592.70



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
使用权资产		29,289.37	1,291,058.44	1,320,347.81
资产总额	849,635,440.46		1,291,058.44	850,926,498.90
负债:				
一年内到期的非流动负债			732,828.07	732,828.07
租赁负债			558,230.37	558,230.37
负债总额	358,787,514.98		1,291,058.44	360,078,573.42

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影 响如下:

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产:			
预付款项	5,793,605.79		
其他流动资产	5,209,234.47	5,278,588.84	-69,354.37
使用权资产	853,678.27		853,678.27
递延所得税资产	4,309,531.82	4,308,960.50	571.32
资产总额	896,262,890.52	895,477,995.30	784,895.22
负债:			
一年内到期的非流动负债	540,577.66		540,577.66
租赁负债	246,595.76		246,595.76
递延所得税负债	600.09		600.09
负债总额	293,251,754.05	292,463,980.54	787,773.51
合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	220,166,533.51	220,174,497.78	-7,964.27
管理费用	63,089,742.30	63,102,280.08	-12,537.78
研发费用	30,461,563.36	30,474,661.48	-13,098.12
财务费用	-315,585.13	-352,034.82	36,449.69
所得税费用	18,611,158.16	18,611,129.39	28.77

2022 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称 试运行销售)”。企业发生试运行销售的,应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定,对试



运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自2022年1月1日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释15号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称“亏损合同”）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自2022年1月1日起施行；累积影响数调整首次执行解释第15号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

① 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	82,997,195.08	64,106,275.78	-18,890,919.30
合同资产		18,890,919.30	18,890,919.30
流动资产合计	562,644,170.08	562,644,170.08	
资产总计	746,269,369.98	746,269,369.98	
流动负债：			
预收款项	217,544,125.80		-217,544,125.80
合同负债		212,657,262.02	212,657,262.02
其他流动负债		4,886,863.78	4,886,863.78
流动负债合计	377,643,099.35	377,643,099.35	
负债合计	377,643,099.35	377,643,099.35	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	79,926,701.44	61,799,058.73	-18,127,642.71
合同资产		18,127,642.71	18,127,642.71
流动资产合计	610,755,302.37	610,755,302.37	



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
资产总计	757,666,506.22	757,666,506.22	
流动负债：			
预收款项	207,204,369.59		-207,204,369.59
合同负债		203,507,035.29	203,507,035.29
其他流动负债		3,697,334.30	3,697,334.30
流动负债合计	403,947,948.00	403,947,948.00	
负债合计	403,947,948.00	403,947,948.00	

②首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-未追溯调整前期比较报表

合并资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产	10,259,882.07	10,230,592.70	-29,289.37
流动资产合计	619,378,141.70	619,348,852.33	-29,289.37
非流动资产：			
使用权资产		1,320,347.81	1,320,347.81
非流动资产合计	230,257,298.76	231,577,646.57	1,320,347.81
资产总计	849,635,440.46	850,926,498.90	1,291,058.44
流动负债：			
一年内到期的非流动负债		732,828.07	732,828.07
流动负债合计	354,556,694.10	355,289,522.17	732,828.07
非流动负债：			
租赁负债		558,230.37	558,230.37
非流动负债合计	4,230,820.88	4,789,051.25	558,230.37
负债合计	358,787,514.98	360,078,573.42	1,291,058.44
负债和股东权益总计	849,635,440.46	850,926,498.90	1,291,058.44

母公司资产负债表

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
流动资产：			
其他流动资产			
流动资产合计			
非流动资产：			



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
使用权资产		426,193.53	426,193.53
非流动资产合计	192,500,801.59	192,926,995.12	426,193.53
资产总计	858,027,054.46	858,453,247.99	426,193.53
流动负债:			
一年内到期的非流动负债		54,263.77	54,263.77
流动负债合计	411,117,672.25	411,171,936.02	54,263.77
非流动负债:			
租赁负债		371,929.76	371,929.76
非流动负债合计	4,230,820.88	4,602,750.64	371,929.76
负债合计	415,348,493.13	415,774,686.66	426,193.53
负债和股东权益总计	858,027,054.46	858,453,247.99	426,193.53

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5

说明:

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起，本公司增值税税率由16%调整为13%。

根据《出口货物退（免）税管理办法》，本公司出口销售的产品享受免、抵、退的退税政策，2019年度本公司出口产品增值税退税率为16%、13%，2020年度本公司出口产品增值税退税率为13%，2021年度、2022年1-6月本公司出口产品增值税退税率为13%。

各纳税主体的企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率%
洛阳涧光特种装备股份有限公司	15
涧光（香港）国际实业有限公司	16.5
涧光（上海）特种装备有限公司	20、15



纳税主体名称	所得税税率%
上海涧光石化科技有限公司	25、20、15
北京奥博斯工程技术有限公司	20
洛阳涧光工程技术有限公司	20
科派（上海）机电有限公司	20
洛阳科派机电科技有限公司	20、15
上海涧能科技有限公司	20
洛阳信初装备技术有限公司	20

2、税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》和财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号文《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司之子公司洛阳涧光工程技术有限公司、北京奥博斯工程技术有限公司、科派（上海）机电有限公司及科派（上海）机电有限公司的全资子公司洛阳科派机电科技有限公司符合该规定享受增值税税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条下列项目免征增值税第（二十六）款：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司及本公司之子公司涧光（上海）特种装备有限公司技术转让收入符合该规定享受增值税税收优惠。

根据财政部、税务总局退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司及本公司之子公司洛阳科派机电设备有限公司、洛阳涧光工程技术有限公司符合该规定享受增值税税收优惠。

（2）企业所得税税收优惠

①本公司分别于 2018 年 9 月 12 日和 2021 年 10 月 28 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局三部门联合颁发的 GR201841000397 号和 GR202141000032 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期分别为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。故本公司在报告期内 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度可以享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司科派（上海）机电有限公司的全资子公司洛阳科派机电科技有限公司分



别于 2018 年 9 月 12 日和 2021 年 10 月 28 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局三部门联合颁发的 GR201841000137 号和 GR202141002646 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，企业所得税优惠期分别为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。故洛阳科派机电科技有限公司在报告期内 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度可以享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠。

③2020 年 11 月 12 日，本公司之子公司涧光（上海）特种装备有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局三部门联合颁发的 GR202031002529 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。涧光（上海）特种装备有限公司在 2020 年度、2021 年度、2022 年度可以享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠。

④2020 年 11 月 18 日，本公司之子公司上海涧光石化科技有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局三部门联合颁发的 GR202031005417 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。上海涧光石化科技有限公司在 2020 年度、2021 年度、2022 年度可以享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠。

⑤根据财政部、税务总局发布的《关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 29 号）的相关规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。根据该公告，本公司之子公司上海涧光石化科技有限公司 2019 年度、2020 年度享受免征企业所得税，2021 年度至 2023 年度享受按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税的优惠。

⑥根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，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。该通知执行期限自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。根据该通知，除本公司之子公司涧光（香港）国际实业有限公司外的其他子公司 2019 年度符合该规定享受所得税优惠。除本公司之子公司上海涧光石化科技有限公司、涧光（上海）特种装备有限公司、涧光（香港）国际实业有限公司外的其他子公司 2020 年度符合该规定享受所得税优惠。

⑦根据财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，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；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。根据该通知，本公司之子公司北京奥博斯工程技术有限公司、洛阳涧光工程技术有限公司、科派（上海）机电有限公司及其全资子公司洛阳科派机电科技有限公司、上海涧能科技有限公司、洛阳信初装备技术有限公司 2021 年度、2022 年度符合该规定享受所得税优惠。



(3) 其他税收优惠

①根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）规定，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。根据该通知，本公司之子公司北京奥博斯工程技术有限公司、洛阳涧光工程技术有限公司、科派（上海）机电有限公司及其全资子公司洛阳科派机电科技有限公司、上海涧能科技有限公司、洛阳信初装备技术有限公司2022年度符合该规定享受“六税两费”优惠。

②根据财政部、税务总局和科技部发布的《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号）规定，科技型中小企业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，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公告自2022年1月1日起执行，根据该公告，本公司之子公司科派（上海）机电有限公司全资子公司洛阳科派机电科技有限公司、上海涧光石化科技有限公司、涧光（上海）特种装备有限公司2022年度符合该规定享受税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	59,745.22	56,382.02	49,132.78	18,722.27
银行存款	300,834,473.98	142,713,813.15	137,915,984.38	115,757,984.43
其他货币资金	9,902,818.42	4,407,637.89	13,086,580.39	24,215,122.03
合计	310,797,037.62	147,177,833.06	151,051,697.55	139,991,828.73

其中：存放在境外的款项总额

说明：

(1) 其他货币资金系保函保证金和承兑汇票保证金。

(2) 各期期末，本公司不存在除上述款项以外的抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	58,872,748.00		58,872,748.00	56,812,784.73		56,812,784.73
商业承兑汇票	6,070,440.00	144,224.79	5,926,215.21	2,700,000.00	90,660.00	2,609,340.00
合计	64,943,188.00	144,224.79	64,798,963.21	59,512,784.73	90,660.00	59,422,124.73



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,345,324.73		34,345,324.73	25,145,168.49		25,145,168.49
商业承兑汇票	579,000.00	17,370.00	561,630.00	617,000.00	46,510.00	570,490.00
合计	34,924,324.73	17,370.00	34,906,954.73	25,762,168.49	46,510.00	25,715,658.49

(1) 各报告期末本公司已质押的应收票据

种类	各期期末已质押金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	23,000,000.00	35,767,409.60	24,020,000.00	5,000,000.00

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,182,736.00		5,935,930.13

（续上表）

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,175,324.73		13,925,709.49

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票中由信用等级较低的银行承兑的汇票，信用风险和延期付款风险较大，票据行为不影响追索权，判断票据相关风险没有转移，故未终止确认。

(3) 各报告期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,943,188.00	100.00	144,224.79	0.22	64,798,963.21
其中：					



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
商业承兑汇票	6,070,440.00	9.35	144,224.79	2.38	5,926,215.21
银行承兑汇票	58,872,748.00	90.65			58,872,748.00
合计	64,943,188.00	100.00	144,224.79	0.22	64,798,963.21

(续上表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,512,784.73	100.00	90,660.00	0.15	59,422,124.73
其中:					
商业承兑汇票	2,700,000.00	4.54	90,660.00	3.36	2,609,340.00
银行承兑汇票	56,812,784.73	95.46			56,812,784.73
合计	59,512,784.73	100.00	90,660.00	0.15	59,422,124.73

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,924,324.73	100.00	17,370.00	0.05	34,906,954.73
其中:					
商业承兑汇票	579,000.00	1.66	17,370.00	3.00	561,630.00
银行承兑汇票	34,345,324.73	98.34			34,345,324.73
合计	34,924,324.73	100.00	17,370.00	0.05	34,906,954.73

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,762,168.49	100.00	46,510.00	0.18	25,715,658.49
其中:					
商业承兑汇票	617,000.00	2.39	46,510.00	7.54	570,490.00
银行承兑汇票	25,145,168.49	97.61			25,145,168.49



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	25,762,168.49	100.00	46,510.00	0.18	25,715,658.49

①截至2022年6月30日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,070,440.00	144,224.79	2.38

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,500,000.00	75,000.00	3.00
1至2年	200,000.00	15,660.00	7.83
合计	2,700,000.00	90,660.00	3.36

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	579,000.00	17,370.00	3.00
1至2年			
合计	579,000.00	17,370.00	3.00

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	217,000.00	6,510.00	3.00
1至2年	400,000.00	40,000.00	10.00
合计	617,000.00	46,510.00	7.54

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月计提坏账准备金额 53,564.79 元；

2021年计提坏账准备金额 73,290.00 元；

2020年转回坏账准备金额 29,140.00 元；

2019年转回坏账准备金额 958,290.00 元。

(6) 各报告期实际核销的应收票据情况

各报告期末，公司不存在实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	81,808,498.47	91,789,138.63	69,246,857.33	72,819,810.83
1至2年	40,045,548.13	33,603,951.33	20,282,463.37	10,351,089.64
2至3年	6,925,592.42	4,334,341.26	5,430,580.24	3,264,949.00
3至4年	3,980,745.62	4,836,088.64	2,070,934.24	3,559,872.00
4至5年	2,525,438.62	1,345,500.00	3,499,872.00	476,505.00
5年以上	3,117,582.00	2,270,582.00	355,541.00	355,541.00
小计	138,403,405.26	138,179,601.86	100,886,248.18	90,827,767.47
减：坏账准备	16,949,441.95	13,545,908.33	10,922,617.31	7,830,572.39
合计	121,453,963.31	124,633,693.53	89,963,630.87	82,997,195.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,236,400.00	0.89	1,236,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	137,167,005.26	99.11	15,713,041.95	11.46	121,453,963.31
其中：					
应收央企客户	77,188,327.19	55.77	3,742,038.74	4.85	73,446,288.45



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
应收其他客户	59,978,678.07	43.34	11,971,003.21	19.96	48,007,674.86
合计	138,403,405.26	100.00	16,949,441.95	12.25	121,453,963.31

(续上表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,236,400.00	0.89	1,236,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	136,943,201.86	99.11	12,309,508.33	8.99	124,633,693.53
其中:					
应收央企客户	92,310,004.35	66.81	3,549,508.63	3.85	88,760,495.72
应收其他客户	44,633,197.51	32.30	8,759,999.70	19.63	35,873,197.81
合计	138,179,601.86	100.00	13,545,908.33	9.80	124,633,693.53

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,857,400.00	1.84	1,857,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	99,028,848.18	98.16	9,065,217.31	9.15	89,963,630.87
其中:					
应收央企客户	55,998,336.75	55.51	2,069,087.49	3.69	53,929,249.26
应收其他客户	43,030,511.43	42.65	6,996,129.82	16.26	36,034,381.61
合计	100,886,248.18	100.00	10,922,617.31	10.83	89,963,630.87

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,857,400.00	2.04	1,857,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	88,970,367.47	97.96	5,973,172.39	6.71	82,997,195.08
其中:					
应收央企客户	45,752,808.37	50.37	1,052,304.05	2.30	44,700,504.32
应收其他客户	43,217,559.10	47.59	4,920,868.34	11.39	38,296,690.76
合计	90,827,767.47	100.00	7,830,572.39	8.62	82,997,195.08



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：

①截至 2022 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
洪阳冶化工程科技有限公司	796,400.00	796,400.00	100.00	无偿付能力
广东华峰能源有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	无偿付能力
合计	1,236,400.00	1,236,400.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收央企客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	50,638,114.69	724,125.04	1.43
1 至 2 年	20,997,583.66	1,644,110.80	7.83
2 至 3 年	3,037,430.20	549,774.87	18.10
3 至 4 年	2,320,558.64	648,132.03	27.93
4 至 5 年	93,720.00	74,976.00	80.00
5 年以上	100,920.00	100,920.00	100.00
合计	77,188,327.19	3,742,038.74	4.85

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	31,170,383.78	1,770,477.80	5.68
1 至 2 年	19,047,964.47	3,072,436.67	16.13
2 至 3 年	3,888,162.22	2,026,898.97	52.13
3 至 4 年	1,660,186.98	1,082,773.95	65.22
4 至 5 年	2,431,718.62	2,238,153.82	92.04
5 年以上	1,780,262.00	1,780,262.00	100.00
合计	59,978,678.07	11,971,003.21	19.96

②截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广东华峰能源集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	无偿付能力
洪阳冶化工程科技有限公司	796,400.00	796,400.00	100.00	无偿付能力
合计	1,236,400.00	1,236,400.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收央企客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	69,154,545.76	988,910.00	1.43
1至2年	18,767,122.15	1,469,465.66	7.83
2至3年	1,903,137.80	344,467.94	18.10
3至4年	2,384,278.64	665,929.03	27.93
4至5年	100,920.00	80,736.00	80.00
合计	92,310,004.35	3,549,508.63	3.85

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	22,634,592.87	1,285,644.88	5.68
1至2年	14,836,829.18	2,393,180.54	16.13
2至3年	2,431,203.46	1,267,386.37	52.13
3至4年	2,451,810.00	1,599,070.48	65.22
4至5年	804,580.00	740,535.43	92.04
5年以上	1,474,182.00	1,474,182.00	100.00
合计	44,633,197.51	8,759,999.70	19.63

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
洪阳冶化工程科技有限公司	796,400.00	796,400.00	100.00	无偿付能力



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山东大王金泰集团有限公司	621,000.00	621,000.00	100.00	无偿付能力
广东华峰能源集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	无偿付能力
合计	1,857,400.00	1,857,400.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收央企客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	45,128,033.86	627,279.66	1.39
1至2年	7,938,317.41	776,367.44	9.78
2至3年	2,642,959.24	520,927.27	19.71
3至4年	289,026.24	144,513.12	50.00
合计	55,998,336.75	2,069,087.49	3.69

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	24,118,823.47	1,090,170.82	4.52
1至2年	12,344,145.96	1,686,210.34	13.66
2至3年	2,787,621.00	1,097,765.15	39.38
3至4年	1,341,908.00	683,970.51	50.97
4至5年	2,082,472.00	2,082,472.00	100.00
5年以上	355,541.00	355,541.00	100.00
合计	43,030,511.43	6,996,129.82	16.26

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
洪阳冶化工程科技有限公司	796,400.00	796,400.00	100.00	无偿付能力
山东大王金泰集团有限公司	621,000.00	621,000.00	100.00	无偿付能力



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
广东华峰能源集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	无偿付能力
合计	1,857,400.00	1,857,400.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收央企客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	41,886,219.73	481,691.53	1.15
1至2年	3,133,248.64	350,610.52	11.19
2至3年	733,340.00	220,002.00	30.00
合计	45,752,808.37	1,052,304.05	2.30

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	30,933,591.10	1,172,383.10	3.79
1至2年	7,217,841.00	817,059.60	11.32
2至3年	2,091,609.00	891,025.43	42.60
3至4年	2,142,472.00	1,208,354.21	56.40
4至5年	476,505.00	476,505.00	100.00
5年以上	355,541.00	355,541.00	100.00
合计	43,217,559.10	4,920,868.34	11.39

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2022年1-6月

项目	坏账准备金额
2021.12.31	13,545,908.33
本期计提	3,443,527.62
本期收回或转回	
本期核销	49,900.00
其他(注)	-9,906.00



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	坏账准备金额
2022.06.30	16,949,441.95

注：其他系本期收回以前年度已核销的应收账款。

②2021 年度

项目	坏账准备金额
2020.12.31	10,922,617.31
本期计提	3,120,620.28
本期收回或转回	
本期核销	497,329.26
2021.12.31	13,545,908.33

③2020 年度

项目	坏账准备金额
2019.12.31	7,830,572.39
首次执行新收入准则的调整金额	-456,098.79
2020.01.01	7,374,473.60
本期计提	3,811,843.71
本期收回或转回	
本期核销	263,700.00
2020.12.31	10,922,617.31

④2019 年度

项目	坏账准备金额
2018.12.31	6,006,501.40
首次执行新金融工具准则的调整金额	87,771.31
2019.01.01	6,094,272.71
本期计提	1,736,299.68
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	7,830,572.39

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	核销金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	49,900.00	497,329.26	263,700.00	

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
中石化洛阳工程有限公司	20,238,511.89	14.62	768,800.28
中石化广州工程有限公司	11,843,831.16	8.56	623,986.04
宁夏百川新材料有限公司	7,898,620.00	5.71	1,253,147.41
上海铎点环保科技有限公司	7,081,275.00	5.12	402,216.42
浙江石油化工有限公司	5,918,803.40	4.28	954,702.99
合计	52,981,041.45	38.29	4,002,853.14

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
中石化广州工程有限公司	41,374,932.73	29.94	874,632.79
中石化洛阳工程有限公司	11,455,150.16	8.29	841,010.19
浙江石油化工有限公司	9,742,563.92	7.05	1,487,875.56
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	5,417,224.73	3.92	83,308.32
宁夏百川新材料有限公司	5,182,758.00	3.75	294,380.65
合计	73,172,629.54	52.95	3,581,207.51

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
中石化洛阳工程有限公司	14,068,959.80	13.95	195,558.54
中石化广州工程有限公司	11,460,460.78	11.36	359,611.65
TPT INC.	6,370,618.67	6.31	287,951.96
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	5,780,846.84	5.73	220,538.91
浙江石油化工有限公司	3,784,460.16	3.75	171,057.60
合计	41,465,346.25	41.10	1,234,718.66



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
深圳汇硕融资租赁有限公司	11,084,979.40	12.20	560,154.62
中石化广州工程有限公司	10,657,110.60	11.73	122,556.77
深圳巨涛机械设备有限公司	4,014,176.03	4.42	152,137.27
宝武炭材料科技有限公司（注）	3,483,668.90	3.84	40,062.19
中化弘润石油化工有限公司	3,318,022.00	3.65	885,453.01
合计	32,557,956.93	35.84	1,760,363.86

注：宝武炭材料科技有限公司于 2021 年 6 月 29 日更名为宝武碳业科技股份有限公司

（6）各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

各报告期，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（7）各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、应收款项融资

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	914,300.00	23,279,909.00	6,502,799.40	18,986,135.12
应收账款				
小计	914,300.00	23,279,909.00	6,502,799.40	18,986,135.12
减：其他综合收益- 公允价值变动				
合计	914,300.00	23,279,909.00	6,502,799.40	18,986,135.12

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,784,001.00		4,812,452.54	

（续上表）

种 类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,453,623.99		33,661,017.13	

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票中由信用等级较高的银行承兑的汇票，信用风险



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	8,403,798.81	99.45	5,745,588.69	99.17
1 至 2 年	12,184.20	0.14	9,000.00	0.16
2 至 3 年	28,952.95	0.34	33,257.10	0.57
3 年以上	5,760.00	0.07	5,760.00	0.10
合计	8,450,695.96	100.00	5,793,605.79	100.00

（续上表）

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比%	金额	占比%
1 年以内	8,707,102.40	99.26	5,385,741.76	99.85
1 至 2 年	59,028.18	0.67	8,160.00	0.15
2 至 3 年	5,760.00	0.07		
合计	8,771,890.58	100.00	5,393,901.76	100.00

说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,595,198.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 42.54%。

截至 2021 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,468,489.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 42.61%。

截至 2020 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,285,983.44 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.66%。

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,077,831.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.06%。

6、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	3,370,084.91	84,580,143.24	1,795,815.50	2,983,841.17

（1）其他应收款

① 按账龄披露



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	2,750,477.06	84,067,135.26	1,441,363.76	1,978,399.94
1至2年	608,344.00	410,665.00	312,104.83	835,659.13
2至3年	102,056.76	237,104.83	2,569.00	410,000.00
3至4年	165,318.07	2,569.00	210,000.00	50,000.00
4至5年	2,569.00	10,000.00	50,000.00	3,500.00
5年以上	204,490.00	204,490.00	177,990.00	355,511.53
小计	3,833,254.89	84,931,964.09	2,194,027.59	3,633,070.60
减：坏账准备	463,169.98	351,820.85	398,212.09	649,229.43
合计	3,370,084.91	84,580,143.24	1,795,815.50	2,983,841.17

② 按款项性质披露

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	1,964,870.87	232,772.97	1,732,097.90	1,213,738.07	318,013.22	895,724.85
备用金及其他	1,868,384.02	230,397.01	1,637,987.01	512,704.02	33,807.63	478,896.39
往来款				83,205,522.00		83,205,522.00
合计	3,833,254.89	463,169.98	3,370,084.91	84,931,964.09	351,820.85	84,580,143.24

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	1,479,699.92	277,575.42	1,202,124.50	2,515,803.07	370,195.59	2,145,607.48
备用金及其他	714,327.67	120,636.67	593,691.00	1,117,267.53	279,033.84	838,233.69
合计	2,194,027.59	398,212.09	1,795,815.50	3,633,070.60	649,229.43	2,983,841.17

③ 各报告期末坏账准备计提情况

A、截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,833,254.89	12.08	463,169.98	3,370,084.91	
保证金及押金	1,964,870.87	11.85	232,772.97	1,732,097.90	
备用金及其他	1,868,384.02	12.33	230,397.01	1,637,987.01	
合计	3,833,254.89	12.08	463,169.98	3,370,084.91	



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	83,205,522.00			83,205,522.00	
按组合计提坏账准备	1,726,442.09	20.38	351,820.85	1,374,621.24	
保证金及押金	1,213,738.07	26.20	318,013.22	895,724.85	
备用金及其他	512,704.02	6.59	33,807.63	478,896.39	
合计	84,931,964.09	0.41	351,820.85	84,580,143.24	

C、截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,194,027.59	18.15	398,212.09	1,795,815.50	
保证金及押金	1,479,699.92	18.76	277,575.42	1,202,124.50	
备用金及其他	714,327.67	16.89	120,636.67	593,691.00	
合计	2,194,027.59	18.15	398,212.09	1,795,815.50	

D、截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,633,070.60	17.87	649,229.43	2,983,841.17	
保证金及押金	2,515,803.07	14.71	370,195.59	2,145,607.48	
备用金及其他	1,117,267.53	24.97	279,033.84	838,233.69	
合计	3,633,070.60	17.87	649,229.43	2,983,841.17	

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、2022年1-6月

项目	2022.01.01	本期计提	本期减少 转回	转销	2022.06.30
坏账准备	351,820.85	111,349.13			463,169.98

B、2021年度

项目	2021.01.01	本期计提	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		转回	转销
坏账准备	398,212.09	46,391.24	351,820.85

C、2020 年度

项目	2020.01.01	本期计提	本期减少 转回	核销	2020.12.31
坏账准备	649,229.43		251,017.34		398,212.09

D、2019 年度

项目	坏账准备金额
2018.12.31	419,003.23
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	419,003.23
本期计提	230,226.20
2019.12.31	649,229.43

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

各报告期内公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国石化国际事业有 限公司华南招标中心	保证金及押金	305,100.00	1-2 年	7.96	30,510.00
吴益群	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	5.22	6,000.00
山东联化新材料有限 责任公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	5.22	6,000.00
宁夏宝丰能源集团股 份有限公司	保证金及押金	165,000.00	1 年以内	4.3	4,950.00
洛阳北控水务集团有 限公司	备用金及其他	159,490.00	5 年以上	4.16	159,490.00
合计		1,029,590.00		26.86	206,950.00

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期 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
上海临港松江高新产业发 展有限公司	往来款	83,205,522.00	1 年以内	97.97	
中国石化国际事业有限公司华南 招标中心	保证金及押金	305,100.00	1-2 年	0.36	30,510.00
洛阳北控水务集团有限公司	保证金及押金	159,490.00	5 年以上	0.19	159,490.00
陕西秦源招标有限责任公司	保证金及押金	120,000.00	1 年以内	0.14	3,600.00



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
上海漕河泾开发区松江公共租赁住房运营有限公司	保证金及押金	80,030.00	1 年以内, 1-2 年	0.09	5,198.45
合计		83,870,142.00		98.75	198,798.45

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
天津华宇洲盟贸易有限公司	保证金及押金	397,691.85	1 年以内	18.13	11,930.76
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金及押金	305,100.00	1 年以内	13.91	9,153.00
董雷军	备用金及其他	210,000.00	1 年以内、3-4 年	9.57	100,300.00
洛阳北控水务集团有限公司	保证金及押金	159,490.00	5 年以上	7.27	159,490.00
山东海科控股有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	4.56	3,000.00
合计		1,172,281.85		53.44	283,873.76

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
深圳汇硕融资租赁有限公司	保证金及押金	800,000.00	1-2 年	22.02	80,000.00
盛虹炼化(连云港)有限公司	保证金及押金	600,000.00	1 年以内	16.51	18,000.00
董雷军	备用金及其他	300,000.00	2-3 年	8.26	90,000.00
洛阳北控水务集团有限公司	保证金及押金	159,490.00	5 年以上	4.39	159,490.00
张艺颖	备用金及其他	154,200.00	1 年以内	4.24	4,626.00
合计		2,013,690.00		55.42	352,116.00

⑦各报告期期末应收政府补助情况

各报告期期末不存在应收政府补助情况。

⑧各报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

各报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨各报告期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,319,167.36	2,935,510.73	33,383,656.63	27,274,563.30	2,518,791.28	24,755,772.02



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	62,388,869.52	3,582,997.14	58,805,872.38	60,204,511.70	3,101,360.52	57,103,151.18
库存商品	19,251,207.15		19,251,207.15	21,920,892.70		21,920,892.70
发出商品	97,735,290.57		97,735,290.57	143,739,353.65		143,739,353.65
合计	215,694,534.60	6,518,507.87	209,176,026.73	253,139,321.35	5,620,151.80	247,519,169.55

（续上表）

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,026,180.33	1,627,037.08	31,399,143.25	34,822,853.36	642,598.54	34,180,254.82
在产品	72,222,723.98	1,589,547.74	70,633,176.24	59,616,882.53	384,079.37	59,232,803.16
库存商品	6,170,517.40		6,170,517.40	3,315,082.69		3,315,082.69
发出商品	181,724,377.51		181,724,377.51	183,305,533.95		183,305,533.95
合计	293,143,799.22	3,216,584.82	289,927,214.40	281,060,352.53	1,026,677.91	280,033,674.62

（2）各报告期期末存货跌价准备

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,518,791.28	416,719.45				2,935,510.73
在产品	3,101,360.52	481,636.62				3,582,997.14
合计	5,620,151.80	898,356.07				6,518,507.87

（续上表）

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,627,037.08	891,754.20				2,518,791.28
在产品	1,589,547.74	1,511,812.78				3,101,360.52
合计	3,216,584.82	2,403,566.98				5,620,151.80

（续上表）

项目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	642,598.54	984,438.54				1,627,037.08
在产品	384,079.37	1,205,468.37				1,589,547.74
合计	1,026,677.91	2,189,906.91				3,216,584.82



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	622,876.29	19,722.25				642,598.54
在产品	639,362.30			255,282.93		384,079.37
合计	1,262,238.59	19,722.25		255,282.93		1,026,677.91

8、合同资产

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合同资产	32,015,273.73	30,926,429.36	26,921,079.36	
减：合同资产减值准备	1,166,038.95	859,090.63	722,822.76	
小计	30,849,234.78	30,067,338.73	26,198,256.60	
减：列示于其他非流动资产的合同资产				
合计	30,849,234.78	30,067,338.73	26,198,256.60	

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2022.06.30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,015,273.73	100.00	1,166,038.95	3.64	30,849,234.78
其中：					
应收央企客户	15,351,261.33	47.95	219,523.04	1.43	15,131,738.29
应收其他客户	16,664,012.40	52.05	946,515.91	5.68	15,717,496.49
合计	32,015,273.73	100.00	1,166,038.95	3.64	30,849,234.78

（续上表）

类别	2021.12.31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,926,429.36	100.00	859,090.63	2.78	30,067,338.73
其中：					
应收央企客户	21,118,366.16	68.29	301,992.64	1.43	20,816,373.52
应收其他客户	9,808,063.20	31.71	557,097.99	5.68	9,250,965.21
合计	30,926,429.36	100.00	859,090.63	2.78	30,067,338.73



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,921,079.36	100.00	722,822.76	2.68	26,198,256.60
其中：					
应收央企客户	15,783,067.59	58.63	219,384.63	1.39	15,563,682.96
应收其他客户	11,138,011.77	41.37	503,438.13	4.52	10,634,573.64
合计	26,921,079.36	100.00	722,822.76	2.68	26,198,256.60

（续上表）

类别	2020.01.01				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,347,018.09	100.00	456,098.79	2.36	18,890,919.30
其中：					
应收央企客户	10,498,226.94	54.26	120,729.61	1.15	10,377,497.33
应收其他客户	8,848,791.15	45.74	335,369.18	3.79	8,513,421.97
合计	19,347,018.09	100.00	456,098.79	2.36	18,890,919.30

(2) 2022年1-6月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	坏账准备金额
2021.12.31	859,090.63
本期计提	306,948.32
本期收回或转回	
本期核销	
2022.06.30	1,166,038.95

2021年度计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	722,822.76
本期计提	136,267.87
本期收回或转回	
本期核销	



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	坏账准备金额
2021.12.31	859,090.63
2020 年度计提、收回或转回的合同资产减值准备情况	
项目	减值准备金额
2019.12.31	
首次执行新收入准则的调整金额	456,098.79
2020.01.01	456,098.79
本期计提	266,723.97
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	722,822.76

9、其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上市费用	500,000.00		5,264,150.95	1,844,339.63
待抵扣进项税	2,752,605.90	3,784,481.21	2,427,033.54	1,612,214.96
待摊费用	1,932,513.18	1,420,019.38	2,343,503.65	2,561,749.89
预缴税费	122,303.13	4,733.88	225,193.93	523,630.63
合计	5,307,422.21	5,209,234.47	10,259,882.07	6,541,935.11



洛阳涧光特种装备股份有限公司
财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动					2022.06.30	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少投 资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
联营企业								
华久氢能源(河 南)有限公司	9,797,171.73			-79,452.77			9,717,718.96	
合计	9,797,171.73			-79,452.77			9,717,718.96	
(续上表)								
被投资单位	2020.12.31	本期增减变动					2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少投 资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
联营企业								
华久氢能源(河 南)有限公司	9,988,553.60			-191,381.87			9,797,171.73	
合计	9,988,553.60			-191,381.87			9,797,171.73	
(续上表)								
被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增 投资	减少投 资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
联营企业								
华久氢能源(河 南)有限公司		10,000,000.00		-11,446.40			9,988,553.60	
合计		10,000,000.00		-11,446.40			9,988,553.60	



11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021.12.31	4,071,576.09	4,071,576.09
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022.06.30	4,071,576.09	4,071,576.09
二、累计折旧和累计摊销		
1、2021.12.31	2,597,368.06	2,597,368.06
2、本期增加金额	96,699.93	96,699.93
(1) 计提或摊销	96,699.93	96,699.93
3、本期减少金额		
4、2022.06.30	2,694,067.99	2,694,067.99
三、减值准备		
1、2021.12.31		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2022.06.30		
四、账面价值		
1、2022.06.30	1,377,508.10	1,377,508.10
2、2021.12.31	1,474,208.03	1,474,208.03

(续上表)

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2020.12.31	4,071,576.09	4,071,576.09
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2021.12.31	4,071,576.09	4,071,576.09
二、累计折旧和累计摊销		
1、2020.12.31	2,403,968.20	2,403,968.20
2、本期增加金额	193,399.86	193,399.86
(1) 计提或摊销	193,399.86	193,399.86



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
3、本期减少金额		
4、2021.12.31	2,597,368.06	2,597,368.06
三、减值准备		
1、2020.12.31		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2021.12.31		
四、账面价值		
1、2021.12.31	1,474,208.03	1,474,208.03
2、2020.12.31	1,667,607.89	1,667,607.89

（续上表）

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2019.12.31	4,071,576.09	4,071,576.09
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2020.12.31	4,071,576.09	4,071,576.09
二、累计折旧和累计摊销		
1、2019.12.31	2,210,568.34	2,210,568.34
2、本期增加金额	193,399.86	193,399.86
(1) 计提或摊销	193,399.86	193,399.86
3、本期减少金额		
4、2020.12.31	2,403,968.20	2,403,968.20
三、减值准备		
1、2019.12.31		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2020.12.31		
四、账面价值		
1、2020.12.31	1,667,607.89	1,667,607.89
2、2019.12.31	1,861,007.75	1,861,007.75

（续上表）



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2018.12.31	4,071,576.09	4,071,576.09
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2019.12.31	4,071,576.09	4,071,576.09
二、累计折旧和累计摊销		
1、2018.12.31	2,017,104.80	2,017,104.80
2、本期增加金额	193,463.54	193,463.54
(1) 计提或摊销	193,463.54	193,463.54
3、本期减少金额		
4、2019.12.31	2,210,568.34	2,210,568.34
三、减值准备		
1、2018.12.31		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2019.12.31		
四、账面价值		
1、2019.12.31	1,861,007.75	1,861,007.75
2、2018.12.31	2,054,471.29	2,054,471.29

(2) 未办妥产权证书的情况

项目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	1,377,508.10	1,474,208.03	1,667,607.89	1,861,007.75	房产的相关土地使用权系由公司于2008年6月1日与洛阳高新技术开发区孙旗屯乡人民政府签署《用地协议书》以每年每亩3,000.00元的价格租赁，租期20年。未取得相关土地使用权，相关房产尚不能办理权属证明。

12、固定资产

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	89,992,531.65	81,633,157.46	80,340,609.51	80,939,839.38

(1) 固定资产

① 固定资产情况



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1、2021.12.31	67,143,863.47	69,393,576.45	3,147,218.12	13,411,275.67	1,327,023.12	154,422,956.83
2、本期增加金额	11,925,353.38	1,999,887.45	36,499.11	417,504.42	78,584.07	14,457,828.43
(1) 购置			36,499.11	417,504.42	78,584.07	532,587.60
(2) 在建工程转入	11,925,353.38	1,999,887.45				13,925,240.83
3、本期减少金额		438,658.21	1,965.81	917,004.00		1,357,628.02
(1) 报废			1,965.81	115,059.00		117,024.81
(2) 处置		438,658.21		801,945.00		1,240,603.21
4、2022.06.30	79,069,216.85	70,954,805.69	3,181,751.42	12,911,776.09	1,405,607.19	167,523,157.24
二、累计折旧						
1、2021.12.31	26,672,713.75	33,154,428.44	2,446,880.83	9,607,371.72	908,404.63	72,789,799.37
2、本期增加金额	1,736,280.36	2,905,339.94	278,830.41	706,933.34	75,206.73	5,702,590.78
(1) 计提	1,736,280.36	2,905,339.94	278,830.41	706,933.34	75,206.73	5,702,590.78
3、本期减少金额		88,743.24	1,867.52	871,153.80		961,764.56
(1) 报废			1,867.52	109,306.05		111,173.57
(2) 处置		88,743.24		761,847.75		850,590.99
4、2022.06.30	28,408,994.11	35,971,025.14	2,723,843.72	9,443,151.26	983,611.36	77,530,625.59
三、减值准备						
1、2021.12.31						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2022.06.30						
四、账面价值						
1、2022.06.30 账面价值	50,660,222.74	34,983,780.55	457,907.70	3,468,624.83	421,995.83	89,992,531.65
2、2021.12.31 账面价值	40,471,149.72	36,239,148.01	700,337.29	3,803,903.95	418,618.49	81,633,157.46

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1、2020.12.31	66,300,827.83	59,428,431.82	2,904,077.84	12,738,532.29	1,273,748.78	142,645,618.56
2、本期增加金额	843,035.64	10,379,335.26	258,565.49	672,743.38	53,274.34	12,206,954.11
(1) 购置	356,435.64	4,336,751.33	258,565.49	672,743.38	53,274.34	5,677,770.18
(2) 在建工程转入	486,600.00	6,042,583.93				6,529,183.93
3、本期减少金额		414,190.63	15,425.21			429,615.84
(1) 报废		19,316.24	15,425.21			34,741.45
(2) 其他		394,874.39				394,874.39
4、2021.12.31	67,143,863.47	69,393,576.45	3,147,218.12	13,411,275.67	1,327,023.12	154,422,956.83
二、累计折旧						
1、2020.12.31	23,517,645.99	28,074,439.45	1,919,518.52	8,024,493.11	768,911.98	62,305,009.05



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、本期增加金额	3,155,067.76	5,169,803.08	542,016.26	1,582,878.61	139,492.65	10,589,258.36
(1) 计提	3,155,067.76	5,169,803.08	542,016.26	1,582,878.61	139,492.65	10,589,258.36
3、本期减少金额		89,814.09	14,653.95			104,468.04
(1) 报废		14,787.93	14,653.95			29,441.88
(2) 其他		75,026.16				75,026.16
4、2021.12.31	26,672,713.75	33,154,428.44	2,446,880.83	9,607,371.72	908,404.63	72,789,799.37
三、减值准备						
1、2020.12.31						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2021.12.31						
四、账面价值						
1、2021.12.31 账面价值	40,471,149.72	36,239,148.01	700,337.29	3,803,903.95	418,618.49	81,633,157.46
2、2020.12.31 账面价值	42,783,181.84	31,353,992.37	984,559.32	4,714,039.18	504,836.80	80,340,609.51

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1、2019.12.31	66,300,827.83	53,972,584.49	2,841,180.44	9,653,496.05	1,157,138.10	133,925,226.91
2、本期增加金额		5,499,178.29	154,862.62	3,370,847.84	126,548.68	9,151,437.43
(1) 购置		2,795,869.17	154,862.62	3,370,847.84	126,548.68	6,448,128.31
(2) 在建工程转入		2,703,309.12				2,703,309.12
3、本期减少金额		43,330.96	91,965.22	285,811.60	9,938.00	431,045.78
(1) 处置		43,330.96	91,965.22	285,811.60	9,938.00	431,045.78
4、2020.12.31	66,300,827.83	59,428,431.82	2,904,077.84	12,738,532.29	1,273,748.78	142,645,618.56
二、累计折旧						
1、2019.12.31	20,368,356.63	23,631,987.35	1,430,327.49	6,900,676.73	654,039.33	52,985,387.53
2、本期增加金额	3,149,289.36	4,446,118.13	576,557.98	1,395,337.34	124,313.75	9,691,616.56
(1) 计提	3,149,289.36	4,446,118.13	576,557.98	1,395,337.34	124,313.75	9,691,616.56
3、本期减少金额		3,666.03	87,366.95	271,520.96	9,441.10	371,995.04
(1) 处置或报废		3,666.03	87,366.95	271,520.96	9,441.10	371,995.04
4、2020.12.31	23,517,645.99	28,074,439.45	1,919,518.52	8,024,493.11	768,911.98	62,305,009.05
三、减值准备						
1、2019.12.31						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2020.12.31						
四、账面价值						
1、2020.12.31 账面价值	42,783,181.84	31,353,992.37	984,559.32	4,714,039.18	504,836.80	80,340,609.51
2、2019.12.31 账面价值	45,932,471.20	30,340,597.14	1,410,852.95	2,752,819.32	503,098.77	80,939,839.38



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1、2018.12.31	63,564,230.18	31,634,784.39	1,195,435.85	6,607,519.03	929,101.03	103,931,070.48
2、本期增加金额	2,736,597.65	22,432,671.89	1,731,401.86	3,312,977.02	228,037.07	30,441,685.49
(1) 购置		6,268,716.43	1,352,033.02	1,354,371.70	203,239.07	9,178,360.22
(2) 在建工程转入		8,321,723.06				8,321,723.06
(3) 企业合并增加	2,736,597.65	7,842,232.40	379,368.84	1,958,605.32	24,798.00	12,941,602.21
3、本期减少金额		94,871.79	85,657.27	267,000.00		447,529.06
(1) 处置		94,871.79	85,657.27	267,000.00		447,529.06
4、2019.12.31	66,300,827.83	53,972,584.49	2,841,180.44	9,653,496.05	1,157,138.10	133,925,226.91
二、累计折旧						
1、2018.12.31	17,142,184.54	17,327,595.13	887,268.01	5,344,455.71	530,700.03	41,232,203.42
2、本期增加金额	3,226,172.09	6,375,503.33	624,433.89	1,809,871.02	123,339.30	12,159,319.63
(1) 计提	3,096,183.70	3,596,619.33	341,054.85	862,035.45	103,154.68	7,999,048.01
(2) 企业合并增加	129,988.39	2,778,884.00	283,379.04	947,835.57	20,184.62	4,160,271.62
3、本期减少金额		71,111.11	81,374.41	253,650.00		406,135.52
(1) 处置或报废		71,111.11	81,374.41	253,650.00		406,135.52
4、2019.12.31	20,368,356.63	23,631,987.35	1,430,327.49	6,900,676.73	654,039.33	52,985,387.53
三、减值准备						
1、2018.12.31						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、2019.12.31						
四、账面价值						
1、2019.12.31 账面价值	45,932,471.20	30,340,597.14	1,410,852.95	2,752,819.32	503,098.77	80,939,839.38
2、2018.12.31 账面价值	46,422,045.64	14,307,189.26	308,167.84	1,263,063.32	398,401.00	62,698,867.06

②各报告期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期期末，本公司无融资租赁租入固定资产的情况。

④各报告期期末，本公司无经营租赁租出固定资产的情况。

⑤各报告期期末，本公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
厂房	11,783,739.81				办理中

⑥各报告期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

13、在建工程



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31		
在建工程	2,886,181.31	12,937,917.33	4,208,643.94	1,615,110.02		
在建工程						
项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高端石化环保特种装备生产基地项目	2,886,181.31		2,886,181.31	11,823,194.49		11,823,194.49
清焦设备				515,022.84		515,022.84
平板车轨道基础				137,100.00		137,100.00
地理垃圾压缩站				40,000.00		40,000.00
箱式电炉				9,500.00		9,500.00
卡瑞天车基础				413,100.00		413,100.00
合计	2,886,181.31		2,886,181.31	12,937,917.33		12,937,917.33

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高端石化环保特种装备生产基地项目	1,351,259.09		1,351,259.09			
龙门式数控镗铣床	2,857,384.85		2,857,384.85			
数控双柱立式车床				1,280,256.05		1,280,256.05
桥式三坐标测量机				334,853.97		334,853.97
合计	4,208,643.94		4,208,643.94	1,615,110.02		1,615,110.02

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2022.06.30
高端石化环保特种装备生产基地项目	11,823,194.49	2,988,340.20	11,925,353.38					2,886,181.31
卡瑞天车基础	413,100.00	805,484.08	1,218,584.08					
低压轨道平车基础	137,100.00	5,132.75	129,554.87	12,677.88				
清焦设备新装	515,022.84		515,022.84					
地理垃圾压缩站	40,000.00	88,318.58	128,318.58					
箱式电炉	9,500.00		8,407.08	1,092.92				
合计	12,937,917.33	3,887,275.61	13,925,240.83	13,770.80				2,886,181.31

（续上表）

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
高端石化环保特种装备生产基地项目	1,351,259.09	10,471,935.40						11,823,194.49



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2021.12.31
龙门式数控镗铣床	2,857,384.85		2,857,384.85					
数控立式车床基础		2,583,026.56	2,583,026.56					
厂区道路		486,600.00	486,600.00					
卡瑞天车基础		413,100.00						413,100.00
低压轨道平车基础		137,100.00						137,100.00
清焦设备改造		541,572.52	541,572.52					
清焦设备新装		515,022.84						515,022.84
数控卧式镗铣床		55,000.00	55,000.00					
地理垃圾压缩站		40,000.00						40,000.00
箱式电炉		9,500.00						9,500.00
阀门试验机基础		5,600.00	5,600.00					
合计	4,208,643.94	15,258,457.32	6,529,183.93					12,937,917.33

（续上表）

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2020.12.31
数控双柱立式车床	1,280,256.05	500.00	1,280,756.05					
桥式三坐标测量机	334,853.97		334,853.97					
高端特种装备生产基地 项目		1,351,259.09						1,351,259.09
龙门式数控镗铣床		2,857,384.85						2,857,384.85
一字型 52 三螺杆挤出机		226,548.67	226,548.67					
电阻炉		143,256.31	143,256.31					
集装箱式双泵清焦设备		394,881.73	394,881.73					
合计	1,615,110.02	4,973,830.65	2,380,296.73					4,208,643.94

（续上表）

工程名称	2018.12.31	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
数控双柱立式车床		4,061,671.13	2,781,415.08					1,280,256.05
喷漆房基础设施		1,143,480.70	1,143,480.70					
桥式三坐标测量机		334,853.97						334,853.97
万能外圆磨床	425,862.06	22,413.79	448,275.85					
数控卧式铣镗床		2,767,456.91	2,767,456.91					
程控定梁式龙门平面磨床		708,482.76	708,482.76					
GS-6000L5811 数控车床		16,500.00	16,500.00					
高低压配室房		456,111.76	456,111.76					
合计	425,862.06	9,510,971.02	8,321,723.06					1,615,110.02



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
2021.12.31	1,209,267.25	426,193.53	1,635,460.78
加：会计政策变更			
1.2022.01.01	1,209,267.25	426,193.53	1,635,460.78
2.本期增加金额			
(1) 租入	1,841,378.25		1,841,378.25
3.本期减少金额			
4. 2022.06.30	3,050,645.50	426,193.53	3,476,839.03
二、累计折旧			
2021.12.31	724,318.22	57,464.29	781,782.51
加：会计政策变更			
1.2022.01.01	724,318.22	57,464.29	781,782.51
2.本期增加金额			
(1) 计提	420,825.37	28,732.16	449,557.53
3.本期减少金额			
4. 2022.06.30	1,145,143.59	86,196.45	1,231,340.04
三、减值准备			
2021.12.31			
加：会计政策变更			
1.2022.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2022.06.30			
四、账面价值			
1. 2022.06.30 账面价值	1,905,501.91	339,997.08	2,245,498.99
2. 2022.01.01 账面价值	484,949.03	368,729.24	853,678.27

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
	349,784.40	426,193.53	775,977.93



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1.2021.01.01	349,784.40	426,193.53	775,977.93
2.本期增加金额	859,482.85		859,482.85
(1) 租入	859,482.85		859,482.85
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31	1,209,267.25	426,193.53	1,635,460.78
二、累计折旧			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额	724,318.22	57,464.29	781,782.51
(1) 计提	724,318.22	57,464.29	781,782.51
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31	724,318.22	57,464.29	781,782.51
三、减值准备			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	484,949.03	368,729.24	853,678.27
2. 2021.01.01 账面价值	349,784.40	426,193.53	775,977.93

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、 2021.12.31	57,178,591.65	4,874,340.61	62,052,932.26
2、本期增加金额	46,504,254.11	1,139,639.83	47,643,893.94
(1) 购置		1,139,639.83	1,139,639.83
(2) 合并增加	46,504,254.11		46,504,254.11
3、本期减少金额			
4、 2022.06.30	103,682,845.76	6,013,980.44	109,696,826.20



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1、2021.12.31	5,839,104.37	2,714,877.93	8,553,982.30
2、本期增加金额	1,454,781.21	814,977.21	2,269,758.42
(1) 计提	1,066,266.41	814,977.21	1,881,243.62
(2) 合并增加	388,514.80		388,514.80
3、本期减少金额			
4、2022.06.30	7,293,885.58	3,529,855.14	10,823,740.72
三、减值准备			
1、2021.12.31			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2022.06.30			
四、账面价值			
1、2022.06.30 账面价值	96,388,960.18	2,484,125.30	98,873,085.48
2、2021.12.31 账面价值	51,339,487.28	2,159,462.68	53,498,949.96

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2020.12.31	39,004,615.91	4,383,858.44	43,388,474.35
2、本期增加金额	18,173,975.74	490,482.17	18,664,457.91
(1) 购置	18,173,975.74	490,482.17	18,664,457.91
3、本期减少金额			
4、2021.12.31	57,178,591.65	4,874,340.61	62,052,932.26
二、累计摊销			
1、2020.12.31	4,685,690.94	1,177,512.02	5,863,202.96
2、本期增加金额	1,153,413.43	1,537,365.91	2,690,779.34
(1) 计提	1,153,413.43	1,537,365.91	2,690,779.34
3、本期减少金额			
4、2021.12.31	5,839,104.37	2,714,877.93	8,553,982.30
三、减值准备			
1、2020.12.31			
2、本期增加金额			



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额			
4、2021.12.31			
四、账面价值			
1、2021.12.31 账面价值	51,339,487.28	2,159,462.68	53,498,949.96
2、2020.12.31 账面价值	34,318,924.97	3,206,346.42	37,525,271.39

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019.12.31	25,385,843.39	1,161,448.23	26,547,291.62
2、本期增加金额	13,618,772.52	3,222,410.21	16,841,182.73
(1) 购置	13,618,772.52	3,222,410.21	16,841,182.73
3、本期减少金额			
4、2020.12.31	39,004,615.91	4,383,858.44	43,388,474.35
二、累计摊销			
1、2019.12.31	3,941,152.93	329,115.32	4,270,268.25
2、本期增加金额	744,538.01	848,396.70	1,592,934.71
(1) 计提	744,538.01	848,396.70	1,592,934.71
3、本期减少金额			
4、2020.12.31	4,685,690.94	1,177,512.02	5,863,202.96
三、减值准备			
1、2019.12.31			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2020.12.31			
四、账面价值			
1、2020.12.31 账面价值	34,318,924.97	3,206,346.42	37,525,271.39
2、2019.12.31 账面价值	21,444,690.46	832,332.91	22,277,023.37

（续上表）

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018.12.31	21,448,328.53	643,842.75	22,092,171.28
2、本期增加金额	3,937,514.86	517,605.48	4,455,120.34



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置		517,605.48	517,605.48
(2) 企业合并增加	3,937,514.86		3,937,514.86
3、本期减少金额			
4、2019.12.31	25,385,843.39	1,161,448.23	26,547,291.62
二、累计摊销			
1、2018.12.31	3,365,582.97	128,557.75	3,494,140.72
2、本期增加金额	575,569.96	200,557.57	776,127.53
(1) 计提	481,301.63	200,557.57	681,859.20
(2) 企业合并增加	94,268.33		94,268.33
3、本期减少金额			
4、2019.12.31	3,941,152.93	329,115.32	4,270,268.25
三、减值准备			
1、2018.12.31			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2019.12.31			
四、账面价值			
1、2019.12.31 账面价值	21,444,690.46	832,332.91	22,277,023.37
2、2018.12.31 账面价值	18,082,745.56	515,285.00	18,598,030.56

说明：2022 年 1-6 月土地使用权增加系合并范围变更

(2) 各报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

各报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
路面硬化	93,261.72		50,875.44		42,386.28
厂区改造	3,333,229.43		442,711.02		2,890,518.41
合计	3,426,491.15		493,586.46		2,932,904.69

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
路面硬化	195,012.60		101,750.88		93,261.72



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厂区改造	2,098,124.03	1,947,399.63	712,294.23	3,333,229.43
合计	2,293,136.63	1,947,399.63	814,045.11	3,426,491.15

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
路面硬化	296,763.48		101,750.88		195,012.60
厂区改造		2,284,888.78	186,764.75		2,098,124.03
合计	296,763.48	2,284,888.78	288,515.63		2,293,136.63

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
路面硬化		305,242.72	8,479.24		296,763.48

17、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/递延所得税负债

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	18,722,875.67	2,695,550.95	14,847,479.81	2,145,965.83
存货跌价准备	6,518,507.87	977,776.18	5,620,151.80	843,022.77
内部交易未实现利润	2,093,690.04	286,033.15	3,155,454.38	458,399.69
政府补助	3,403,682.27	510,552.34	3,859,891.52	578,983.73
无形资产累计摊销税会差异	2,223,818.89	333,572.83	1,701,513.51	255,227.03
可弥补亏损	2,784,701.10	69,617.53	1,094,458.17	27,361.45
使用权资产摊销税会差异	15,307.91	2,216.40	6,850.14	571.32
小计	35,762,583.75	4,875,319.38	30,285,799.33	4,309,531.82
递延所得税负债：				
使用权资产摊销税会差异			4,000.62	600.09
小计			4,000.62	600.09

（续上表）



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	12,060,507.66	1,779,787.35	8,526,311.82	1,229,589.62
存货跌价准备	3,216,584.82	482,487.72	1,026,677.91	154,001.69
内部交易未实现利润	1,143,049.96	162,643.82	1,320,353.84	198,053.08
政府补助	4,230,820.88	634,623.13		
无形资产累计摊销税会差异	611,341.57	91,701.24		
小计	21,262,304.89	3,151,243.26	10,873,343.57	1,581,644.39

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异			514.50	
可抵扣亏损		99.01		3,379,959.46
合计		99.01	514.50	3,379,959.46

18、其他非流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付工程、设备款	665,400.00	648,732.67	3,615,097.54	5,053,811.51
预付房屋合同款			70,000,000.00	70,000,000.00
预付土地出让金			17,467,135.00	
合计	665,400.00	648,732.67	91,082,232.54	75,053,811.51

说明：2019 年 12 月，上海涧光石化科技有限公司与上海临港松江高新产业发展有限公司签订《房屋订购协议》，购置位于上海市松江区九亭镇 JT(C) 16-002 号地块，楼栋为 1 号楼。该房屋规划面积暂定为 4,865.82 平方米，根据合同约定已支付 83,205,522.00 元作为购房款，2021 年 12 月签署终止协议，并于 2022 年 1 月 24 日收回 83,205,522.00 元。

19、短期借款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押兼保证借款			20,000,000.00	10,000,000.00

说明：

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，质押兼保证借款余额 20,000,000.00 元，情况如下：

2020 年 6 月 30 日，本公司与中国银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 LYH202001164 的《流动资金借款合同》，借款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2020 年 6 月 30 日至 2021



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 6 月 30 日；

2020 年 12 月 18 日，本公司与中国银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 LYH202001282《流动资金借款合同》，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限自 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 12 月 18 日；

同时，本公司与中国银行股份有限公司洛阳分行签订了编号为 LYH20E2020164 的《授信额度协议》，授信额度为 2,000.00 万元，杨根长、王秋兰与银行签订编号为 BLYH20E2020164 的《最高额保证合同》为此授信额度协议提供连带责任担保，最高担保金额为 2,000.00 万元，本公司与银行签订合同编号为 ZLYH20E2020164 号《最高额质押合同》，以发明专利权为该借款提供质押担保，合同约定所担保债权之最高本金金额为人民币 884.00 万元；

2020 年度的借款合同均属于本公司与中国银行股份有限公司洛阳分行签订的编号为 LYH20E2020164 的《授信额度协议》项下的单项协议。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，质押兼保证借款余额 10,000,000.00 元，情况如下：

2019 年 5 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司洛阳太原南路支行签订编号为 TYN201901001 的《流动资金借款合同》，借款金额 1,000.00 万元，借款期限自 2019 年 6 月 11 日至 2020 年 6 月 11 日；同时，杨根长、王秋兰与银行签订合同编号为 BTYN20E2019001 的《最高额保证合同》为该笔借款提供连带责任担保，最高担保金额为 1,000.00 万元；本公司与银行签订合同编号为 ZTYN20E2019001 号《最高额质押合同》，以发明专利权为该借款提供质押担保，合同约定所担保债权之最高本金金额为人民币 604.00 万元。

20、应付票据

种类	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	13,071,966.45	40,416,557.94	56,871,333.59	54,174,370.59

说明：各报告期期末，本公司不存在已到期未支付的应付票据情况。

21、应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款	37,733,505.29	38,318,931.69	47,297,803.32	59,222,864.85

说明：各报告期期末本公司不存在账龄超过一年的重要应付账款情况。

22、预收款项

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货款				217,544,125.80

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
深圳汇硕融资租赁有限公司	10,263,857.20	未验收



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
浙江石油化工有限公司	21,360,000.00	未验收
胜帮科技股份有限公司	7,210,081.20	未验收
山东巨久能源科技有限公司	6,716,581.20	未验收
合计	45,550,519.60	

23、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	127,359,539.77	176,078,731.58	198,053,818.77	

24、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	13,758,427.88	33,442,687.43	40,106,927.64	7,094,187.67
离职后福利-设定提存计划	58,881.10	2,769,104.26	2,781,314.26	46,671.10
合计	13,817,308.98	36,211,791.69	42,888,241.90	7,140,858.77

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	14,122,223.20	69,622,601.78	69,986,397.10	13,758,427.88
离职后福利-设定提存计划		5,445,510.85	5,386,629.75	58,881.10
合计	14,122,223.20	75,068,112.63	75,373,026.85	13,817,308.98

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	10,696,418.84	64,692,072.67	61,266,268.31	14,122,223.20
离职后福利-设定提存计划	36,581.80	357,583.88	394,165.68	
合计	10,733,000.64	65,049,656.55	61,660,433.99	14,122,223.20

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	7,568,866.91	50,897,672.00	47,770,120.07	10,696,418.84
离职后福利-设定提存计划		3,235,613.10	3,199,031.30	36,581.80
合计	7,568,866.91	54,133,285.10	50,969,151.37	10,733,000.64

（1）短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
----	------------	------	------	------------



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	13,672,885.11	26,704,080.44	33,348,833.40	7,028,132.15
职工福利费		2,168,806.57	2,168,806.57	
社会保险费	38,957.80	1,239,251.78	1,247,211.28	30,998.30
其中：1. 医疗保险费	37,469.80	1,152,099.94	1,159,869.94	29,699.80
2. 工伤保险费	1,488.00	87,151.84	87,341.34	1,298.50
3. 生育保险费				
住房公积金	16,944.00	423,764.00	425,414.00	15,294.00
工会经费和职工教育经费	29,640.97	347,695.29	357,573.04	19,763.22
其他短期薪酬		2,559,089.35	2,559,089.35	
合计	13,758,427.88	33,442,687.43	40,106,927.64	7,094,187.67

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	14,055,610.09	57,782,115.95	58,164,840.93	13,672,885.11
职工福利费		3,381,442.65	3,381,442.65	
社会保险费	29,211.90	2,416,363.16	2,406,617.26	38,957.80
其中：1. 医疗保险费	24,813.50	2,284,962.13	2,272,305.83	37,469.80
2. 工伤保险费		131,401.03	129,913.03	1,488.00
3. 生育保险费	4,398.40		4,398.40	
住房公积金	16,072.00	829,309.00	828,437.00	16,944.00
工会经费和职工教育经费	21,329.21	593,566.82	585,255.06	29,640.97
其他短期薪酬		4,619,804.20	4,619,804.20	
合计	14,122,223.20	69,622,601.78	69,986,397.10	13,758,427.88

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	10,661,726.54	54,034,195.66	50,640,312.11	14,055,610.09
职工福利费		3,411,886.08	3,411,886.08	
社会保险费	23,847.30	1,712,155.64	1,706,791.04	29,211.90
其中：1. 医疗保险费	21,062.30	1,685,045.92	1,681,294.72	24,813.50
2. 工伤保险费	567.70	5,176.52	5,744.22	
3. 生育保险费	2,217.30	21,933.20	19,752.10	4,398.40
住房公积金	10,845.00	773,288.00	768,061.00	16,072.00
工会经费和职工教育经费		300,327.73	278,998.52	21,329.21



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
其他短期薪酬		4,460,219.56	4,460,219.56	
合计	10,696,418.84	64,692,072.67	61,266,268.31	14,122,223.20

（续上表）

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,568,866.91	42,431,440.09	39,338,580.46	10,661,726.54
职工福利费		2,721,903.13	2,721,903.13	
社会保险费		1,457,028.87	1,433,181.57	23,847.30
其中：1. 医疗保险费		1,323,044.50	1,301,982.20	21,062.30
2. 工伤保险费		37,585.71	37,018.01	567.70
3. 生育保险费		96,398.66	94,181.36	2,217.30
住房公积金		499,835.00	488,990.00	10,845.00
工会经费和职工教育经费		158,733.80	158,733.80	
其他短期薪酬		3,628,731.11	3,628,731.11	
合计	7,568,866.91	50,897,672.00	47,770,120.07	10,696,418.84

（2）设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利	58,881.10	2,769,104.26	2,781,314.26	46,671.10
其中：1. 基本养老保险费	57,096.70	2,656,601.26	2,668,441.26	45,256.70
2. 失业保险费	1,784.40	112,503.00	112,873.00	1,414.40
合计	58,881.10	2,769,104.26	2,781,314.26	46,671.10

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		5,445,510.85	5,386,629.75	58,881.10
其中：1. 基本养老保险费		5,223,111.80	5,166,015.10	57,096.70
2. 失业保险费		222,399.05	220,614.65	1,784.40
合计		5,445,510.85	5,386,629.75	58,881.10

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	36,581.80	357,583.88	394,165.68	
其中：1. 基本养老保险费	35,473.20	342,669.68	378,142.88	
2. 失业保险费	1,108.60	14,914.20	16,022.80	



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	36,581.80	357,583.88	394,165.68	
(续上表)				
项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		3,235,613.10	3,199,031.30	36,581.80
其中：1、基本养老保险费		3,104,943.89	3,069,470.69	35,473.20
2、失业保险费		130,669.21	129,560.61	1,108.60
合计		3,235,613.10	3,199,031.30	36,581.80

25、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	4,004,174.01	372,536.62	833,505.67	2,644,003.62
企业所得税	6,073,393.51	5,508,245.32	7,768,206.46	5,935,535.03
城市维护建设税	260,575.05	24,273.42	108,283.73	226,775.93
教育费附加	112,109.60	10,408.25	46,454.68	127,153.74
地方教育费附加	74,739.75	6,938.84	30,969.79	84,769.15
个人所得税	1,430.92	110,323.23	2,672.93	16,973.74
印花税	51,711.24	62,500.70	26,472.00	29,745.30
房产税	209,837.85	193,593.00	192,914.14	192,882.71
土地使用税	201,946.68	129,796.98	100,116.21	77,739.70
环保税	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00
合计	10,990,968.61	6,419,666.36	9,110,645.61	9,336,628.92

26、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	26,414,895.35	2,642,171.69	1,855,481.65	2,706,399.06

(1) 其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股权转让款	23,500,000.00			
保证金及押金	12,700.00	41,386.00	32,440.00	30,940.00
往来款	1,699,547.36	1,267,374.79	1,549,438.90	1,428,097.48
工程设备款	1,202,647.99	1,333,410.90	273,602.75	1,247,361.58
合计	26,414,895.35	2,642,171.69	1,855,481.65	2,706,399.06

说明：各报告期期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	1,444,843.54	540,577.66		

28、其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认的银行承兑汇票	4,182,736.00	5,935,930.13	2,175,324.73	13,925,709.49
待转销项税额	5,940,918.65	4,974,790.65	5,070,063.23	
合计	10,123,654.65	10,910,720.78	7,245,387.96	13,925,709.49

29、租赁负债

项目	2022.06.30	2021.12.31	2021.01.01
租赁负债	2,160,928.53	787,173.42	1,291,058.44
小计	2,160,928.53	787,173.42	1,291,058.44
减：一年内到期的租赁负债	1,444,843.54	540,577.66	732,828.07
合计	716,084.99	246,595.76	558,230.37

说明：

（1）2022年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币18,507.37元，计入到财务费用-利息支出中。

（2）2021年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币36,449.69元，计入到财务费用-利息支出中。

30、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30	形成原因
政府补助	3,859,891.52		456,209.25	3,403,682.27	与资产相关的政府补助

（续上表）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	4,230,820.88	500,000.00	870,929.36	3,859,891.52	与资产相关的政府补助

（续上表）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助		4,580,000.00	349,179.12	4,230,820.88	与资产相关的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

31、股本



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2018.12.31		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨根长	20,473,049.00	34.24	5,000,000.00		25,473,049.00	37.36
王秋兰	11,180,401.00	18.70			11,180,401.00	16.39
刘志平	7,530,566.00	12.60	800,000.00		8,330,566.00	12.21
赵亚军	2,924,118.00	4.89	651,000.00		3,575,118.00	5.24
王祖峰	2,925,118.00	4.89			2,925,118.00	4.29
孙铁强	2,772,806.00	4.64			2,772,806.00	4.07
深圳市创新投资集团有限公司	2,515,590.00	4.21			2,515,590.00	3.69
洛阳红土创新资本创业投资有限公司	2,515,590.00	4.21			2,515,590.00	3.69
杨文明	2,454,857.00	4.11			2,454,857.00	3.60
乐祯	1,362,558.00	2.28	1,000,000.00		2,362,558.00	3.46
段保国	1,964,810.00	3.29	20,000.00		1,984,810.00	2.91
唐洪	1,159,537.00	1.94	750,000.00		1,909,537.00	2.80
甘玉坤			200,000.00		200,000.00	0.29
曹义海	1,000.00			1,000.00		
合计	59,780,000.00	100.00	8,421,000.00	1,000.00	68,200,000.00	100.00

说明：2019年1月9日，经股东大会决议，同意注册资本增加至63,200,000.00元，新增注册资本3,420,000.00元，由甘玉坤、段保国、赵亚军、刘志平、乐祯和唐洪以货币资金14,466,600.00元认缴，其中，计入股本3,420,000.00元，计入资本公积11,046,600.00元。本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年2月2日出具的致同验字（2019）第110ZC0031号验资报告验证。

根据公司2019年第三次临时股东大会会议决议，同意增加注册资本至68,200,000.00元，新增注册资本5,000,000.00元，由原股东杨根长以货币资金认缴，截至2019年8月22日止，公司收到杨根长缴纳的出资额21,750,000.00元，其中计入股本5,000,000.00元，计入资本公积金16,750,000.00元。本次增资已经致同会计师事务所于2019年8月30日出具致同验字(2019)第110ZC0134号验资报告验证。

（续上表）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨根长	25,473,049.00	37.36			25,473,049.00	37.36
王秋兰	11,180,401.00	16.39			11,180,401.00	16.39
刘志平	8,330,566.00	12.21			8,330,566.00	12.21
杨文明	2,454,857.00	3.60			2,454,857.00	3.60
孙铁强	2,772,806.00	4.07			2,772,806.00	4.07



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王祖峰	2,925,118.00	4.29			2,925,118.00	4.29
赵亚军	3,575,118.00	5.24			3,575,118.00	5.24
深圳市创新投资集团有限公司	2,515,590.00	3.69			2,515,590.00	3.69
洛阳红土创新资本创业投资有限公司	2,515,590.00	3.69			2,515,590.00	3.69
段保国	1,984,810.00	2.91			1,984,810.00	2.91
乐祯	2,362,558.00	3.46			2,362,558.00	3.46
唐洪	1,909,537.00	2.80			1,909,537.00	2.80
甘玉坤	200,000.00	0.29			200,000.00	0.29
合计	68,200,000.00	100.00			68,200,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨根长	25,473,049.00	37.36			25,473,049.00	35.60
王秋兰	11,180,401.00	16.39			11,180,401.00	15.62
刘志平	8,330,566.00	12.21			8,330,566.00	11.64
赵亚军	3,575,118.00	5.24	1,000,000.00		4,575,118.00	6.39
王祖峰	2,925,118.00	4.29			2,925,118.00	4.09
孙铁强	2,772,806.00	4.07			2,772,806.00	3.87
深圳市创新投资集团有限公司	2,515,590.00	3.69			2,515,590.00	3.52
洛阳红土创新资本创业投资有限公司	2,515,590.00	3.69			2,515,590.00	3.52
杨文明	2,454,857.00	3.60			2,454,857.00	3.43
唐洪	1,909,537.00	2.80	500,000.00		2,409,537.00	3.37
乐祯	2,362,558.00	3.46			2,362,558.00	3.30
段保国	1,984,810.00	2.91			1,984,810.00	2.77
宁波涧恒企业管理合伙企业(有限合伙)			930,000.00		930,000.00	1.30
宁波涧创企业管理合伙企业(有限合伙)			930,000.00		930,000.00	1.30
甘玉坤	200,000.00	0.29			200,000.00	0.28
合计	68,200,000.00	100.00	3,360,000.00		71,560,000.00	100.00

说明：2021 年 12 月 27 日，经股东大会决议，同意注册资本增加至 71,560,000.00 元，新增注册资本 3,360,000.00 元，由赵亚军、唐洪、宁波涧恒企业管理合伙企业（有限合伙）、和宁波涧创企业管理合伙企业（有限合伙）以货币资金 25,267,200.00 元认缴，其中，计入股本 3,360,000.00 元，计入资本公积 21,907,200.00 元。本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 28 日出具的致同验字（2021）第 110C000936 号验资



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告验证。

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨根长	25,473,049.00	35.60			25,473,049.00	34.15
王秋兰	11,180,401.00	15.62			11,180,401.00	14.99
刘志平	8,330,566.00	11.64			8,330,566.00	11.17
赵亚军	4,575,118.00	6.39			4,575,118.00	6.13
王祖峰	2,925,118.00	4.09			2,925,118.00	3.92
孙铁强	2,772,806.00	3.87			2,772,806.00	3.72
深圳市创新投资集团有限公司	2,515,590.00	3.52			2,515,590.00	3.37
洛阳红土创新资本创业投资有限公司	2,515,590.00	3.52			2,515,590.00	3.37
杨文明	2,454,857.00	3.43			2,454,857.00	3.29
唐洪	2,409,537.00	3.37			2,409,537.00	3.23
乐祯	2,362,558.00	3.30			2,362,558.00	3.17
段保国	1,984,810.00	2.77			1,984,810.00	2.66
宁波洞恒企业管理合伙企业（有限合伙）	930,000.00	1.30			930,000.00	1.25
宁波洞创企业管理合伙企业（有限合伙）	930,000.00	1.30			930,000.00	1.25
深圳前海淮泽方舟创业投资企业（有限合伙）			865,000.00		865,000.00	1.16
焦作方舟创新产业投资基金（有限合伙）			865,000.00		865,000.00	1.16
河南省豫资制高新兴产业投资基金（有限合伙）			650,000.00		650,000.00	0.87
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）			650,000.00		650,000.00	0.87
甘玉坤	200,000.00	0.28			200,000.00	0.27
合计	71,560,000.00	100.00	3,030,000.00		74,590,000.00	100.00

说明：2022 年 3 月 21 日，经股东大会决议，同意注册资本增加至 74,590,000.00 元，新增注册资本 3,030,000.00 元，由深圳前海淮泽方舟创业投资企业（有限合伙）、焦作方舟创新产业投资基金（有限合伙）、河南省豫资制高新兴产业投资基金（有限合伙）和洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）以货币资金 69,690,000.00 元认缴，其中，计入股本 3,030,000.00 元，计入资本公积 66,660,000.00 元。本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 3 月 29 日出具的致同验字（2022）第 410C000173 号验资报告验证。

32、资本公积



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2018.12.31	189,208,589.18		189,208,589.18
本期增加	77,911,567.93		77,911,567.93
本期减少			
2019.12.31	267,120,157.11		267,120,157.11
本期增加			
本期减少			
2020.12.31	267,120,157.11		267,120,157.11
本期增加	45,127,200.00	479,880.00	45,607,080.00
本期减少			
2021.12.31	312,247,357.11	479,880.00	312,727,237.11
本期增加	66,660,000.00	2,879,280.00	69,539,280.00
本期减少			
2022.06.30	378,907,357.11	3,359,160.00	382,266,517.11

说明：2019 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月资本公积增加系股东溢价增资（扣除发行费用净额）和股份支付计入资本公积形成。

33、其他综合收益

项目	2018.12.31 (1)	本期发生额					2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益							
二、将重分类进损益的其 他综合收益							
1.外币财务报表折算差额	34,927.17	-13,417.77				21,509.40	
其他综合收益合计	34,927.17	-13,417.77				21,509.40	

(续上表)

项目	2019.12.31 (1)	本期发生额					2020.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益							
二、将重分类进损益的其 他综合收益							
1.外币财务报表折算差额	21,509.40	-21,509.40					
其他综合收益合计	21,509.40	-21,509.40					



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、专项储备

项目	安全生产费	合计
2018.12.31	2,264,980.19	2,264,980.19
本期增加	1,256,084.35	1,256,084.35
本期减少	371,272.82	371,272.82
2019.12.31	3,149,791.72	3,149,791.72
本期增加	1,440,248.90	1,440,248.90
本期减少	549,725.37	549,725.37
2020.12.31	4,040,315.25	4,040,315.25
本期增加	1,781,326.04	1,781,326.04
本期减少	291,532.75	291,532.75
2021.12.31	5,530,108.54	5,530,108.54
本期增加	888,321.26	888,321.26
本期减少	139,301.76	139,301.76
2022.06.30	6,279,128.04	6,279,128.04

35、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2018.12.31	9,474,967.42		9,474,967.42
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-8,777.13		-8,777.13
本期增加	2,630,150.63		2,630,150.63
本期减少			
2019.12.31	12,096,340.92		12,096,340.92
本期增加	11,875,947.96		11,875,947.96
本期减少			
2020.12.31	23,972,288.88		23,972,288.88
本期增加	8,195,629.35		8,195,629.35
本期减少			
2021.12.31	32,167,918.23		32,167,918.23
本期增加			
本期减少			
2022.06.30	32,167,918.23		32,167,918.23

36、未分配利润



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上年年末未分配利润	164,936,156.94	111,917,104.27	4,513,608.49	19,181,946.40
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）				-78,994.18
年初未分配利润	164,936,156.94	111,917,104.27	4,513,608.49	19,102,952.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	53,658,383.98	108,954,682.02	149,969,443.74	27,856,806.90
减：提取法定盈余公积		8,195,629.35	11,875,947.96	2,630,150.63
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		47,740,000.00	30,690,000.00	39,816,000.00
转作股本的普通股股利				
其他				
年末未分配利润	218,594,540.92	164,936,156.94	111,917,104.27	4,513,608.49

37、营业收入

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,850,396.85	109,003,895.69	457,348,530.78	219,944,076.70
其他业务	336,830.33	98,868.76	1,436,128.45	222,456.81
合计	209,187,227.18	109,102,764.45	458,784,659.23	220,166,533.51

（续上表）

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,553,533.14	227,796,912.19	279,904,626.50	129,239,016.90
其他业务	1,256,778.61	302,031.83	1,124,030.31	223,439.63
合计	463,810,311.75	228,098,944.02	281,028,656.81	129,462,456.53

（1）收入和成本按行业、产品、地区列示

① 主营业务（分行业）



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
石油化工	208,850,396.85	109,003,895.69	457,348,530.78	219,944,076.70

（续上表）

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
石油化工	462,553,533.14	227,796,912.19	279,904,626.50	129,239,016.90

② 主营业务（分产品）

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
密闭除焦系统	34,583,313.33	19,624,383.59	307,099,699.62	147,975,461.99
水力除焦系统	130,768,215.84	65,458,496.11	77,985,325.78	32,996,948.02
硫磺造粒系统	8,122,890.88	5,620,179.72	1,027,398.23	708,393.96
技术收入	35,375,976.80	18,300,836.27	71,236,107.15	38,263,272.73
合计	208,850,396.85	109,003,895.69	457,348,530.78	219,944,076.70

（续上表）

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
密闭除焦系统	314,667,592.03	159,316,479.04	99,069,422.03	52,557,533.71
水力除焦系统	76,679,292.24	31,476,208.39	123,290,982.70	53,149,268.72
硫磺造粒系统	16,516,946.65	12,246,654.45	818,965.51	594,879.79
技术收入	54,689,702.22	24,757,570.31	56,725,256.26	22,937,334.68
合计	462,553,533.14	227,796,912.19	279,904,626.50	129,239,016.90

③ 主营业务（分地区）

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	206,758,816.97	108,871,430.98	456,487,311.78	219,768,390.47
外销	2,091,579.88	132,464.71	861,219.00	175,686.23
合计	208,850,396.85	109,003,895.69	457,348,530.78	219,944,076.70

（续上表）

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

内销	451,998,721.13	220,171,567.73	278,502,669.24	128,710,233.83
外销	10,554,812.01	7,625,344.46	1,401,957.26	528,783.07
合计	462,553,533.14	227,796,912.19	279,904,626.50	129,239,016.90

(2) 营业收入分解信息

项目	2022 年 1-6 月				合计
	密闭除焦系统	水力除焦系统	硫磺造粒系统	技术收入	
在某一时刻确认	34,583,313.33	130,768,215.84	8,122,890.88	24,062,301.44	197,536,721.49
在某一时段确认				11,313,675.36	11,313,675.36
合计	34,583,313.33	130,768,215.84	8,122,890.88	35,375,976.80	208,850,396.85

(续上表)

项目	2021 年度				合计
	密闭除焦系统	水力除焦系统	硫磺造粒系统	技术收入	
在某一时刻确认	307,099,699.62	77,985,325.78	1,027,398.23	50,457,866.49	436,570,290.12
在某一时段确认				20,778,240.66	20,778,240.66
合计	307,099,699.62	77,985,325.78	1,027,398.23	71,236,107.15	457,348,530.78

(续上表)

项目	2020 年度				合计
	密闭除焦系统	水力除焦系统	硫磺造粒系统	技术收入	
在某一时刻确认	314,667,592.03	76,679,292.24	16,516,946.65	38,128,186.24	445,992,017.16
在某一时段确认				16,561,515.98	16,561,515.98
合计	314,667,592.03	76,679,292.24	16,516,946.65	54,689,702.22	462,553,533.14

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司与客户签订商品销售合同，通常于双方约定的期限完成交付商品；本公司与客户签订的技术服务合同，通常于双方约定的期限内完成技术服务。

(3) 报告期内收入前五名情况

①2022 年 1-6 月

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例%
河北燕山钢铁集团有限公司	25,115,044.25	12.01
中国石油工程建设有限公司广东石化分公司	20,601,769.91	9.85
中石化洛阳工程有限公司	13,511,850.51	6.46
上海铎点环保科技有限公司	13,092,012.94	6.26
山东亿维新材料有限责任公司	11,619,469.03	5.55
合计	83,940,146.64	40.13



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②2021年度

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例%
中石化广州工程有限公司	173,005,398.20	37.71
中国石油化工股份有限公司茂名分公司	55,313,538.06	12.06
中石化洛阳工程有限公司	33,790,935.35	7.37
辽宁宝来生物能源有限公司	24,169,482.80	5.27
宁夏百川新材料有限公司	23,848,070.75	5.20
合计	310,127,425.16	67.61

③2020年度

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例%
中石化广州工程有限公司	189,913,444.24	40.95
浙江石油化工有限公司及受同一控制下企业	46,599,525.26	10.05
中石化洛阳工程有限公司	44,465,738.94	9.59
山东京博石油化工有限公司及受同一控制下企业	27,448,752.53	5.92
中国化学工程第十一建设有限公司	10,009,336.28	2.16
合计	318,436,797.25	68.66

④2019年度

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例%
中石化广州工程有限公司	42,256,637.14	15.04
中石化洛阳工程有限公司	36,534,482.85	13.00
山东京博石油化工有限公司及受同一控制下企业	16,336,870.94	5.81
兰州兰石重型装备股份有限公司	13,793,103.47	4.91
山东京阳科技股份有限公司	13,230,529.85	4.71
合计	122,151,624.25	43.47

38、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	457,924.63	1,964,396.39	1,567,564.39	2,184,329.72
教育费附加	197,237.26	897,977.57	718,480.31	994,604.75
房产税	388,926.02	774,522.86	775,115.20	762,566.47
地方教育费附加	131,491.52	598,651.75	478,986.86	663,069.82



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地使用税	355,793.56	509,294.33	378,088.33	296,289.68
印花税	145,986.88	260,794.50	304,126.90	223,293.90
车船使用税	13,042.93	26,498.85	25,208.59	16,697.39
环保税	2,100.00	4,200.00	4,200.00	4,200.00
合计	1,692,502.80	5,036,336.25	4,251,770.58	5,145,051.73

39、销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,391,215.51	11,187,863.59	9,857,895.48	8,702,965.17
运杂费				3,010,471.83
差旅费	702,785.66	2,464,816.06	2,099,191.45	2,563,267.43
业务招待费	778,348.87	1,555,960.35	1,237,536.02	1,005,657.13
展览费		1,145,560.42	739,667.10	882,215.60
办公会议费	80,475.30	415,673.75	315,423.77	544,795.03
其他费用	410,027.77	843,370.24	564,329.83	515,404.48
合计	6,362,853.11	17,613,244.41	14,814,043.65	17,224,776.67

40、管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付	2,879,280.00	23,699,880.00		50,256,800.00
职工薪酬	6,866,693.39	14,062,395.69	12,058,564.14	10,735,268.88
上市费用		6,066,037.75		
折旧费、摊销	3,132,159.20	4,768,599.86	3,506,206.89	2,255,899.09
咨询服务费	1,061,335.67	6,011,001.59	2,375,497.32	1,632,431.11
差旅费	397,794.12	1,710,560.70	1,374,061.17	1,696,305.37
办公费	858,984.03	1,777,519.51	1,574,301.84	1,575,620.16
业务招待费	640,812.68	1,683,000.82	1,775,601.98	1,068,135.19
安全生产费	888,321.26	1,781,326.04	1,440,248.90	1,088,733.64
其他	692,797.45	1,529,420.34	1,830,821.83	1,821,047.28
合计	17,418,177.80	63,089,742.30	25,935,304.07	72,130,240.72

41、研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料费	2,593,258.25	9,935,722.52	6,702,812.39	5,232,838.36
职工薪酬	7,524,819.05	15,507,089.60	13,255,253.26	9,251,003.64



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折旧与摊销	433,456.34	796,185.11	565,114.22	638,366.63
其他	1,185,515.33	4,222,566.13	3,732,678.08	2,555,287.92
合计	11,737,048.97	30,461,563.36	24,255,857.95	17,677,496.55

42、财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	18,507.37	614,574.68	393,416.66	233,208.33
减：利息收入	877,278.68	941,368.44	892,388.63	1,025,821.78
承兑汇票贴息			1,175,512.66	404,885.72
汇兑损益	-211,397.14	-130,067.20	406,985.38	-72,566.17
手续费及其他	43,119.92	141,275.83	138,854.11	153,486.51
合计	-1,027,048.53	-315,585.13	1,222,380.18	-306,807.39

43、其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,178,356.87	9,609,925.93	7,880,175.39	1,355,287.95

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

(2) 报告期内，公司不存在作为经常性损益的政府补助。

44、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-79,452.77	-191,381.87	-11,446.40	
处置长期股权投资产生的投资收益			21,719.51	
理财收益	1,986,143.65	1,796,834.77	1,244,545.12	1,385,489.28
合计	1,906,690.88	1,605,452.90	1,254,818.23	1,385,489.28

45、信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-53,564.79	-73,290.00	29,140.00	958,290.00
应收账款坏账损失	-3,443,527.62	-3,120,620.28	-3,811,843.71	-1,327,847.90
其他应收款坏账损失	-111,349.13	46,391.24	251,017.34	9,820.80
合计	-3,608,441.54	-3,147,519.04	-3,531,686.37	-359,737.10

46、资产减值损失



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-306,948.32	-136,267.87	-266,723.97	
存货跌价损失	-898,356.07	-2,403,566.98	-2,189,906.91	235,560.68
合计	-1,205,304.39	-2,539,834.85	-2,456,630.88	235,560.68

47、资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置利得	73,106.52			-7,155.31

48、营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款核销	150.00		3,854,472.93	196,774.69
供应商质量扣款		3,204.16	7,910.82	33,383.55
非流动资产毁损报废利得			37,317.92	
其他	2.41			
合计	152.41	3,204.16	3,899,701.67	230,158.24

说明：上述营业外收入全部计入非经常性损益。

49、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产报废损失	3,196.37	5,299.57	12,841.96	28,043.54
捐赠支出	9,900.00	201,258.20	16,000.00	5,000.00
其他	2,360.52		47.16	5,838.00
合计	15,456.89	206,557.77	28,889.12	38,881.54

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

50、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,831,359.97	19,768,846.63	21,776,458.37	12,754,667.52
递延所得税调整	-555,769.16	-1,157,688.47	-1,569,598.87	-106,181.13
合计	8,275,590.81	18,611,158.16	20,206,859.50	12,648,486.39

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	62,230,032.44	128,057,495.86	172,249,500.22	42,496,164.20
按适用税率计算的所得税费用	9,334,504.88	19,208,624.36	25,837,425.03	6,374,424.63
子公司适用不同税率的影响	-162,287.80	-594,244.94	-3,403,361.72	-407,647.60
对以前期间当期所得税的调整		1,295.50	423.16	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	11,917.92	28,707.28	1,716.96	
不可抵扣的成本、费用和损失	66,479.27	193,494.95	300,591.53	221,433.83
税率变动对期初递延所得税余额的影响	29,681.00	21,196.93	-21,050.58	106,139.16
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2.48	-64.31	-382,297.44	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		14.85		172,200.27
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,548,946.91	-3,965,447.63	-2,205,386.21	-1,491,037.45
其他	544,244.93	3,717,581.17	78,798.78	7,672,973.55
所得税费用	8,275,590.81	18,611,158.16	20,206,859.50	12,648,486.39

说明：其他系计提的安全生产费及股份支付对所得税费用的影响。

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	877,278.68	941,368.44	892,388.63	1,025,821.78
政府补助	565,641.54	8,825,413.11	11,952,797.75	1,231,335.01
营业外收入	2.37	2.99	7,910.82	36,748.00
往来款	432,836.91	625,702.44	541,776.10	1,565,140.93
招标保证金	335,911.20	2,296,799.55	2,180,220.00	2,121,339.47
保函、承兑保证金	829.38		8,696,328.31	1,299,489.13
合计	2,212,500.08	12,689,286.53	24,271,421.61	7,279,874.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
往来款	200,692.09	1,725,084.35	1,214,316.85	4,616,627.90
付现费用	8,100,920.77	25,003,875.42	21,886,830.63	19,268,827.30
营业外支出	12,260.52	201,258.20	16,047.16	10,838.00
手续费	43,254.32	141,275.83	138,854.11	153,486.51



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
保函、承兑保证金	21,353,957.15	43,214,518.40	28,893,066.40	36,684,864.21
投标保证金及押金	1,249,194.00			
合计	30,960,278.85	70,286,012.20	52,149,115.15	60,734,643.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
购房款	83,205,522.00			

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上市费用	530,000.00	850,000.00	3,625,000.00	1,555,000.00
增资费用				150,342.00
使用权资产租赁费	417,023.22	869,183.44		
合计	947,023.22	1,719,183.44	3,625,000.00	1,705,342.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	53,954,441.63	109,446,337.70	152,042,640.72	29,847,677.81
加：信用减值损失	3,608,441.54	3,147,519.04	3,531,686.37	359,737.10
资产减值损失	1,205,304.39	2,539,834.85	2,456,630.88	-235,560.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,799,290.71	10,782,658.22	9,885,016.42	8,192,511.55
使用权资产折旧	449,557.53	781,782.51		
无形资产摊销	1,881,243.62	2,690,779.34	1,592,934.71	681,859.20
长期待摊费用摊销	493,586.46	814,045.11	288,515.63	8,479.24
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）	-73,106.52			7,155.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,196.37	5,299.57	-24,475.96	28,043.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-200,899.65	705,111.06	665,694.12	160,642.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,906,690.88	-1,605,452.90	-1,254,818.23	-1,385,486.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-555,169.07	-1,158,288.56	-1,569,598.87	-106,181.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-600.09	600.09		



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,444,786.75	40,004,477.87	-12,226,997.43	-118,448,705.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,666,868.41	-77,634,709.02	-47,922,410.79	-3,360,831.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,703,891.59	-43,465,432.78	-18,429,390.69	155,514,593.56
其他	-1,866,881.03	34,670,502.59	12,019,065.17	28,239,774.00
经营活动产生的现金流量净额	33,199,478.58	81,725,064.69	101,054,492.05	99,503,707.48
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	300,894,219.20	142,770,195.17	137,965,117.16	115,776,706.70
减：现金的期初余额	142,770,195.17	137,965,117.16	115,776,706.70	101,075,173.37
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	158,124,024.03	4,805,078.01	22,188,410.46	14,701,533.33

说明：其他系计提的安全生产费、股份支付以及承兑、保函保证金对现金流的影响。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	300,894,219.20	142,770,195.17	137,965,117.16	115,776,706.70
其中：库存现金	59,745.22	56,382.02	49,132.78	18,722.27
可随时用于支付的银行存款	300,834,473.98	142,713,813.15	137,915,984.38	115,757,984.43
二、期末现金及现金等价物余额	300,894,219.20	142,770,195.17	137,965,117.16	115,776,706.70

53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.06.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	9,902,818.42	4,407,637.89	13,086,580.39	24,215,122.03	保函、承兑保证金
应收票据	23,000,000.00	35,767,409.60	24,020,000.00	5,000,000.00	票据拆分质押
应收款项融资				5,000,000.00	票据拆分质押

54、外币货币性项目

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末外币余 额	折算汇率	期末折算人民 币余额	期末外币 余额	折算汇率	期末折算人民 币余额
货币资金			11,050,810.23			2,192,729.66
其中：美元	1,646,573.03	6.7114	11,050,810.23	343,919.83	6.3757	2,192,729.66
应收账款			2,878,217.38			2,750,190.01
其中：美元	428,854.99	6.7114	2,878,217.38	431,354.99	6.3757	2,750,190.01

（续上表）

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	期末外币 余额	折算汇率	期末折算人民 币余额	期末外币 余额	折算汇率	期末折算人民 币余额
货币资金			4,322,619.80			8,021,571.82
其中：美元	662,480.62	6.5249	4,322,619.80	719,007.49	6.9762	5,015,940.05
欧元				384,541.76	7.8155	3,005,386.13
港币				274.22	0.89578	245.64
应收账款			6,370,618.67			648,786.60
其中：美元	976,354.99	6.5249	6,370,618.67	93,000.00	6.9762	648,786.60
应付账款			804,303.54			
其中：美元	123,266.80	6.5249	804,303.54			

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的非同一控制下企业合并

2022 年 1-6 月

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得成 本	股权 取得 比例 (%)	股权取 得方 式	购买日	购买日 的确定 依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至 期末被购 买方的净 利润
洛阳信初装备 技术有限公司	2022.02.14	47,000,000.00	100	投资	2022.02.14	控制权转 移		-538,278.41

2019 年度

被购买方名称	股权取 得时点	股权取得成 本	股权取 得比例 (%)	股权取 得方 式	购买日	购买日 的确定 依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至 期末被购 买方的净 利润
科派（上海）机 电科技有限公 司	2019.5.31	12,011,252.29	51	投资	2019.5.31	控制权转 移	16,617,092.29	5,369,132.12



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 合并成本及商誉

项目	洛阳信初装备技术有限公司
合并成本:	
现金	47,000,000.00
合并成本合计	47,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	47,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(续上表)

项目	科派(上海)机电科技有限公司
合并成本:	
现金	12,011,252.29
合并成本合计	12,011,252.29
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	12,011,252.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	洛阳信初装备技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
无形资产	46,125,739.31	45,747,618.15
递延所得税资产	10,618.49	10,618.49
负债:		
应交税费	-887,842.10	-887,842.10
其他应付款	24,199.90	24,199.90
净资产	47,000,000.00	46,621,878.84
减: 少数股东权益		
合并取得的净资产	47,000,000.00	46,621,878.84

(续上表)

项目	科派(上海)机电科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	科派（上海）机电科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	656,358.29	656,358.29
应收票据	290,000.00	290,000.00
应收账款	10,379,586.09	10,379,586.09
预付款项	815,950.68	815,950.68
其他应收款	2,178,361.23	2,178,361.23
存货	917,682.03	917,682.03
其他流动资产	27,813.59	27,813.59
固定资产	8,781,330.59	8,270,168.01
在建工程	258,715.16	258,715.16
无形资产	3,843,246.53	3,843,246.53
递延所得税资产	171,515.96	171,515.96
负债：		
应付账款	4,318,193.63	4,318,193.63
应付职工薪酬	433,121.38	433,121.38
应交税费	17,770.07	17,770.07
其他应付款		
净资产	23,551,475.07	23,040,312.49
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	23,551,475.07	23,040,312.49

2、其他

(1) 2018 年 6 月 15 日，本公司与杨根长共同设立上海涧光石化科技有限公司，设立时注册资本 500.00 万元，本公司持股比例 60%，2019 年 7 月，杨根长将其持有的 40% 股权转让给本公司，转让后本公司持股比例 100%。

(2) 2018 年 8 月 7 日，本公司设立涧光（上海）特种装备有限公司，注册资本 2,000.00 万元，持股比例 100%。

(3) 2019 年 1 月 28 日，本公司设立北京奥博斯工程技术有限公司，设立时注册资本 100.00 万元，后注册资本增至 1,000.00 万元，持股比例 55%。

(4) 2019 年 7 月 26 日，本公司设立洛阳涧光工程技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，持股比例 100%。

(5) 2019 年 10 月，本公司注销昆明涧光工程技术有限公司。该公司成立于 2016 年 12 月 5 日，本公司持股比例 70%，该公司从成立至注销未发生业务。



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 2020年7月，本公司注销涧光（香港）国际实业有限公司。该公司成立于2011年10月27日，本公司持股比例100%，该公司从成立至注销未发生业务。

(7) 2021年11月5日，本公司设立上海涧能科技有限公司，注册资本2,000.00万元，持股比例100%。

七、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	
涧光（上海）特种装备有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		设立
上海涧光石化科技有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		设立
科派（上海）机电科技有限公司	上海	上海	技术服务	51.00		非同一控制下企业合并
洛阳科派机电科技有限公司	洛阳	洛阳	技术服务		51.00	非同一控制下企业合并
北京奥博斯工程技术有限公司	北京	北京	技术服务	55.00		设立
洛阳涧光工程技术有限公司	洛阳	洛阳	技术服务	100.00		设立
上海涧能科技有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		设立
洛阳信初装备技术有限公司	洛阳	洛阳	技术服务	100.00		收购股权形式的资产收购

2、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
① 联营企业						
华久氢能源（河南）有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市吉利区胜利路北段9号	石化能源、新氢能源和石油化工产品的生产和销售	12.66%		权益法

说明：

本公司持有华久氢能源（河南）有限公司12.66%的股权，虽低于20%的比例，但根据被投资单位的公司章程，本公司有权向其董事会委派一名董事，故本公司对被投资单位具有重大影响，应划分为以权益法核算的长期股权投资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	华久氢能源（河南）有限公司
----	---------------



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2022.06.30
流动资产	20,240,157.06
非流动资产	98,104,249.44
资产合计	118,344,406.50
流动负债	41,585,173.02
负债合计	41,585,173.02
净资产	76,759,233.48
其中：少数股东权益	
归属于母公司的所有者权益	
对联营企业权益投资的账面价值	9,717,718.96

续：

项目	华久氢能源（河南）有限公司 2022 年 1-6 月
营业收入	1,560,715.45
净利润	-627,589.03

续：

项目	华久氢能源（河南）有限公司 2021.12.31
流动资产	8,654,621.98
非流动资产	80,196,936.89
资产合计	88,851,558.87
流动负债	11,464,736.36
负债合计	11,464,736.36
净资产	77,386,822.51
其中：少数股东权益	
归属于母公司的所有者权益	
对联营企业权益投资的账面价值	9,797,171.73

续：

项目	华久氢能源（河南）有限公司 2021 年度
营业收入	177,486.83
净利润	-1,512,761.60



续：

项目	华久氢能源（河南）有限公司 2020.12.31
流动资产	12,072,973.30
非流动资产	35,747,847.26
资产合计	47,820,820.56
流动负债	1,630,643.69
负债合计	1,630,643.69
净资产	46,190,176.87
其中：少数股东权益	
归属于母公司的所有者权益	46,190,176.87
对联营企业权益投资的账面价值	9,988,553.60

续：

项目	华久氢能源（河南）有限公司 2020 年度
营业收入	
净利润	-90,415.13

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面



临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 38.29%（2021 年 12 月 31 日：52.95%；2020 年 12 月 31 日：41.10%；2019 年 12 月 31 日：35.84%；）；截至 2022 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 26.86%（2021 年 12 月 31 日：98.75%；2020 年 12 月 31 日：53.44%；2019 年 12 月 31 日：55.42%；）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2022.06.30					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	31,079.70					31,079.70
应收票据	6,479.90					6,479.90
应收款项融资	91.43					91.43
应收账款	12,145.40					12,145.40
其他应收款	337.01					337.01
金融资产合计	50,133.43					50,133.43
金融负债：						
短期借款						
应付票据	1,307.20					1,307.20
应付账款	3,773.35					3,773.35
其他应付款	2,641.49					2,641.49
金融负债和或有负债合计	7,722.04					7,722.04

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.12.31					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	14,717.78					14,717.78
应收票据	5,942.21					5,942.21
应收款项融资	2,327.99					2,327.99
应收账款	12,463.37					12,463.37
其他应收款	8,458.01					8,458.01
金融资产合计	43,909.36					43,909.36
金融负债：						
短期借款						
应付票据	4,041.66					4,041.66
应付账款	3,831.89					3,831.89
其他应付款	264.22					264.22
金融负债和或有负债合计	8,137.77					8,137.77



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2020.12.31					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	15,105.17					15,105.17
应收票据	3,490.70					3,490.70
应收款项融资	650.28					650.28
应收账款	8,996.36					8,996.36
其他应收款	179.58					179.58
金融资产合计	28,422.09					28,422.09
金融负债：						
短期借款	2,000.00					2,000.00
应付票据	5,687.13					5,687.13
应付账款	4,729.78					4,729.78
其他应付款	185.55					185.55
金融负债和或有负债合计	12,602.46					12,602.46

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2019.12.31					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	13,999.18					13,999.18
应收票据	2,571.57					2,571.57
应收款项融资	1,898.61					1,898.61
应收账款	8,299.72					8,299.72
其他应收款	298.38					298.38
金融资产合计	27,067.46					27,067.46
金融负债：						
短期借款	1,000.00					1,000.00
应付票据	5,417.44					5,417.44
应付账款	5,922.29					5,922.29
其他应付款	270.64					270.64
金融负债和或有负债合计	12,610.37					12,610.37



上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定利率金融工具				
金融负债				
其中：短期借款			2,000.00	1,000.00
合计			2,000.00	1,000.00
浮动利率金融工具				
金融资产				
其中：货币资金	31,073.73	14,712.15	15,100.26	13,997.31
金融负债				
其中：短期借款				
合计	31,073.73	14,712.15	15,100.26	13,997.31

于 2022 年 6 月 30 日，利率变动对本公司的净利润及股东权益无影响（2021 年 12 月 31 日：6.55 万元；2020 年 12 月 31 日：1.67 万元；2019 年 12 月 31 日：2.28 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量



利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
美元			80.43	

（续上表）

项目	外币资产			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
美元	1,392.90	494.29	1,069.32	566.47
欧元				300.54
港币				0.02
合计	1,392.90	494.29	1,069.32	867.03

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

在其他变量不变的情况下，各个报告期间外币兑人民币汇率的可能合理变动对各报告期间当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	2022 年 1-6 月		2021 年度		2020 年度		2019 年	
美元汇率上升	4.00%	47.36	4.00%	16.81	4.00%	33.62	4.00%	19.26
美元汇率下降	-4.00%	-47.36	-4.00%	-16.81	-4.00%	-33.62	-4.00%	-19.26
港币汇率上升							4.00%	
港币汇率下降							-4.00%	
欧元汇率上升							4.00%	10.22
欧元汇率下降							-4.00%	-10.22



2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为24.61%（2021年12月31日：32.72%；2020年12月31日：42.23%；2019年12月31日：50.60%；）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司不存在以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

股东杨根长直接持有公司25,473,049股，占公司总股本的34.15%，杨根长的配偶王秋兰直接持有公司11,180,401股，占公司总股本的14.99%，杨根长的直系兄弟杨文明直接持有公司2,454,857股，占公司总股本的3.29%，杨根长之子杨腾云通过宁波润恒企业管理合伙企业（有限合伙）及宁波润创企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有/控制公司1,860,000股，占公司总股本2.50%。杨根长、王秋兰、杨文明及杨腾云签署《一致行动人协议》合计持有公司54.93%的股份。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司的合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海涧光投资管理中心（有限合伙）	实际控制人杨根长控制的企业
桐乡涧光股权投资管理中心（有限合伙）	实际控制人杨根长控制的企业
桐乡源泽股权投资管理中心（有限合伙）	实际控制人杨根长控制的企业
上海红锐光电科技有限公司	实际控制人杨文明控制的企业
东裕国际集团有限公司	实际控制人杨文明施加重大影响的企业
河南威猛振动设备股份有限公司	本公司监事谷彪担任董事的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：洛阳科派机电科技有限公司在合并前与本公司为关联方且存在关联交易。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
洛阳科派机电科技有限公司	提供劳务				493,878.34
河南威猛振动设备股份有限公司	采购商品	505,451.30	3,841,150.44		

（2）关联租赁情况

报告期内，本公司不存在关联方租赁情况。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨根长	20,000,000.00	2018.10.23	债务期限届满之日起3年	是
王秋兰	20,000,000.00	2018.10.23	债务期限届满之日起3年	是
杨根长、王秋兰	10,000,000.00	2019.05.27	债务期限届满之日起2年	是
杨根长	20,000,000.00	2019.06.13	债务期限届满之日起3年	是
王秋兰	20,000,000.00	2019.06.13	债务期限届满之日起3年	是
杨根长	20,000,000.00	2019.07.30	债务期限届满之日起2年	是
王秋兰	20,000,000.00	2019.07.30	债务期限届满之日起2年	是



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨根长、王秋兰	30,000,000.00	2019.08.27	债务期限届满之日起 2 年	是
杨根长	20,000,000.00	2019.08.29	债务期限届满之日起 3 年	是
王秋兰	20,000,000.00	2019.08.29	债务期限届满之日起 3 年	是
杨根长	12,000,000.00	2020.03.09	债务期限届满之日起 3 年	是
王秋兰	12,000,000.00	2020.03.09	债务期限届满之日起 3 年	是
杨根长	20,000,000.00	2020.03.11	债务期限届满之日起 3 年	是
王秋兰	20,000,000.00	2020.03.11	债务期限届满之日起 3 年	是
杨根长、王秋兰	20,000,000.00	2020.06.30	债务期限届满之日起 2 年	是

说明：

①2018 年 10 月 23 日，杨根长、王秋兰分别与中原银行股份有限公司洛阳分行签订合同编号为中原银(洛阳)最保字 2018 第 000320-1 号及中原银(洛阳)最保字 2018 第 000320-2 号最高额保证合同。该两笔合同担保金额均为 2,000.00 万元，保证期限均为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

②2019 年 5 月 27 日，杨根长、王秋兰与中国银行股份有限公司洛阳太原南路支行签订的编号为 BTYN20E2019001 的《最高额保证合同》，该笔保证合同担保金额为 1,000.00 万元，为编号为 TYN201901001 的《流动资金借款合同》提供保证，保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

③2019 年 6 月 13 日，杨根长、王秋兰分别与招商银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 371XY201901342901 及 371XY201901342902 的《最高额不可撤销担保书》。该两笔合同担保金额均为 2,000.00 万元，担保期限保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

④2019 年 7 月 30 日，杨根长、王秋兰分别与中国光大银行股份有限公司洛阳南昌路支行签订编号为 G 光郑洛分南昌支 ZB2019006A 及 ZB2019006B 的《最高额保证合同》，该两笔合同担保金额均为 2,000.00 万元，担保期限保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

⑤2019 年 8 月 27 日，杨根长、王秋兰与广发银行股份有限公司洛阳分行签订编号为(2019)广银综授额字第 000240 号-担保 02《最高额保证合同》，该笔合同担保金额为 3,000.00 万元，保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

⑥2019 年 8 月 29 日，杨根长、王秋兰分别与中原银行股份有限公司洛阳分行签订合同编号为中原银(洛阳)最保字 2019 第 000793-1 号及中原银(洛阳)最保字 2019 第 000793-2 号《最高额保证合同》。该两笔合同担保金额均为 2,000.00 万元，为本公司在 2019 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 29 日签订的合同提供保证，保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。



⑦2020 年 3 月 9 日，杨根长、王秋兰分别与中信银行股份有限公司洛阳分行签订编号为（2020）信豫银最保字第 2005093 号及（2020）信豫银最保字第 2005093-1 号的《最高额保证合同》，该两笔合同担保金额均为 1,200.00 万元，保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

⑧2020 年 3 月 11 日，杨根长、王秋兰分别与中国民生银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 DB2000000017212 及 DB2000000017209 的《最高额保证合同》，该两笔合同担保金额均为 2,000.00 万元，保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

⑨2020 年 6 月 30 日，杨根长、王秋兰与中国银行股份有限公司洛阳分行签订编号为 BLYH20E2020164 的《最高额保证合同》，该笔保证合同担保金额为 2,000.00 万元，为编号为 LYH202001164 的《流动资金借款合同》提供担保，保证期限自主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

（4）关联方资金拆借情况

报告期内，本公司不存在关联方资金拆借情况。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

①2018 年 11 月 22 日，本公司与东裕国际集团有限公司签订股权转让协议，东裕国际集团有限公司将其持有的科派（上海）机电科技有限公司 51% 股权以 12,011,252.29 元转让给本公司，2019 年 5 月支付收购款完成收购事项。

东裕国际集团有限公司系杨文明施加重大影响的企业。

②2019 年 7 月，杨根长将其所持有的上海涧光石化科技有限公司 40% 股权转让给本公司。本次转让完成后，上海涧光石化科技有限公司成为本公司的全资子公司。

③报告期内，本公司不存在除上述之外的关联方资产转让、债务重组情况。

（6）关键管理人员薪酬

本公司截止 2022 年 6 月 30 日关键管理人员 12 人，截至 2021 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2020 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	1,925,509.60	4,775,166.81	4,565,463.35	3,389,426.60

说明 1：本公司上述关键管理人员中不含仅只领取独立董事津贴，不享有其他福利待遇的 3 名独立董事。

说明 2：本公司上述关键管理人员中有 2 名董事与 1 名监事未在公司领薪。吕豫先生为股东派驻董事，谷彪先生为股东派驻监事，未在公司及下属子公司领取薪酬。实际控制人之一、董事王秋兰未在公司及下属子公司领取薪酬。

6、关联方应收应付款项



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收关联方款项

报告期内，本公司不存在应收关联方情况。

(2) 应付关联方款项

所属主体	项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
洛阳涧光特种装备股份有限公司	应付账款	河南威猛振动设备股份有限公司		660,470.00		
洛阳涧光特种装备股份有限公司	预付账款	河南威猛振动设备股份有限公司	190,530.00			
涧光(上海)特种装备有限公司	预付账款	河南威猛振动设备股份有限公司	445,068.00	442,070.00		

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额		3,360,000.00		8,420,000.00
公司报告期行权的各项权益工具总额		3,360,000.00		8,420,000.00

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	不适用	参考近期外部投资者入股价格	不适用	市盈率（PE）估值法确定
可行权权益工具数量的确定依据	不适用	不适用	不适用	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,396,320.00	73,956,680.00		50,256,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,879,280.00	23,699,880.00		50,256,800.00

说明 1：2019 年度股份支付

2019 年 1 月 9 日，涧光股份 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈洛阳涧光特种装备股份有限公司 2018 年第二次股票发行方案〉的议案》等议案，公司拟向乐祯、刘



志平、唐洪、赵亚军、甘玉坤、段保国 6 位股东发行不超过 342.00 万股，实际认购股数为 342.00 万股，股票发行价格为 4.23 元/股。2019 年 2 月，公司收到乐祯、刘志平、赵亚军、唐洪、甘玉坤、段保国以自有资金缴纳的增资款 1,446.66 万元。结合公司 2018 年 9 月 30 日评估值按照 2018 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算的市盈率 8.09 以及 2019 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润确定公允价值 10.27 元/股，对向乐祯、刘志平、唐洪、赵亚军、甘玉坤、段保国 6 位股东的低价增资确认股份支付金额为 2,065.68 万元。

2019 年 7 月 29 日，涧光股份 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于对杨根长进行定向增发暨增加注册资本的议案》等议案，公司拟向实际控制人杨根长发行 500.00 万股股票。公司实际控制人杨根长实际认购股数为 500.00 万股，认购价格 4.35 元/股。2019 年 8 月，公司收到杨根长以自有资金缴纳的增资款 2,175.00 万元。结合公司 2018 年 9 月 30 日评估值的市盈率以及 2019 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润确定公允价值 10.27 元/股，对向实际控制人杨根长的低价增资确认股份支付金额为 2,960.00 万元。具体计算过程如下：

激励时间	激励对象	支付对价	激励股份数	每股公允价值 (元/股)	应确认股份支付金额
2019 年 1 月	乐祯、刘志平、 赵亚军、唐洪、 甘玉坤、段保 国	14,466,600.00	3,420,000.00	10.27	20,656,800.00
2019 年 7 月	杨根长	21,750,000.00	5,000,000.00	10.27	29,600,000.00
	小计	36,216,600.00	8,420,000.00	10.27	50,256,800.00

说明 2、2021 年度股份支付

2021 年 11 月 19 日，涧光股份 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向部分高级管理人员定向增发暨增加注册资本的议案》《关于实施增资并引入员工持股平台暨关联交易的议案》《关于实施股权激励的议案》等议案，向赵亚军、唐洪分别定向增发 100.00 万股、50.00 万股，通过定向增发引入员工持股平台宁波润恒、宁波润创，宁波润恒、宁波润创各认购 93.00 万股。本次增资系发行人实施员工股权激励计划，增资价格参照公司 2021 年 6 月末扣除分红后的每股净资产值确定为 7.52 元/股。结合公司最近一次 2022 年 3 月引进外部第三方投资者的价格确定公允价值 23.00 元/股，由于公司合理估计成功完成首次公开募股的时点为 2023 年 12 月，并结合公司股权激励中的上市前后离职相关条款对于离职股权回购的相关约定确定服务期限预计到期日，分 5 年对持股平台确认股份支付费用。具体计算过程如下：

激励时间	激励对象	支付对价	激励股份数	每股公允价值 (元/股)	累计应确认股 份支付金额	2021 应确认股 份支付金额
2021 年 12 月	赵亚军、唐洪	11,280,000.00	1,500,000.00	23.00	23,220,000.00	23,220,000.00
2021 年 12 月	通过宁波润恒、 宁波润创间接持 有公司股份的员 工	13,987,200.00	1,860,000.00	23.00	28,792,800.00	479,880.00
	小计	25,267,200.00	3,360,000.00	23.00	52,012,800.00	23,699,880.00



说明 3、2022 年 1-6 月股份支付

2021 年 11 月 19 日，涧光股份 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向部分高级管理人员定向增发暨增加注册资本的议案》《关于实施增资并引入员工持股平台暨关联交易的议案》《关于实施股权激励的议案》等议案，向赵亚军、唐洪分别定向增发 100.00 万股、50.00 万股，通过定向增发引入员工持股平台宁波润恒、宁波润创，宁波润恒、宁波润创各认购 93.00 万股。本次增资系公司实施员工股权激励计划，增资价格参照公司 2021 年 6 月末扣除分红后的每股净资产值确定为 7.52 元/股。结合公司最近一次 2022 年 3 月引进外部第三方投资者的价格确定公允价值 23.00 元/股，由于公司合理估计成功完成首次公开募股的时点为 2023 年 12 月，并结合公司股权激励中的上市前后离职相关条款对于离职股权回购的相关约定确定服务期限预计到期日，分 5 年对持股平台确认股份支付费用。具体计算过程如下：

激励时间	激励对象	支付对价	激励股份数	每股公允价值 (元/股)	累计应确认股 份支付金额	2022 年 1-6 月 应确认股份支 付金额
2021 年 12 月	赵亚军、唐洪	11,280,000.00	1,500,000.00	23.00	23,220,000.00	
2021 年 12 月	通过宁波润恒、 宁波润创间接持 有公司股份的员 工	13,987,200.00	1,860,000.00	23.00	28,792,800.00	2,879,280.00
	小计	25,267,200.00	3,360,000.00	23.00	52,012,800.00	2,879,280.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

2008 年 5 月 30 日，本公司与洛阳高新技术开发区孙旗屯乡人民政府签订用地协议书。该地块位于洛阳高新区东马沟工业园 11 号，共计 23 亩，约定租赁期限为 2008 年 6 月 1 日至 2028 年 6 月 1 日，每亩每年租金 3,000.00 元。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在除上述事项以外的其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 9 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2022.06.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
省先进制造业 发展专项资金	财政拨款	3,549,672.00		331,670.25		3,218,001.75	其他收益	与资产相关
智能车间补贴	财政拨款	310,219.52		124,539.00		185,680.52	其他收益	与资产相关
合计		3,859,891.52		456,209.25		3,403,682.27		

（续上表）

补助项目	种类	2021.01.01	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2021.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
省先进制造业 发展专项资金	财政拨款	4,230,820.88		681,148.88		3,549,672.00	其他收益	与资产相关
智能车间补贴	财政拨款		500,000.00	189,780.48		310,219.52	其他收益	与资产相关
合计		4,230,820.88	500,000.00	870,929.36		3,859,891.52		

（续上表）

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2020.12.31	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
省先进制造业 发展专项资金	财政拨款		4,580,000.00	349,179.12		4,230,820.88	其他收益	与资产相关
合计			4,580,000.00	349,179.12		4,230,820.88		

说明：

- A、根据洛阳市财政局文件，洛财预（2020）49号《洛阳市财政局关于下达2020年省先进制造业发展专项资金的通知》，2020年7月9日，本公司收到省先进制造业发展专项资金4,580,000.00元，计入递延收益，在相关资产剩余使用寿命内按合理、系统的方法将递延收益分期计入损益。
- B、根据洛阳市财政局文件，洛财预（2021）95号《关于下达2021年省先进制造业发展专项资金的通知》，2021年6月10日，本公司收到省先进制造业发展专项资金（智能制造与工业互联网类）500,000.00元，计入递延收益，在相关资产剩余使用寿命内按合理、系统的方法将递延收益分期计入损益。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

①2022年1-6月

补助项目	种类	2022年1-6月计 入损益的金额	2022年1-6月计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
闵行区高新技术企业扶持资金	财政补助	250,000.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴个税返还手续费	财政补助	200,364.50	其他收益	与收益相关
2022年规上工业企业满负荷生产财政	财政补助	100,000.00	其他收益	与收益相关



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022 年 1-6 月计入损益的金额	2022 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
奖励资金				
增值税加计扣除	财政补助	86,736.05	其他收益	与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	财政补助	45,000.00	其他收益	与收益相关
“六税两费”减免	财政补助	39,447.07	其他收益	与收益相关
培训补贴	财政补助	600.00	其他收益	与收益相关
合计		722,147.62		

说明：

A、根据闵科委规发〔2020〕2号《闵行区高新技术企业资助政策意见（试行）》，本公司之子公司涧光（上海）特种装备有限公司收到 250,000.00 元，计入其他收益。

B、2022 年 1-6 月，本公司及子公司收到代扣代缴个税返还手续费 200,364.50 元，计入其他收益。

C、根据豫工信联运行〔2022〕26 号河南省工业和信息化厅、河南省财政厅下发的《关于做好规上工业企业满负荷生产财政奖励资金申报工作的通知》，本公司在 2022 年 6 月 20 日收到 2022 年规上工业企业满负荷生产财政奖励资金 100,000.00 元，计入其他收益。

D、根据国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司及子公司符合增值税加计扣除的标准，增值税加计扣除金额合计 86,736.05 元，计入其他收益。

E、根据财政部、国家税务总局和退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，本公司及子公司洛阳科派机电科技有限公司符合增值税减免的标准，增值税加计扣除金额合计 45,000.00 元，计入其他收益。

F、根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，本公司及子公司符合减免标准，减免金额合计 39,447.07 元，计入其他收益。

G、2022 年 1-6 月，本公司之子公司上海涧光石化科技有限公司收到培训补贴 600.00 元，计入其他收益。

②2021 年度

补助项目	种类	2021 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金	财政补助	2,570,000.00	其他收益	与收益相关
小巨人奖励资金	财政补助	1,600,000.00	其他收益	与收益相关
20 年研发补贴专项资金	财政补助	1,034,700.00	其他收益	与收益相关
九亭镇政府实体型产业扶持资金	财政补助	830,000.00	其他收益	与收益相关
中原院士基金	财政补助	600,000.00	其他收益	与收益相关



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2021 年度计入 损益的金额	2021 年度计入 损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2019 年省级金融业发展专项奖励	财政补助	500,000.00	其他收益	与收益相关
重大科技专项资金	财政补助	500,000.00	其他收益	与收益相关
省科技进步奖	财政补助	300,000.00	其他收益	与收益相关
自主创新示范区专项资金	财政补助	252,600.00	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除	财政补助	202,031.17	其他收益	与收益相关
代扣代缴个税返还手续费	财政补助	136,680.49	其他收益	与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	财政补助	78,000.00	其他收益	与收益相关
闵行区专精特新中小企业高质量发展 专项扶持资金	财政补助	50,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年企业研发区级补助	财政补助	26,200.00	其他收益	与收益相关
市监督局知识产权贯标资助补贴	财政补助	23,584.91	其他收益	与收益相关
上海市青浦区财政局扶持资金	财政补助	18,500.00	其他收益	与收益相关
知识产权质押融资项目	财政补助	13,500.00	其他收益	与收益相关
党群工作部资金	财政补助	2,000.00	其他收益	与收益相关
培训补贴	财政补助	1,200.00	其他收益	与收益相关
合计		8,738,996.57		

说明：

A、根据豫财企〔2021〕41 号河南省财政厅《关于下达 2021 年中小企业发展专项资金（支持“专精特新”中小企业高质量发展）预算的通知》，本公司在 2021 年 8 月 31 日收到洛阳高新技术产业开发区经济发展局中小企业发展专项资金 2,570,000.00 元，计入其他收益。

B、根据洛政〔2017〕19 号洛阳市人民政府下发的《关于实施小巨人企业培育工程的意见》，本公司在 2021 年 6 月 3 日收到洛阳高新技术产业开发区经济发展局小巨人奖励资金 1,600,000.00 元，计入其他收益。

C、根据洛开财〔2021〕26 号洛阳高新区财政金融局、科技局《关于下达 2021 年度第四批自主创新示范区专项资金的通知》，本公司分别在 2021 年 6 月 11 日、2021 年 6 月 18 日、2021 年 7 月 12 日、2021 年 7 月 28 日收到洛阳高新技术产业开发区科技局 2020 年企业研发费用补贴资金 146,950.00 元、146,950.00 元、390,000.00 元、293,900.00 元，计入其他收益；根据孟财预[2021]5 号孟津县财政局、科技和工业信息化局《关于下达 2020 年度企业研发财政补助省、市专项资金的通知》，2021 年 5 月 6 日，本公司之子公司洛阳科派机电科技有限公司收到 2020 年企业研发补助资金 56,900.00 元，总合计 1,034,700.00 元，计入其他收益。

D、根据九亭镇政府下发的《2020 年度财政补贴申报通知》及《2021 年 1-7 月财政补贴申报通知》，本公司的子公司上海涧光石化科技有限公司在 2021 年 6 月 23 日、2021 年 11 月 4 日收到九亭镇政府实体型产业扶持资金 730,000.00 元、100,000.00 元，总合计 830,000.00 元，计入其他收益。



- E、根据豫财行〔2021〕61号河南省财政厅《关于分配下达相关省直单位2021年中原院士基金（2020年第一批）的通知》，本公司在2021年9月23日收到河南省科技厅中原院士基金300,000.00元，计入其他收益。根据豫财行〔2021〕173号河南省财政厅《关于分配下达相关省直单位2021年中原院士基金（2020年第二批）的通知》，本公司在2021年11月30日收到河南省科技厅中原院士基金300,000.00元，合计600,000.00元，计入其他收益。
- F、根据豫财金〔2018〕67号河南省财政厅、河南省金融服务办公室关于印发《河南省省级金融业发展专项奖补资金管理暂行办法的通知》，本公司在2021年5月26日收到洛阳高新技术产业开发区科技局省级金融业发展专项奖补资金500,000.00元，计入其他收益。
- G、根据豫财科〔2021〕2号河南省财政厅、河南省科学技术厅《关于下达2021年省重大科技专项经费预算的通知》，本公司在2021年8月20日收到洛阳高新技术产业开发区科技局重大科技专项资金500,000.00元，计入其他收益。
- H、根据洛财预〔2021〕86号洛阳市财政局、洛阳市科学技术局《关于下达2021年省科技创新体系能力建设专项经费预算的通知》，本公司在2021年7月12日收到洛阳市科学技术局省科技进步奖资金300,000.00元，计入其他收益。
- I、根据洛开财〔2018〕51号洛阳市高新开发区财政局项目服务和经济发展局《关于下达2018年度第八批自主创新示范区专项资金的通知》，2021年8月5日，本公司收到洛阳高新技术产业开发区科技局自主创新示范区专项资金252,600.00元，计入其他收益。
- J、根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司及子公司符合增值税加计扣除的标准，增值税加计扣除金额合计202,031.17元，计入其他收益。
- K、2021年1-12月，本公司及子公司收到代扣代缴个税返还手续费136,680.49元，计入其他收益。
- L、根据财政部、国家税务总局和退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，本公司及子公司符合增值税减免的标准，增值税加计扣除金额合计78,000.00元，计入其他收益。
- M、根据闽经委规发〔2021〕3号《闵行区关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的专项扶持意见》，本公司的子公司涧光（上海）特种装备有限公司收到50,000.00元，计入其他收益。
- N、根据孟财预〔2021〕44号《关于下达2020年度企业研发财政补助区级配套资金的通知》，下发资金用于做好研发工作。本公司的子公司洛阳科派机电科技有限公司收到拨款26,200.00元，计入其他收益。
- O、根据《北京市朝阳区知识产权运营服务体系实施方案(2020—2023年)》(朝政办函〔2020〕30号)，本公司之子公司北京奥博斯工程技术有限公司收到23,584.91元的政府补贴，计入其他收益。
- P、根据上海市青浦区人民政府文件，青府发〔2020〕3号《上海市青浦区人民政府关于抗击新冠肺炎疫情支持企业健康发展的十七条意见》，2021年2月7日，本公司的子公司科派（上海）机电科技有限公司收到扶持资金发放18,500.00元，计入其他收益。
- Q、根据洛市监〔2021〕50号洛阳市市场监督管理局关于印发《关于下达2021年洛阳市知识产权专项资金的通知》，本公司在2021年7月7日收到洛阳市市场监督管理局知识



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产权质押融资项目专项奖补资金 13,500.00 元，计入其他收益。

R、2021 年 1 月 27 日，本公司收到中共洛阳高新技术产业开发区工作委员会党群工作部资金 2,000.00 元，计入其他收益。

S、2021 年 1-12 月，本公司的子公司上海涧光石化科技有限公司收到培训补贴 1,200.00 元，计入其他收益。

②2020 年度

补助项目	种类	2020 年度计入损益的金额	2020 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高端碳材料射流切割技术及装备研发及产业化政府补助	财政补助	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年中央引导地方科技发展专项资金	财政补助	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
社会保险中心稳岗补贴	财政补助	1,252,236.50	其他收益	与收益相关
自主创新示范区专项资金	财政补助	1,610,700.00	其他收益	与收益相关
高新企业认定奖励	财政补助	400,000.00	其他收益	与收益相关
九亭镇政府企业扶持资金	财政补助	260,000.00	其他收益	与收益相关
河南省科学技术奖励和国家科学技术奖经费	财政补助	200,000.00	其他收益	与收益相关
九亭镇政府实体型产业扶持资金	财政补助	160,000.00	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除	财政补助	131,948.52	其他收益	与收益相关
知识产权强企补助	财政补助	115,000.00	其他收益	与收益相关
中小微企业产销对接奖励	财政补助	100,000.00	其他收益	与收益相关
车辆报废补贴	财政补助	70,000.00	其他收益	与收益相关
财政局扶持资金	财政补助	66,900.00	其他收益	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	财政补助	64,900.00	其他收益	与收益相关
科技型企业和创新载体孵化奖励资金	财政补助	30,000.00	其他收益	与收益相关
代扣代缴个税返还手续费	财政补助	27,661.25	其他收益	与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	财政补助	26,250.00	其他收益	与收益相关
实用新型专利补贴	财政补助	12,000.00	其他收益	与收益相关
园区知识产权专项奖励	财政补助	2,500.00	其他收益	与收益相关
社保优秀人才安居补贴	财政补助	900.00	其他收益	与收益相关
合计		7,530,996.27		

说明：

A、根据洛阳市财政局科技局文件，洛财投（2020）1 号《关于下达 2020 年第一批洛阳市应用技术与开发资金预算的通知》，2020 年 8 月 31 日，本公司收到应用技术研



究与开发资金预算 200 万，计入其他收益。

B、根据洛阳市财政局文件，洛财预（2020）375 号《关于下达 2020 年中央引导地方科技发展专项资金预算的通知》，2020 年 10 月 15 日，本公司收到科技发展专项资金 100 万，计入其他收益。

C、根据洛阳市人力资源和社会保障局、洛阳市财政局《关于做好失业保险稳岗补贴发放工作的通知》（洛人社（2020）15 号），2020 年 6 月 29 日，本公司收到洛阳高新区产业开发区社会保险中心稳岗补贴 83,225.00 元；根据河南省人力资源和社会保障厅河南省财政厅文件，豫人社办（2020）43 号《关于实施河南省企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》，2020 年 11 月 23 日，2020 年 12 月 16 日、本公司分别收到金融局拨付企业以工代训职业培训补贴 458,600.00 元，92,400.00 元，合计 551,000.00 元，计入其他收益；根据洛阳市人力资源和社会保障局及洛阳市财政局文件，人社部发〔2020〕40 号《关于扩大失业保险保障范围的通知》，2020 年 12 月 11 日，本公司收到稳岗补贴 83,225.00 元，计入其他收益；本公司的子公司洛阳科派机电科技有限公司于 2020 年 6 月 19 日收到稳岗补贴 457,210.00 元，于 2020 年 9 月、11 月，12 月累计收到职业技能提升资金 73,000.00 元，计入其他收益；根据上海市松江区人民政府文件，沪松府（2020）22 号《松江区关于全力防控疫情支持 G60 科创走廊企业发展的若干政策措施》，本公司的子公司涧光（上海）特种装备有限公司分别于 2020 年 3 月 23 日和 2020 年 8 月 12 日分别收到稳岗补贴 3,051.00 元和 1,525.50 元。上述合计 1,252,236.50 元计入其他收益。

D、根据洛阳市高新开发区财政局项目服务和经济发展局文件，洛开财（2018）51 号《关于下达 2018 年度第八批自主创新示范区专项资金的通知》，2020 年 3 月 19 日，本公司收到自主创新示范区专项资金 25.26 万，计入其他收益；根据洛阳市高新开发区财政局项目服务和经济发展局文件，洛开财（2018）85 号《关于下达 2018 年度第十四批自主创新示范区专项资金的通知》，2020 年 3 月 20 日，2020 年 11 月 12 日，本公司分别收到自主创新示范区专项资金 27.555 万，合计 55.11 万元计入其他收益；根据洛阳高新开发区财政局项目服务和经济发展局文件，洛开财（2019）76 号《关于下达 2019 年度第十八批自主创新示范区专项资金的通知》，2020 年 9 月 1 日，2020 年 11 月 17 日，本公司分别收到自主创新示范区专项资金 54 万、18 万元，合计 72 万元，计入其他收益；根据孟津县财政局科技和工业信息化局文件，孟财预（2019）146 号《关于下达 2019 年企业研发省、市财政补助资金的通知》及孟财预（2020）150 号《关于下达 2019 年企业研发财政补助市级配套资金的通知》，本公司之子公司洛阳科派收到研发费用财政补助配套资金 87,000 元，合计 1,610,700 元计入其他收益。

E、根据洛阳高新区管委会《关于拨付自创区相关政策兑现资金的通知》（洛开（2020）10 号），2020 年 6 月 19 日，2020 年 12 月 3 日，本公司收到自主创新示范区政策兑现资金各 200,000 元，共计 400,000 元，计入其他收益。

F、根据九亭镇政府下发的《2019 年度财政补贴申报通知》和《2020 年 1-6 月财政补贴申报通知》，本公司的子公司上海涧光石化科技有限公司在 2020 年 11 月 9 日收到九亭镇政府 19 年企业扶持资金 16 万元和九亭镇政府 20 年上半年企业扶持资金 10 万元，合计 26 万元，计入其他收益。

G、根据洛阳市财政局科技局文件，洛财预（2020）265 号《关于下达 2019 年度河南省科学技术奖励和国家科学技术奖省级奖励经费预算的通知》，2020 年 11 月 26 日，本公司收到河南省科学技术奖励和国家科学技术奖经费 20 万，计入其他收益。



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

H、根据 2019 年度财政扶持通知，2020 年 8 月 24 日，本公司的子公司涧光（上海）特种装备有限公司收到九亭镇政府实体型产业扶持资金 16 万元，计入其他收益。

I、根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司的子公司科派（上海）机电科技有限公司符合增值税加计扣除的标准，增值税加计扣除金额 72,022.23 元，本公司的子公司洛阳科派机电科技有限公司符合增值税加计扣除的标准，增值税加计扣除金额 59,926.29 元。上述合计 131,948.52 元计入其他收益。

J、根据洛阳市市场监督管理局的拨款通知，2020 年 9 月 18 日，本公司收到洛阳市知识产权强企奖励 10 万，2020 年 11 月 25 日，本公司收到洛阳市知识产权质押融资项目补助 1.5 万，合计 11.5 万，计入其他收益。

K、根据洛阳市工业和信息化委员会财政局文件，洛工信（2016）191 号《洛阳市中小微企业产销对接支持政策实施细则》，2020 年 3 月 17 日，本公司收到产销对接奖励资金 100,000.00 元，计入其他收益。

L、本公司的子公司洛阳科派机电科技有限公司于 2020 年 12 月收到洛阳财政部门下发的国三及以下排放标准营运柴油货车淘汰补贴发放款 70,000.00 元，计入其他收益。

M、根据白鹤镇人民政府《关于调整 2010 年财政扶持政策的通知》及 2017 年《关于进一步规范白鹤镇财政扶持政策的实施方案（草案）》，2020 年 2 月 26 日，本公司的子公司科派（上海）机电科技有限公司收到扶持资金发放 66,900.00 元，计入其他收益。

N、根据洛阳市商务局文件《洛阳市商务局关于用好中央外经贸发展专项资金的通知》及《洛阳市财政局关于用好中央外经贸发展专项资金的通知》（洛财预（2020）64 号），2020 年 4 月 15 日，本公司收到中央外经贸发展专项资金 64,900.00 元，计入其他收益。

O、根据孟津县财政局科技和工业信息化局文件，孟财预（2019）145 号《关于下达 2018 年河南省科技型中小企业和创新载体孵化奖励资金预算的通知》，2020 年 7 月 22 日，本公司的子公司洛阳科派机电科技有限公司收到 2018 年科技型中小企业和创新载体奖励资金 3 万元，计入其他收益。

P、2020 年度，本公司及子公司收到代扣代缴个税返还手续费 27,661.25 元，计入其他收益。

Q、根据财政部、国家税务总局和退役军人部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，本公司的子公司洛阳科派机电科技有限公司符合增值税减免的标准，增值税加计扣除金额合计 26,250 元，计入其他收益。

R、2020 年 11 月 1 日，本公司的子公司涧光（上海）特种装备有限公司收到实用新型专利补贴 12,000.00 元，计入其他收益。

S、2020 年 5 月 9 日，本公司的子公司涧光（上海）特种装备有限公司收到上海临港松江科技城投资发展有限公司园区知识产权专项奖励 2,500 元，计入其他收益。

T、2020 年 11 月 25 日，本公司的子公司涧光（上海）特种装备有限公司收到社保优秀人才安居补贴 900 元，计入其他收益。

③2019 年度

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高新企业认定奖励	财政补助	400,000.00	其他收益	与收益相关



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
洛阳市资本市场专项奖补资金	财政补助	208,945.00	其他收益	与收益相关
科技创新券兑现资金	财政补助	188,000.00	其他收益	与收益相关
增值税加计扣除	财政补助	123,952.94	其他收益	与收益相关
高中小开外贸专项资金	财政补助	79,600.00	其他收益	与收益相关
产销对接政策奖励资金	财政补助	73,551.00	其他收益	与收益相关
小微企业技术交易扶持资金	财政补助	67,000.00	其他收益	与收益相关
社会保险中心稳岗补贴	财政补助	57,255.00	其他收益	与收益相关
知识产权强企认定奖励	财政补助	50,000.00	其他收益	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	财政补助	46,900.00	其他收益	与收益相关
小微企业专利奖励	财政补助	21,000.00	其他收益	与收益相关
收到代扣代缴个税返还手续费	财政补助	20,176.01	其他收益	与收益相关
洛阳市知识产权局专利奖励	财政补助	10,000.00	其他收益	与收益相关
鼓励知识产权创造资金	财政补助	5,500.00	其他收益	与收益相关
高新区社保局党支部活动经费补助	财政补助	3,408.00	其他收益	与收益相关
合计		1,355,287.95		

说明：

A、根据洛阳市财政局、洛阳市科技局《关于下达 2019 年第二批洛阳市应用技术研究与应用开发资金预算的通知》（洛财预（2019）464 号）及《关于下达 2019 年省企业技术创新引导专项（高新技术企业新认定奖补）资金的通知》（洛财工（2019）25 号），2019 年 12 月 17 日，本公司的子公司洛阳科派机电科技有限公司收到洛阳市财政局拨付的高新企业认定奖励 400,000.00 元，计入其他收益。

B、根据洛阳市金融工作局《关于 2018 年度资本市场专项奖补资金审核结果的公示》，本公司 2019 年 12 月 25 日，本公司收到洛阳市财政局拨付的支持洛阳市资本市场专项奖补资金 208,945.00 元，计入其他收益。

C、根据洛阳市科技局《关于 2018 年洛阳市科技创新券评审结果的公示》，2019 年 3 月 29 日，本公司收到洛阳市科技情报研究所拨付的科技创新券兑现资金 188,000.00 元，计入其他收益。

D、根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司的子公司符合增值税加计扣除的标准，2019 年度增值税加计扣除金额合计 123,952.94 元，计入其他收益；

E、根据洛阳市财政局《关于拨付中央外经贸发展专项资金的通知》（洛财预（2018）579 号），2019 年 3 月 28 日，本公司收到洛阳高新技术产业开发区服务业发展促进局拨付的高中开外贸专项资金 79,600.00 元，计入其他收益。

F、根据洛阳市财政局《关于下达产销对接政策奖励资金的通知》（洛财预（2018）316 号），2019 年 5 月 15 日，本公司收到洛阳市财政局拨付的产销对接政策奖励资金 73,551.00



元，计入其他收益。

G、根据《洛阳市小微企业技术交易扶持办法》（洛两创〔2017〕11）、《关于组织申请 2018 年度〈洛阳市小微企业技术交易扶持办法〉奖励资金的通知》、《2018 年度洛阳市小微企业技术交易奖励资金评审结果公示》，2019 年 6 月 5 日，本公司收到洛阳市科技局拨付的小微企业技术交易扶持资金 17,000.00 元、50,000.00 元，总计 67,000.00 元，计入其他收益。

H、根据河南省财政厅、河南省人力资源和社会保障厅《关于失业保险稳岗补贴、职业技能提升补贴有关问题的通知》（豫人社办函〔(2018) 236 号）、《关于调整稳岗补贴裁员率计算方式和劳务派遣企业申领政策的通知》（豫人社〔2018〕162 号），2019 年度，本公司及子公司收到稳岗补助 57,255.00 元，计入其他收益。

I、根据洛阳市知识产权局《关于确定 2018 年度洛阳市知识产权强企的通知》（洛市知〔2018〕30 号）、《关于拨付 2018 年知识产权专项资金奖励项目的通知》，2019 年 7 月 30 日，本公司收到洛阳市知识产权局知识产权强企认定奖励 50,000.00 元，计入其他收益。

J、根据洛阳市财政局《关于拨付中央外经贸发展专项资金的通知》（洛财预〔2019〕383 号），2019 年 11 月 15 日，本公司收到洛阳高新技术产业开发区服务业发展促进局拨付的中央外经贸发展专项资金补贴 46,900.00 元，计入其他收益。

K、根据洛阳市知识产权局《关于领取 2018 年第二批小微企业授权专利奖励项目资金的通知》（洛市知〔2018〕14 号），2019 年 4 月 2 日，本公司收到小微企业专项奖励资金 21,000.00 元，计入其他收益。

L、2019 年度，本公司及子公司收到代扣代缴个税返还手续费 20,176.01 元，计入其他收益。

M、2019 年度，本公司收到洛阳市知识产权局拨付的专利奖励 10,000.00 元，计入其他收益。

N、根据中共洛阳高新区工委、洛阳高新区管委会《关于支持创新创业推进国家自主创新示范区核心区建设的政策意见》（洛开工文〔2017〕44 号），2019 年 1 月 25 日，本公司收到鼓励知识产权创造资金 5,500.00 元，计入其他收益。

O、2019 年度，本公司收到洛阳市高新区组织人事和社会保障局党支部活动经费补助 3,408.00 元，计入其他收益。

2、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年
短期租赁	364,220.03	360,512.82

作为出租人

形成经营租赁的：



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-6月	2021年
租赁收入	155,809.53	882,657.15

2、截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	52,409,641.00		52,409,641.00	56,312,784.73		56,312,784.73
商业承兑汇票	4,629,440.00	66,200.99	4,563,239.01	2,400,000.00	81,660.00	2,318,340.00
合计	57,039,081.00	66,200.99	56,972,880.01	58,712,784.73	81,660.00	58,631,124.73

（续上表）

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	34,345,324.73		34,345,324.73	24,716,968.49		24,716,968.49
商业承兑汇票	579,000.00	17,370.00	561,630.00	217,000.00	6,510.00	210,490.00
合计	34,924,324.73	17,370.00	34,906,954.73	24,933,968.49	6,510.00	24,927,458.49

（1）各报告期末本公司已质押的应收票据

种类	各期末已质押金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑票据	23,000,000.00	35,767,409.60	24,020,000.00	5,000,000.00

（1）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,032,736.00		5,935,930.13

（续上表）

种类	2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,175,324.73		13,925,709.49

说明：用于贴现和背书的银行承兑汇票中由信用等级较低的银行承兑的汇票，信用风险



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

和延期付款风险较大，票据行为不影响追索权，判断票据相关风险没有转移，故未终止确认。

(3) 各报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,039,081.00	100.00	66,200.99	0.12	56,972,880.01
其中：					
商业承兑汇票	4,629,440.00	8.12	66,200.99	1.43	4,563,239.01
银行承兑汇票	52,409,641.00	91.88			52,409,641.00
合计	57,039,081.00	100.00	66,200.99	0.12	56,972,880.01

(续上表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,712,784.73	100.00	81,660.00	0.14	58,631,124.73
其中：					
商业承兑汇票	2,400,000.00	4.09	81,660.00	3.40	2,318,340.00
银行承兑汇票	56,312,784.73	95.91			56,312,784.73
合计	58,712,784.73	100.00	81,660.00	0.14	58,631,124.73

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,924,324.73	100.00	17,370.00	0.05	34,906,954.73
其中：					
商业承兑汇票	579,000.00	1.66	17,370.00	3.00	561,630.00
银行承兑汇票	34,345,324.73	98.34			34,345,324.73



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	34,924,324.73	100.00	17,370.00	0.05	34,906,954.73

（续上表）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,933,968.49	100.00	6,510.00	0.03	24,927,458.49
其中：					
商业承兑汇票	217,000.00	0.87	6,510.00	3.00	210,490.00
银行承兑汇票	24,716,968.49	99.13			24,716,968.49
合计	24,933,968.49	100.00	6,510.00	0.03	24,927,458.49

① 截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2022.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,629,440.00	66,200.99	1.43
1至2年			
合计	4,629,440.00	66,200.99	1.43

② 截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,200,000.00	66,000.00	3.00
1至2年	200,000.00	15,660.00	7.83
合计	2,400,000.00	81,660.00	3.40

③ 截至2020年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	579,000.00	17,370.00	3.00

④截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	217,000.00	6,510.00	3.00

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年1-6月转回坏账准备15,459.01元；

2021年计提坏账准备金额64,290.00元；

2020年计提坏账准备金额10,860.00元；

2019年转回的坏账准备金额958,290.00元。

(6) 各报告期实际核销的应收票据情况

报告期内，公司不存在实际核销的应收票据情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	60,288,958.47	73,222,757.94	57,553,081.29	70,314,520.37
1至2年	37,141,554.62	32,440,144.22	18,458,429.05	9,806,881.00
2至3年	6,606,009.22	3,316,490.78	5,142,221.60	2,896,249.00
3至4年	3,780,186.98	4,625,030.00	2,065,934.24	3,499,872.00
4至5年	2,509,938.62	1,340,500.00	3,499,872.00	476,505.00
5年以上	3,117,582.00	2,270,582.00	355,541.00	355,541.00
小计	113,444,229.91	117,215,504.94	87,075,079.18	87,349,568.37
减：坏账准备	15,495,262.94	12,189,944.75	10,288,706.54	7,422,866.93
合计	97,948,966.97	105,025,560.19	76,786,372.64	79,926,701.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30
----	------------



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,236,400.00	1.09	1,236,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	112,207,829.91	98.91	14,258,862.94	12.71	97,948,966.97
其中：					
应收央企客户	65,444,572.10	57.69	3,456,882.74	5.28	61,987,689.36
应收其他客户	45,584,918.07	40.18	10,801,980.20	23.70	34,782,937.87
应收关联方	1,178,339.74	1.04			1,178,339.74
合计	113,444,229.91	100.00	15,495,262.94	13.66	97,948,966.97

(续上表)

类别	2021.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,236,400.00	1.05	1,236,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	115,979,104.94	98.95	10,953,544.75	9.44	105,025,560.19
其中：					
应收央企客户	79,662,630.28	67.97	3,295,173.86	4.14	76,367,456.42
应收其他客户	35,155,783.92	29.99	7,658,370.89	21.78	27,497,413.03
应收关联方	1,160,690.74	0.99			1,160,690.74
合计	117,215,504.94	100.00	12,189,944.75	10.40	105,025,560.19

(续上表)

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,857,400.00	2.13	1,857,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	85,217,679.18	97.87	8,431,306.54	9.89	76,786,372.64
其中：					
应收央企客户	48,470,946.18	55.67	1,889,012.69	3.90	46,581,933.49
应收其他客户	36,746,733.00	42.20	6,542,293.85	17.80	30,204,439.15
应收关联方					
合计	87,075,079.18	100.00	10,288,706.54	11.82	76,786,372.64

(续上表)



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,857,400.00	2.13	1,857,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	85,492,168.37	97.87	5,565,466.93	6.51	79,926,701.44
其中：					
应收央企客户	38,854,808.67	44.48	882,250.37	2.27	37,972,558.30
应收其他客户	39,646,495.86	45.39	4,683,216.56	11.81	34,963,279.30
应收关联方	6,990,863.84	8.00			6,990,863.84
合计	87,349,568.37	100.00	7,422,866.93	8.50	79,926,701.44

① 截至2022年6月30日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
洪阳冶化工程科技有限公司	796,400.00	796,400.00	100.00	无偿付能力
广东华峰能源集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	无偿付能力
合计	1,236,400.00	1,236,400.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收央企客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	40,304,354.95	576,352.28	1.43
1至2年	19,811,480.15	1,551,238.90	7.83
2至3年	2,854,097.00	516,591.56	18.10
3至4年	2,280,000.00	636,804.00	27.93
4至5年	93,720.00	74,976.00	80.00
5年以上	100,920.00	100,920.00	100.00
合计	65,444,572.10	3,456,882.74	5.28

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)



洛阳润光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	18,806,263.78	1,068,195.78	5.68
1至2年	17,330,074.47	2,795,341.01	16.13
2至3年	3,751,912.22	1,955,871.84	52.13
3至4年	1,500,186.98	978,421.95	65.22
4至5年	2,416,218.62	2,223,887.62	92.04
5年以上	1,780,262.00	1,780,262.00	100.00
合计	45,584,918.07	10,801,980.20	23.70

② 截至2021年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
广东华峰能源集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	无偿付能力
洪阳冶化工程科技有限公司	796,400.00	796,400.00	100.00	无偿付能力
合计	1,236,400.00	1,236,400.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收央企客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	57,239,946.33	818,531.23	1.43
1至2年	18,254,336.15	1,429,314.52	7.83
2至3年	1,723,707.80	311,991.11	18.10
3至4年	2,343,720.00	654,601.00	27.93
4至5年	100,920.00	80,736.00	80.00
合计	79,662,630.28	3,295,173.86	4.14

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	14,822,120.87	841,896.47	5.68
1至2年	14,185,808.07	2,288,170.84	16.13



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	1,592,782.98	830,317.77	52.13
3至4年	2,281,310.00	1,487,870.38	65.22
4至5年	799,580.00	735,933.43	92.04
5年以上	1,474,182.00	1,474,182.00	100.00
合计	35,155,783.92	7,658,370.89	21.78

③截至2020年12月31日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
洪阳冶化工程科技有限公司	796,400.00	796,400.00	100.00	无偿付能力
山东大王金泰集团有限公司	621,000.00	621,000.00	100.00	无偿付能力
广东华峰能源集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	无偿付能力
合计	1,857,400.00	1,857,400.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收央企客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	38,360,365.77	533,209.08	1.39
1至2年	7,296,453.57	713,593.16	9.78
2至3年	2,525,100.60	497,697.33	19.71
3至4年	289,026.24	144,513.12	50.00
合计	48,470,946.18	1,889,012.69	3.90

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,192,715.52	867,510.74	4.52
1至2年	11,161,975.48	1,524,725.85	13.66
2至3年	2,617,121.00	1,030,622.25	39.38
3至4年	1,336,908.00	681,422.01	50.97



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
4至5年	2,082,472.00	2,082,472.00	100.00
5年以上	355,541.00	355,541.00	100.00
合计	36,746,733.00	6,542,293.85	17.80

③截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
洪阳冶化工程科技有限公司	796,400.00	796,400.00	100.00	无偿付能力
山东大王金泰集团有限公司	621,000.00	621,000.00	100.00	无偿付能力
广东华峰能源集团有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	无偿付能力
合计	1,857,400.00	1,857,400.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收央企客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	35,397,828.67	407,075.02	1.15
1至2年	2,987,340.00	334,283.35	11.19
2至3年	469,640.00	140,892.00	30.00
合计	38,854,808.67	882,250.37	2.27

组合计提项目：应收其他客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	27,925,827.86	1,058,388.88	3.79
1至2年	6,819,541.00	771,972.04	11.32
2至3年	1,986,609.00	846,295.43	42.60
3至4年	2,082,472.00	1,174,514.21	56.40
4至5年	476,505.00	476,505.00	100.00
5年以上	355,541.00	355,541.00	100.00
合计	39,646,495.86	4,683,216.56	11.81



(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

①2022年1-6月

项目	坏账准备金额
2021.12.31	12,189,944.75
本期计提	3,345,312.19
本期收回或转回	
本期核销	49,900.00
其他（注）	-9,906.00
2022.06.30	15,495,262.94

注：其他系本期收回以前年度已核销的应收账款。

①2021年度

项目	坏账准备金额
2020.12.31	10,288,706.54
本期计提	2,398,567.47
本期收回或转回	
本期核销	497,329.26
2021.12.31	12,189,944.75

②2020年度

项目	坏账准备金额
2019.12.31	7,422,866.93
首次执行新收入准则的调整金额	-429,702.04
2020.01.01	6,993,164.89
本期计提	3,295,541.65
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	10,288,706.54

③2019年度

项目	坏账准备金额
2018.12.31	6,006,501.40
首次执行新金融工具准则的调整金额	87,771.31
2019.01.01	6,094,272.71
本期计提	1,328,594.22



项目	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	7,422,866.93

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额			
	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
实际核销的应收账款	49,900.00	497,329.26		

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
中石化洛阳工程有限公司	20,238,511.89	17.84	768,800.28
中石化广州工程有限公司	11,843,831.16	10.44	623,986.04
宁夏百川新材料有限公司	6,798,620.00	5.99	1,096,617.41
浙江石油化工有限公司	5,918,803.40	5.22	954,702.99
山东亿维新材料有限责任公司	5,174,000.00	4.56	293,883.20
合计	49,973,766.45	44.05	3,737,989.92

截至2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
中石化广州工程有限公司	41,374,932.73	35.30	874,632.79
中石化洛阳工程有限公司	11,455,150.16	9.77	841,010.19
浙江石油化工有限公司	9,742,563.92	8.31	1,487,875.56
宁夏百川新材料有限公司	4,382,758.00	3.74	248,940.65
北方华锦化学工业股份有限公司	4,338,500.00	3.70	62,776.55
合计	71,293,904.81	60.82	3,515,235.74

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
中石化洛阳工程有限公司	14,068,959.80	16.16	195,558.54
中石化广州工程有限公司	11,460,460.78	13.16	359,611.65



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

TPT INC.	6,370,618.67	7.32	287,951.96
中国石油化工股份有限公司 金陵分公司	4,449,945.00	5.11	201,024.03
浙江石油化工有限公司	3,784,460.16	4.35	171,057.60
合计	40,134,444.41	46.10	1,215,203.78

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
深圳汇硕融资租赁有限公司	11,084,979.40	12.69	560,154.62
中石化广州工程有限公司	10,657,110.60	12.20	122,556.77
深圳巨涛机械设备有限公司	4,014,176.03	4.60	152,137.27
宝武炭材料科技有限公司	3,324,668.90	3.81	38,233.69
中化弘润石油化工有限公司	3,318,022.00	3.80	71,024.60
合计	32,398,956.93	37.10	944,106.95

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

各报告期，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

各报告期，不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	21,218,020.79	99,813,209.55	77,642,554.83	69,908,223.15

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	7,928,643.04	25,271,062.88	77,437,621.59	68,910,517.45
1 至 2 年	13,144,135.35	74,545,454.01	136,181.76	814,999.13
2 至 3 年	261,535.77	61,181.76	2,569.00	410,000.00
3 至 4 年		2,569.00	210,000.00	50,000.00
4 至 5 年	2,569.00	10,000.00	50,000.00	
5 年以上	204,490.00	204,490.00	174,490.00	186,990.00
小计	21,541,373.16	100,094,757.65	78,010,862.35	70,372,506.58
减：坏账准备	323,352.37	281,548.10	368,307.52	464,283.43
合计	21,218,020.79	99,813,209.55	77,642,554.83	69,908,223.15



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 按款项性质披露

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	1,485,677.80	119,234.18	1,366,443.62	838,545.00	252,638.65	585,906.35
备用金及其他	992,423.43	204,118.19	788,305.24	349,431.46	28,909.45	320,522.01
关联方款项	19,063,271.93		19,063,271.93	98,906,781.19		98,906,781.19
合计	21,541,373.16	323,352.37	21,218,020.79	100,094,757.65	281,548.10	99,813,209.55

续上表：

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	1,165,281.85	252,313.75	912,968.10	2,231,310.00	357,519.60	1,873,790.40
备用金及其他	555,580.50	115,993.77	439,586.73	823,796.58	106,763.83	717,032.75
关联方款项	76,290,000.00		76,290,000.00	67,317,400.00		67,317,400.00
合计	78,010,862.35	368,307.52	77,642,554.83	70,372,506.58	464,283.43	69,908,223.15

③ 各报告期末坏账准备计提情况

A、截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,541,373.16	1.50	323,352.37	21,218,020.79	
保证金及押金	1,485,677.80	8.03	119,234.18	1,366,443.62	
备用金及其他	992,423.43	20.57	204,118.19	788,305.24	
关联方款项	19,063,271.93			19,063,271.93	
合计	21,541,373.16	1.50	323,352.37	21,218,020.79	

B、截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,094,757.65	0.28	281,548.10	99,813,209.55	
保证金及押金	838,545.00	30.13	252,638.65	585,906.35	
备用金及其他	349,431.46	8.27	28,909.45	320,522.01	
关联方款项	98,906,781.19			98,906,781.19	



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	100,094,757.65	0.28	281,548.10	99,813,209.55	

C、截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,010,862.35	0.47	368,307.52	77,642,554.83	
保证金及押金	1,165,281.85	21.65	252,313.75	912,968.10	
备用金及其他	555,580.50	20.88	115,993.77	439,586.73	
关联方款项	76,290,000.00			76,290,000.00	
合计	78,010,862.35	0.47	368,307.52	77,642,554.83	

D、截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,372,506.58	0.66	464,283.43	69,908,223.15	
保证金及押金	2,231,310.00	16.02	357,519.60	1,873,790.40	
备用金及其他	823,796.58	12.96	106,763.83	717,032.75	
关联方款项	67,317,400.00			67,317,400.00	
合计	70,372,506.58	0.66	464,283.43	69,908,223.15	

④ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、2022 年 1-6 月

项目	2022.01.01	本期计提	本期减少 转回	转销	2022.06.30
坏账准备	281,548.10	86,759.42			368,307.52

B、2021 年度

项目	2021.01.01	本期计提	本期减少 转回	转销	2021.12.31
坏账准备	368,307.52		86,759.42		281,548.10

C、2020 年度



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.01.01	本期计提	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
坏账准备	464,283.43		95,975.91		368,307.52

D、2019 年度

项目	坏账准备金额
2018.12.31	418,345.03
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	418,345.03
本期计提	45,938.40
2019.12.31	464,283.43

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

各报告期内公司不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海涧光石化科技有限公司	关联方往来	13,081,000.00	1 年 以内	60.73	
洛阳涧光工程技术有限公司	关联方往来	4,672,271.93	1 年 以内	21.69	
北京奥博斯工程技术有限公司	关联方往来	900,000.00	1-2 年	4.18	
洛阳信初装备技术有限公司	关联方往来	400,000.00	1 年 以内	1.86	
中国石化国际事业有限公司华 南招标中心	保证金及押 金	305,100.00	1-2 年	1.42	30,510.00
合 计		19,358,371.93		89.88	30,510.00

截至 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海涧光石化科技有限公司	关联方往来	93,731,000.00	1 年内、1-2 年	93.64	
洛阳涧光工程技术有限公司	关联方往来	4,265,781.19	1 年以内	4.26	
北京奥博斯工程技术有限公司	关联方往来	900,000.00	1 年内、1-2 年	0.90	
中国石化国际事业有限公司华 南招标中心	保证金及押金	305,100.00	1-2 年	0.30	30,510.00
洛阳北控水务集团有限公司	保证金及押金	159,490.00	5 年以上	0.16	159,490.00
合 计		99,361,371.19		99.26	190,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海涧光石化科技有限公司	关联方往来	75,390,000.00	1年以内	96.64	
北京奥博斯工程技术有限公司	关联方往来	900,000.00	1年以内	1.15	
天津华宇洲盟贸易有限公司	保证金及押金	397,691.85	1年以内	0.51	11,930.76
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金及押金	305,100.00	1年以内	0.39	9,153.00
董雷军	备用金及其他	210,000.00	1年以内、 3-4年	0.27	100,300.00
合计		77,202,791.85		98.96	121,383.76

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 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
上海涧光石化科技有限公司	关联方往来	66,700,000.00	1年以内	94.78	
深圳汇硕融资租赁有限公司	保证金及押金	800,000.00	1-2年	1.14	80,000.00
北京奥博斯工程技术有限公司	关联方往来	600,000.00	1年以内	0.85	
盛虹炼化(连云港)有限公司	保证金及押金	600,000.00	1年以内	0.85	18,000.00
董雷军	备用金及其他	300,000.00	2-3年	0.43	90,000.00
合计		69,000,000.00		98.05	188,000.00

⑦各报告期末不存在应收政府补助情况。

⑧各报告期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑨各报告期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4、长期股权投资

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	95,011,252.29		95,011,252.29	48,011,252.29		48,011,252.29
对联营企业投资	9,717,718.96		9,717,718.96	9,797,171.73		9,797,171.73
合计	104,728,971.25		104,728,971.25	57,808,424.02		57,808,424.02

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	48,011,252.29		48,011,252.29	48,184,952.29		48,184,952.29
对联营企业投资	9,988,553.60		9,988,553.60			
合计	57,999,805.89		57,999,805.89	48,184,952.29		48,184,952.29

(1) 对子公司投资



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京奥博斯工程技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
科派（上海）机电科技有限公司	12,011,252.29			12,011,252.29		
洛阳涧光工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海涧光石化科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
涧光（上海）特种装备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
洛阳信初装备技术有限公司		47,000,000.00		47,000,000.00		
合计	48,011,252.29	47,000,000.00		95,011,252.29		

（续上表）

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京奥博斯工程技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
科派（上海）机电科技有限公司	12,011,252.29			12,011,252.29		
洛阳涧光工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海涧光石化科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
涧光（上海）特种装备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	48,011,252.29			48,011,252.29		

（续上表）

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
涧光（香港）国际实业有限公司	173,700.00		173,700.00			
北京奥博斯工程技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
科派（上海）机电科技有限公司	12,011,252.29			12,011,252.29		
洛阳涧光工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海涧光石化科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
涧光（上海）特种装备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	48,184,952.29		173,700.00	48,011,252.29		

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
涧光（香港）国际实业有限公司	173,700.00			173,700.00		
北京奥博斯工程技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
科派（上海）机电科技有限公司		12,011,252.29		12,011,252.29		
洛阳涧光工程技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
上海涧光石化科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
涧光（上海）特种装备有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	173,700.00	48,011,252.29		48,184,952.29		



洛阳涧光特种装备股份有限公司
财务报表附注

2019年度至2022年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动					2022.06.30	减值准备 期末余额
		追加新增 投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
联营企业								
华久氢能源(河 南)有限公司	9,797,171.73			-79,452.77			9,717,718.96	
合计	9,797,171.73			-79,452.77			9,717,718.96	
(续上表)								
被投资单位	2020.12.31	本期增减变动					2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加新增 投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
联营企业								
华久氢能源(河 南)有限公司	9,988,553.60			-191,381.87			9,797,171.73	
合计	9,988,553.60			-191,381.87			9,797,171.73	
(续上表)								
被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加新增投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		
联营企业								
华久氢能源(河 南)有限公司		10,000,000.00		-11,446.40			9,988,553.60	
合计		10,000,000.00		-11,446.40			9,988,553.60	



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,327,814.66	102,693,955.17	436,764,524.77	252,604,976.98
其他业务	428,261.32	167,450.28	1,556,741.42	532,777.53
合计	172,756,075.98	102,861,405.45	438,321,266.19	253,137,754.51

（续上表）

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,142,294.74	253,165,416.53	269,000,419.72	131,163,295.67
其他业务	1,520,724.92	486,598.44	1,124,030.31	223,439.63
合计	440,663,019.66	253,652,014.97	270,124,450.03	131,386,735.30

6、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-79,452.77	-191,381.87	-11,446.40	
处置长期股权投资产生的投资收益			-173,700.00	
理财收益	1,952,179.60	1,677,156.04	1,222,261.11	1,379,062.41
其他			-12,863.99	
合计	1,872,726.83	1,485,774.17	1,024,250.72	1,379,062.41

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动性资产处置损益	69,910.15	-5,299.57	46,195.47	-35,198.85
计入当期损益的政府补助	1,178,356.87	9,609,925.93	7,880,175.39	1,355,287.95
委托他人投资或管理资产的损益	1,986,143.65	1,796,834.77	1,244,545.12	1,385,489.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,108.11	-198,054.04	3,846,336.59	219,320.24
因股份支付确认的费用		-23,220,000.00		-50,256,800.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,906.00	163,090.74		
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	3,232,208.56	-11,853,502.17	13,017,252.57	-47,331,901.38



洛阳涧光特种装备股份有限公司

财务报表附注

2019年度至2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
减：非经常性损益的所得税影响数	462,088.61	1,623,556.64	1,833,810.25	465,918.18
非经常性损益净额	2,770,119.95	-13,477,058.81	11,183,442.32	-47,797,819.56
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	71,268.01	228,703.49	441,177.14	210,599.40
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,698,851.94	-13,705,762.30	10,742,265.18	-48,008,418.96

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.25%	20.24%	36.35%	8.83%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83%	22.78%	33.74%	24.06%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	1.60	2.20	0.43				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70	1.80	2.04	1.18				

洛阳涧光特种装备股份有限公司

2022年9月29日



闫磊



姓名 闫磊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-10-20
 Date of birth
 工作单位 新蔡县广信联合会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 412828197610200019
 Identity card No.



年检登记
 Renewal Registration
 合格合格, 继续有效一年。
 is valid for another year after

证书编号: 109000072741
 No. of Certificate
 批准注册会计师: 10900007
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2006 12 15
 Date of issuance

2007年5月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年4月



姓名: 闫磊
证书编号: 411502040007



This certificate is valid for another year after this renewal.




2009年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to withdraw (transfer out)



2012年12月4日

同意调入
 Agree to receive (transfer in)



2012年12月4日

注意事项

- 注册会计师执业注册, 需要时须向当地财政部门报告。
- 本证书只供个人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师违反执业法规时, 由该证书所属注册会计师协会。
- 本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 否则无效。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 李光宇
 Full name: 李光宇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-08-18
 Date of birth: 1972-08-18
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙人)河南分所
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙人)河南分所
 身份证号码: 410303197208180033
 Identity card No.: 410303197208180033



姓名: 李光宇
 证书编号: 410300010052

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410300010052
 No. of Certificate: 410300010052

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2002年0月13日
 Date of Issuance: 2002年0月13日

2002年05月30日

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=8322114581384286938>

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=83221145813842869384317>

证书序号：0014469



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称：北京汇兴丰会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：康琦

主任会计师：康琦

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

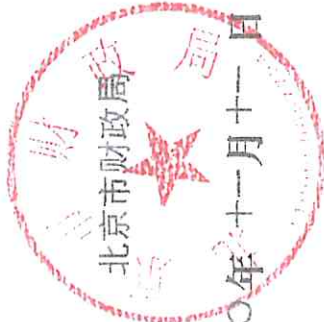
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)

(副本)



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



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
负责人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计业务；代理记账，税务咨询，财会人员培训和咨询；经济信息咨询；依据国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营许可，从事经营活动，不得从



登记机关

2022年03月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<https://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制