

证券代码: 838670

证券简称: 恒进感应

主办券商: 安信证券



恒进感应
NEEQ : 838670

恒进感应科技(十堰)股份有限公司
Heatking Induction Technology (shiyan)Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周祥成、主管会计工作负责人万美华及会计机构负责人（会计主管人员）周小燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.经济波动风险	本公司主营业务为热处理设备的研发、生产、销售和技术服务。下游客户主要分布在汽车制造、工程机械、机床装备、风电装备、轴承生产等行业及相关领域，而这些行业均受经济周期及国家宏观调控政策影响，下游客户的不景气或者国家政策出现不利变化会对公司的经营业绩产生直接的不利影响。
2.实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人周祥成、万美华合计持有公司 93.2488%的股份以及 99.2584%的股份表决权，处于绝对控股地位，同时分别担任公司的董事长、总经理。实际控制人能够对公司的发展战略、生产经营决策、人事任免、财务管理等各个方面施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的发展战略、生产经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司和少数权益股东的利益产生不利影响。
3.人才缺失风险	专业热处理行业是机械加工的基础性子行业，感应热处理是热处理行业的细分领域。我国的热处理技术起步较晚，相对欧美等发达国家技术落后，专业人才较少，培养人才周期较长。公司在长期的研发、生产经营中积累了自身独有生产工艺和核心技术，并培养了一批核心技术人才和熟练技术员工，但随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司不能够有效留住并使用人才，或者不能够从外部引进、

	内部培养出满足公司业务发展所需的人才,将对公司的业务发展带来不利影响。
4.政府补助及税收优惠政策变化风险	公司系高新技术企业,公司在高新技术企业资格有效期内的企业所得税减按 15.00%的税率计缴。如果国家相关税收优惠政策发生变化,或者因公司自身原因无法继续被认定为高新技术企业,将会对公司的经营成果产生不利影响。
5.公司治理风险	公司变更为股份公司后,虽然逐步建立完善的“三会”治理规则,建立了现代化管理体系,但随着公司的快速发展,经营规模的扩大,或者面临的内外部环境发生重大变化,将对公司治理提出更高的要求。若公司不能及时的对内部组织结构、公司治理水平进行提升、优化,使得公司的管理水平能始终跟上公司的发展速度,则公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要,从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司、公司、恒进感应、股份公司	指	恒进感应科技(十堰)股份有限公司
合泰创业	指	十堰合泰创业管理中心(有限合伙)
主办券商(报告期内)	指	恒泰长财证券有限责任公司
主办券商(报告披露日)	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	恒进感应科技(十堰)股份有限公司股东大会
董事会	指	恒进感应科技(十堰)股份有限公司董事会
监事会	指	恒进感应科技(十堰)股份有限公司监事会
三会	指	恒进感应科技(十堰)股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《恒进感应科技(十堰)股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
祥泰智能、子公司	指	湖北祥泰智能装备有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	恒进感应科技（十堰）股份有限公司
英文名称及缩写	Heatking Induction Technology (shiyang)Co .,Ltd. -
证券简称	恒进感应
证券代码	838670
法定代表人	周祥成

二、 联系方式

董事会秘书姓名	万美坤
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	湖北省十堰市普林工业园普林一路6号
电话	0719-8686241
传真	0719-8116201
电子邮箱	hk8686241@126.com
公司网址	http://www.syheatking.com/
办公地址	湖北省十堰市普林工业园普林一路6号
邮政编码	442000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年1月25日
挂牌时间	2016年7月26日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342） -其它金属加工机械制造（C3429）
主要产品与服务项目	智能型全自动成套淬火设备及其技术服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周祥成 万美华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周祥成 万美华），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9142030073520483X7	否
注册地址	湖北省十堰市普林工业园普林一路 6 号	否
注册资本(元)	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	恒泰长财证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	安信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司战略发展需要,公司经过慎重考虑并经与恒泰长财证券友好协商,双方决定解除持续督导协议,并就终止事宜达成一致意见。2021年7月20日,公司与恒泰长财证券签署了《终止〈持续督导协议书〉》;并于2021年7月20日与安信证券股份有限公司签订《持续督导协议书》,并于2021年7月22日收到全国中小企业股份转让系统出具的无异议函,自2021年7月22日起公司的主办券商由恒泰长财证券变更为安信证券。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,281,473.95	29,008,512.06	45.76
毛利率%	56.04	51.49	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,106,513.37	10,227,406.12	57.48
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,302,400.62	9,555,831.61	60.14
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	15.36	12.69	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	14.59	11.90	-
基本每股收益	0.32	0.23	39.13

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	227,359,964.78	175,633,138.63	29.45
负债总计	114,432,711.06	78,812,398.28	45.20
归属于挂牌公司股东的净资产	112,927,253.72	96,820,740.35	16.64
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	1.94	16.49
资产负债率%(母公司)	49.86	44.82	-
资产负债率%(合并)	50.33	44.87	-
流动比率	1.84	2.08	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,708,668.59	471,260.20	899.17
应收账款周转率	3.07	2.74	-
存货周转率	0.29	0.38	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.45	13.32	-
营业收入增长率%	45.76	40.22	-
净利润增长率%	57.48	82.54	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	551,707.87
非流动资产处置损益	-2,815.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	394,394.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,728.71
非经常性损益合计	946,015.00
减: 所得税影响数	141,902.25
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	804,112.75

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(简称新租赁准则)。该政策的执行,对公司报表没有影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

公司所处行业：通用设备制造业。

公司关键资源：公司系从事感应热处理设备及核心部件、控制系统的研发、生产、销售和技术服务的高新技术企业。公司拥有已授权的专利 104 项，其中发明专利 9 项、实用新型专利 82 项、外观专利 13 项，软件著作权 4 项。目前公司所有产品及技术均拥有自主知识产权。公司自成立以来，一直专注于感应热处理设备及核心部件、控制系统的研发、生产、销售和技术改造服务，逐步形成了适合企业发展的研发、采购、生产、销售模式等关键资源要素，坚持以研发为先，不断提高公司产品的科技含量，坚持采购优质原材料和精细严格的质量管控，向客户提供优质的售后服务，树立了公司的品牌和口碑。公司通过产品设计、专业化的升级改造、设备制造和售后服务为企业创造了良好的社会效益和持续、稳定的营业收入、利润及现金流。

公司提供的产品：HK 系列通用及专用淬火机床、各频率段各功率段的专用淬火电源及变压器等成套淬火设备。

公司收入来源：主要来源于销售智能型全自动成套淬火设备及其技术服务。随着公司技术的不断提升、产品的更新换代，赢得了下游不同行业知名企业的认可。公司实现了自身业绩的快速发展，同时公司将利用资本市场，寻求适合企业发展的战略投资机会，通过产业及资本相结合的模式，驱动企业快速发展。

报告期内及截至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期，公司实现营业收入 4,228.15 万元，较上年同期增长 45.76%；实现营业利润 1,852.94 万元，实现归属于挂牌公司净利润 1,610.65 万，较上年同期增长 57.48%。截至报告期末，公司总资产 22,736 万元，比上年同期增长 29.45%。

1. 经营管理方面：公司进一步完善业务流程，推广产品和业务流程标准化，细化各项管理制度，提高公司精益管理能力。公司在业务，生产、研发等环节进行持续性的投入，提高了各个业务口协同合作能力，为公司稳定经营，持续创新，提升实力提供保障。

2. 生产制造方面：公司通过培训员工，“老带新”模式提升员工技能，培养员工一人多技能，加大生产流程的细化，加强质量控制，围绕公司项目建立项目分析，产前，产中，售后分析总结，提高产品质量和交货能力也进一步提升生产效率。

3. 产品升级和市场开发方面：公司持续加大对产品、工艺、技术的创新和投入，围绕客户的需求优化技术方案为客户提供更加高效、便捷，智能化的产品；公司深耕热处理行业多年，在潜在市场加大客户开发，加大与客户技术交流和项目交流，争取了多行业的客户订单。

(二) 行业情况

公司主要从事感应热处理设备及其关键功能部件等产品的研发、生产、销售和技术服务。热处理作为高端装备制造的基础技术、核心技术和关键技术，应用领域几乎覆盖所有制造业领域，而公司在感应热处理行业内长期处于市场前三名，是国内感应热处理行业的重点企业。

一、行业发展情况

我国热处理产业发展起步较晚，虽然近年来在国家的支持下，我国热处理技术水平提升迅速，国内热处理产业链日趋完善，并在逐步缩短与世界先进水平间的差距，中低端热处理技术水平能够满足市场

基本需求,但在高端热处理领域,我国与世界领先水平仍存在一定差距,高端的热处理和表面改性工艺装备大部分仍然依赖进口。

因此,我国亟需加强高端热处理领域的自主研发、生产能力及创新水平,掌握热处理重大装备如大型铸锻件热处理的核心技术,形成热处理重大装备如大型铸锻件热处理稳定生产制造能力,实现标志性重大热处理工艺技术和装备的自主化,实现热处理的精密控制和大装机容量热处理生产工艺、热处理成套装备的自主化。我国热处理行业将面临进口替代的历史机遇,有广阔的市场空间。

二、行业相关政策

近年来,国家相继出台了《中国制造 2025》、“十三五规划”、“新基建”、“十四五规划及 2035 远景目标”等一系列的产业政策,推动热处理行业发展,促进热处理产业智能化、数字化升级,鼓励绿色智能制造。

政府出台多项相关政策旨在促进我国热处理行业持续健康发展,有利于推动我国热处理行业技术水平升级,同时拓宽了热处理技术在工程机械、基础建设设施、新能源发电等制造业领域的广泛应用,将推动我国热处理产业基础高级化、产业链现代化发展,为公司所在的热处理行业提供了战略性指引及政策支持。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,767,759.54	10.01	47,251,957.45	26.90	-51.82
应收票据			-	-	
应收账款	11,644,333.83	5.12	11,192,626.00	6.37	4.03
存货	79,775,369.67	35.09	42,812,821.68	24.38	86.34
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	9,022,001.52	3.97	9,030,363.96	5.14	-0.09
在建工程	2,464,651.79	1.08	-	-	
无形资产	2,436,545.59	1.07	2,473,431.19	1.41	-1.49
商誉	-	-	-	-	
短期借款	-	-	-	-	
长期借款	-	-	-	-	
应收账款融资	44,099,164.05	19.4	42,349,956.34	24.11	4.13
预付账款	3,574,744.51	1.57	4,153,184.28	2.36	-13.93
短期借款	-	-	-	-	
应付票据	11,929,900.31	5.25	12,801,505.71	7.29	-6.81
应付账款	7,254,395.09	3.19	3,253,747.07	1.85	122.96
应交税费	2,229,890.89	0.98	6,582,368.34	3.75	-66.12

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期期末货币资金为2,276.78万元,较期初减少51.82%,主要是本期购买理财产品

所致。

2. 存货：报告期期末存货金额为7,977.54万元，较期初增加86.34%，主要是本期末销售订单多，报告期末发出商品为4,926万，较上期增加154.57%

3. 在建工程：报告期末在建工程金额为246.47万元，主要原因为本期子公司湖北祥泰智能装备有限公司基建支出所致。

4. 应付账款：报告期期末应付账款金额为725.44万元，较期初增加122.96%，主要原因为本期采购量增加所致。

5. 应交税费：报告期期末应交税费金额为222.99万元，较期初减少66.12%，主要原因为2020年所得税汇算清缴缴纳所得税税款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	42,281,473.95	-	29,008,512.06	-	45.76
营业成本	18,587,532.80	43.96	14,071,944.16	48.51	32.09
毛利率	56.04%	-	51.49%	-	-
销售费用	1,089,612.48	2.58	751,953.16	2.59	44.9
管理费用	4,559,577.73	10.78	1,661,228.87	5.73	174.47
研发费用	2,789,543.56	6.60	1,355,254.38	4.67	105.83
财务费用	-54,722.74	-0.13	-1,318.67	-0.005	-4,049.84
信用减值损失	328,035.67	0.78	-729,591.08	-2.52	-144.96
资产减值损失	151,183.12	0.36			-
其他收益	2,838,940.41	6.71	315,459.54	1.09	799.94
投资收益	394,394.15	0.93	209,775.71	0.72	88.01
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,529,445.70	43.82	10,723,599.22	36.96	72.79
营业外收入	501,800.30	1.19	528,317.04	1.82	-5.02
营业外支出	2,965.73	0.01	30,000.00	0.10	-90.11
净利润	16,106,513.37	38.09	10,227,406.12	35.26	57.48

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期营业收入金额为4,228.15万元，较上年同期增加45.76%，主要原因为报告期销售订单增加，收入增加所致。

2. 营业成本：报告期营业成本金额为1,858.75万元，较上年同期增加32.09%，主要原因为收入增加造成对应成本增加所致。

3. 销售费用：报告期销售费用金额为108.96万元，较上年同期增加44.9%，主要原因为随着销售订单增加，差旅费，人员工资，售后服务费增加所致。

4. 管理费用: 报告期管理费用金额为455.96万元, 较上年同期增加174.47%, 主要原因为报告期随着人员增加, 工资, 福利费增加, 报告期职工保险费, 咨询费等费用增加所致。

5. 研发费用: 报告期研发费用为278.95万元, 较上年同期增加105.83%, 主要原因为随着公司发展, 为拓展更多市场, 一方面公司提升产品性能, 提升智能化程度; 另一方面, 公司客户潜在客户群体增加, 需要加大研发力度, 增加了研发投入所致。

6. 财务费用: 报告期财务费用金额为-5.4万元, 较上年同期有所上升, 主要是公司利息收入增加所致。

7. 信用减值损失: 报告期信用减值损失金额为32.8万元, 较上年同期增加144.96%, 主要上期应收款项收回较多, 本期应收有所增加所致。

8. 其他收益: 报告期其他收益金额为283.89万元, 较上年同期增加799.94%, 主要原因为本期增值税即征即退金额增加所致。

9. 投资收益: 报告期投资收益金额为39.44万元, 较上年同期增加88.01%, 主要原因为本期理财产品收益增加所致。

10. 营业利润: 报告期营业利润金额为1,852.94万元, 较上年同期增加72.79%, 主要原因为销售收入、其他收益增加所致。

11. 营外支出: 报告期金额为0.29万元, 较上年同期减少90.11%, 主要原因为上年同期疫情期间公司捐赠口罩所致。

12. 净利润: 报告期金额为1,610.65万元, 较上年同期增加57.48%, 主要原因为销售收入、其他收益增加所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,742,509.20	28,504,868.41	46.44
其他业务收入	538,964.75	503,643.65	7.01
主营业务成本	18,405,524.25	13,902,220.48	32.39
其他业务成本	182,008.55	169,723.68	7.24

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
产品销售收入	41,742,509.20	18,405,524.25	55.91	46.44	32.39	4.68
材料收入	538,964.75	182,008.55	66.23	7.01	7.24	-0.07

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

境内	42,281,473.95	18,587,532.80	56.04	45.76	32.09	4.55
境外	-	-	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

报告期内收入构成无变动。

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,708,668.59	471,260.20	899.17
投资活动产生的现金流量净额	941,843.90	3,617,412.70	-73.96
筹资活动产生的现金流量净额	-1,280,000.00	-22,306,086.20	94.26

现金流量分析:

1. 报告期经营活动产生的现金流量净额为 440.87 万元, 较上年同期增加 899.17%, 主要原因为报告期订单增多, 销售商品, 提供劳务收到的现金增加所致。

2. 报告期投资活动产生的现金流量净额为 94.18 万元, 较上年同期减少 73.96%, 主要原因为报告期定期理财产品减少, 子公司基础建设和购买固定资产增加所致。

3. 报告期筹资活动产生的现金流量净额为-128 万元, 较上年同期减少 94.26%, 主要原因为上年同期分配股利 2,038.20 万元所致。

八、主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北祥泰智能装备有限公司	子公司	智能型全自动成套淬火设备、配件及其技术服务	-	-	10,000,000	7,811,126.98	4,983,111.64	145,602.02	-16,888.36

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

报告期内,公司的商业模式、产品未发生重大变化及重大不利因素;公司在业务、资产、人员、财务和机构方面均保持独立,会计核算、风险管理等内部控制体系运行良好;公司不断加大新技术的研发投入,推广新研发产品,不断满足客户需求。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 经济波动风险

本公司主营业务为热处理设备的研发、生产、销售和技术服务。下游客户主要分布在为汽车制造、工程机械、机床装备、风电装备、轴承生产等行业及相关领域,而这些行业均受经济周期及国家宏观调控政策影响,下游客户的不景气或者国家政策出现不利变化会对公司的经营业绩产生直接的不利影响。

应对措施:公司的装备应用行业较广泛,单一行业的经济波动难以对公司的经营业绩产生较大影响,报告期内公司又开发了下游客户应用装备,例如感应调质、透热等设备,有效的拓展了公司的产品应用领域,降低了下游产业波动风险。

2. 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人周祥成、万美华合计持有公司 93.2488%的股份以及 99.2584%的表决权,处于绝对控股地位,同时分别担任公司的董事长、总经理。实际控制人能够对公司的发展战略、生产经营决策、人事任免、财务管理等各个方面施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公

司的发展战略、生产经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能对公司和少数权益股东的利益产生不利影响。

应对措施:(1)公司严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度,避免控股股东、实际控制人权力滥用;

(2)控股股东、实际控制人已出具关于避免资金占用、规范公司关联方借款及其他事项的承诺,在一定程度上保障公司的利益。

3. 人才缺失风险

专业热处理行业是机械加工的基础性子行业,感应热处理是热处理行业的细分领域。我国的热处理技术起步较晚,相对欧美等发达国家技术落后,专业人才较少,培养人才周期较长。公司在长期的研发、生产经营中积累了自身独有生产工艺和核心技术,并培养了一批核心技术人才和熟练技术员工,但随着行业竞争格局的不断变化,对技术人才的争夺必将日趋激烈,若公司不能够有效留住并使用人才,或者不能够从外部引进、内部培养出满足公司业务发展所需的人才,将对公司的业务发展带来不利影响。

应对措施:(1)公司按照股份公司的治理要求,建立起合理的组织机构,科学分工,搭建起符合企业发展需要的人才梯队建设的架构;

(2)公司将逐步建立科学的股权激励制度和薪酬体系,给予公司亟需人才以合理的待遇和报酬。

4. 大额票据结算风险

截至 2021 年 6 月末,公司应收款项融资余额为 44,099,164.05 元,公司客户主要为轴承类、工程机械及机械基础件制造商,多采用票据结算,使得报告期内公司存在大额票据结算情况。如公司未来不能有效管控票据,可能会导致一定的管理风险与财务风险。

应对措施:公司将妥善保管各类票据,并建立定期及不定期的票据盘点制度,同时关注票据的到期日、金额大小,及时安排到期承兑,或者支付给供应商,并尽可能减少与客户进行票据结算。

5. 政府补助及税收优惠政策变化风险

公司系高新技术企业,公司在高新技术企业资格有效期内的企业所得税减按 15.00%的税率计缴。如果国家相关税收优惠政策发生变化,或者因公司自身原因无法继续被认定为高新技术企业,将会对公司的经营成果产生不利影响。

应对措施:公司将进一步引进高学历、高素质的科技人才,加大研发投入,保持公司新研发产品适时、快速地投放市场,保持高新技术企业资质;同时公司将继续积极争取各项政府补助。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资, 以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

- | | |
|---|-------------------|
| 1、 | 报告期内发生的诉讼、仲裁事项 |
| <input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 | |
| 2、 | 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项 |
| <input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 | |
| 3、 | 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项 |
| <input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 | |

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2016 年 6 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 6 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 24 日	-	挂牌	资金占用承诺	公司申请挂牌时, 为避免公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金, 公司控股股东和实际控制人出具了《关于规范并减少关联交易的承诺函》。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	9,237,317.70	4.06	开具承兑汇票
应收票据	应收票据	质押	7,000,000.00	3.08	开具承兑汇票保证金
总计	-	-	16,237,317.70	7.14	-

资产权利受限事项对公司的影响:

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,758,100	29.52	1,000	14,757,100	29.51
	其中: 控股股东、实际控制人	11,657,300	23.32	4,800	11,652,500	23.31
	董事、监事、高管	90,000	0.18	2,300	87,300	0.17
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,241,900	70.48	1,000	35,242,900	70.49
	其中: 控股股东、实际控制人	34,971,900	69.95	-	34,971,900	69.95
	董事、监事、高管	270,000	0.54	-	270,000	0.54
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	2,000	50,000,000	-
普通股股东人数		66				

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周祥成	23,365,600		23,365,600	46.7312	17,524,200	5,841,400	-	-
2	万美华	23,263,600	4,800	23,258,800	46.5176	17,447,700	5,811,100	-	-
3	合泰创业	3,004,800		3,004,800	6.0096		3,004,800	-	-

4	万美坤	360,000	-2,300	357,300	0.7146	270,000	87,300	-	-
5	赵玉明	-	1,602	1,602	0.0032	-	1,602	-	-
6	顾纯俊	-	1,498	1,498	0.0030	-	1,498	-	-
7	曹义海	-	1,099	1,099	0.0022	-	1,099	-	-
8	熊奇	1,000		1,000	0.0020	1,000	-	1,000	-
9	刘燕	801		801	0.0016	-	801	-	-
10	李雪兵	1,200	400	800	0.0016	-	800	-	-
合计		49,997,001	7,099	49,993,300	99.9866	35,242,900	14,750,400	1,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司第一大股东周祥成与第二大股东万美华系夫妻关系，第三大股东十堰合泰创业管理中心（有限合伙）系万美华女士控制的企业，第四大股东万美坤与万美华系姐弟关系。除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年10月19日	10,244,160	3,016,040.31	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止到本报告期内，本次股票发行募集资金已经使用完毕，募集资金专项账户结余利息收入4,433.41元，公司在注销募集资金专户时将上述利息收入全部转入公司基本户，公司于2021年5月20日办理完成了募集资金专户注销手续。

报告期内，募集资金使用用途未发生变化。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周祥成	董事、董事长	男	1964 年 11 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
万美华	董事、总经理	女	1972 年 12 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
朱立权	董事、副总经理	男	1974 年 10 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
贺猛	董事、副总经理	男	1987 年 11 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
万美坤	董事、董事会秘书	男	1976 年 12 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
许璟靓	监事会主席	女	1986 年 9 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
罗青松	监事	男	1984 年 3 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
向毅	职工代表监事	男	1987 年 6 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
纪南昌	副总经理	男	1984 年 4 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
周小燕	财务总监	女	1984 年 4 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、董事长周祥成与董事、总经理万美华系夫妻关系, 董事、总经理万美华与董事、董事会秘书万美坤系姐弟关系, 公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周祥成	董事、董事长	23,365,600	-	23,365,600	46.7312	-	-
万美华	董事、总经理	23,263,600	4,800	23,258,800	46.5176	-	-
朱立权	董事、副总经理	-	-	-	-	-	-
贺猛	董事、副总经理	-	-	-	-	-	-
万美坤	董事、董事会秘书	360,000	2,700	357,300	0.7146	-	-
许璟靓	监事会主席	-	-	-	-	-	-
罗青松	监事	-	-	-	-	-	-
向毅	职工代表监	-	-	-	-	-	-

	事						
纪南昌	副总经理	-	-	-	-	-	-
周小燕	财务总监	-	-	-	-	-	-
合计			46,989,200		46,981,700	93.9634	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	1	-	15
生产人员	61	38	-	99
销售人员	3	-	-	3
技术人员	34	11	-	45
财务人员	5	2	-	7
员工总计	117	52	0	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	14	25
专科	71	96
专科以下	32	48
员工总计	117	169

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金	五.1	22,767,759.54	47,251,957.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	35,691,729.78	665.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.3	11,644,333.83	11,192,626.00
应收款项融资	五.4	44,099,164.05	42,349,956.34
预付款项	五.5	3,574,744.51	4,153,184.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	630,767.18	560,280.33
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	79,775,369.67	42,812,821.68
合同资产	五.8	8,782,991.37	8,931,898.37
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	2,064,815.82	5,530,428.98
流动资产合计		209,031,675.75	162,783,818.67
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五. 10	9,022,001.52	9,030,363.96
在建工程	五. 11	2,464,651.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 12	2,436,545.59	2,473,431.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 13	761,528.96	835,024.81
其他非流动资产	五. 14	3,643,561.17	510,500.00
非流动资产合计		18,328,289.03	12,849,319.96
资产总计		227,359,964.78	175,633,138.63
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 15	11,929,900.31	12,801,505.71
应付账款	五. 16	7,254,395.09	3,253,747.07
预收款项			
合同负债	五. 17	85,074,898.18	51,775,776.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 18	1,524,931.59	834,946.21
应交税费	五. 19	2,229,890.89	6,582,368.34
其他应付款	五. 20	68,763.94	124,527.23
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五. 21	5,700,573.03	2,822,245.98
流动负债合计		113,783,353.03	78,195,117.43
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 22	224, 719. 10	258, 426. 97
递延所得税负债	五. 13	424, 638. 93	358, 853. 88
其他非流动负债			
非流动负债合计		649, 358. 03	617, 280. 85
负债合计		114, 432, 711. 06	78, 812, 398. 28
所有者权益(或股东权益):			
股本	五. 23	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五. 24	12, 978, 673. 79	12, 978, 673. 79
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 25	10, 178, 609. 57	8, 576, 637. 20
一般风险准备			
未分配利润	五. 26	39, 769, 970. 36	25, 265, 429. 36
归属于母公司所有者权益合计		112, 927, 253. 72	96, 820, 740. 35
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		112, 927, 253. 72	96, 820, 740. 35
负债和所有者权益(或股东权益)总计		227, 359, 964. 78	175, 633, 138. 63

法定代表人: 周祥成

主管会计工作负责人: 万美华

会计机构负责人: 周小燕

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金		21, 069, 554. 69	47, 251, 957. 45
交易性金融资产		35, 691, 729. 78	665. 24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三. 1	11, 656, 110. 98	11, 192, 626. 00
应收款项融资	十三. 2	44, 099, 164. 05	42, 349, 956. 34
预付款项		3, 574, 744. 51	4, 153, 184. 28
其他应收款	十三. 3	915, 767. 18	560, 280. 33
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		79,832,936.99	42,812,821.68
合同资产		8,782,991.37	8,931,898.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,938,172.92	5,530,428.98
流动资产合计		207,561,172.47	162,783,818.67
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.4	5,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,022,001.52	9,030,363.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,612,646.21	2,679,720.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		745,856.29	835,024.81
其他非流动资产		505,900.00	510,500.00
非流动资产合计		17,886,404.02	13,055,609.26
资产总计		225,447,576.49	175,839,427.93
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,649,900.31	12,801,505.71
应付账款		6,720,981.58	3,253,747.07
预收款项			
合同负债		84,857,599.19	51,775,776.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,524,931.59	834,946.21
应交税费		2,229,890.89	6,582,368.34
其他应付款		67,588.51	124,527.23
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			
其他流动负债		5,700,573.03	2,822,245.98
流动负债合计		111,751,465.10	78,195,117.43
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		224,719.10	258,426.97
递延所得税负债		424,638.93	358,853.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		649,358.03	617,280.85
负债合计		112,400,823.13	78,812,398.28
所有者权益(或股东权益):			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		12,978,673.79	12,978,673.79
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,178,609.57	8,576,637.20
一般风险准备			
未分配利润		39,889,470.00	25,471,718.66
所有者权益(或股东权益)合计		113,046,753.36	97,027,029.65
负债和所有者权益(或股东权益)总计		225,447,576.49	175,839,427.93

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五.27	42,281,473.95	29,008,512.06
其中: 营业收入	五.27	42,281,473.95	29,008,512.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,464,581.60	18,080,557.01

其中: 营业成本	五. 27	18, 587, 532. 80	14, 071, 944. 16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 28	493, 037. 77	241, 495. 11
销售费用	五. 29	1, 089, 612. 48	751, 953. 16
管理费用	五. 30	4, 559, 577. 73	1, 661, 228. 87
研发费用	五. 31	2, 789, 543. 56	1, 355, 254. 38
财务费用	五. 32	-54, 722. 74	-1, 318. 67
其中: 利息费用			
利息收入		77, 633. 56	14, 894. 41
加: 其他收益	五. 33	2, 838, 940. 41	315, 459. 54
投资收益(损失以“-”号填列)	五. 34	394, 394. 15	209, 775. 71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五. 35	328, 035. 67	-729, 591. 08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五. 36	151, 183. 12	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18, 529, 445. 70	10, 723, 599. 22
加: 营业外收入	五. 37	501, 800. 30	528, 317. 04
减: 营业外支出	五. 38	2, 965. 73	30, 000. 00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19, 028, 280. 27	11, 221, 916. 26
减: 所得税费用	五. 39	2, 921, 766. 90	994, 510. 14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		16, 106, 513. 37	10, 227, 406. 12
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		16, 106, 513. 37	10, 227, 406. 12
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		16, 106, 513. 37	10, 227, 406. 12
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,106,513.37	10,227,406.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,106,513.37	10,227,406.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 周祥成

主管会计工作负责人: 万美华

会计机构负责人: 周小燕

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三. 5	42,165,154.94	29,008,512.06
减: 营业成本	十三. 5	18,559,575.15	14,208,790.90
税金及附加		491,623.17	241,495.11
销售费用		1,089,612.48	751,953.16
管理费用		4,525,371.86	1,698,284.81
研发费用		2,789,543.56	1,355,254.38
财务费用		-51,966.49	-1,318.67
其中: 利息费用			
利息收入		73,814.81	14,894.41
加: 其他收益		2,838,940.41	315,459.54
投资收益(损失以“-”号填列)	十三. 6	394,394.15	169,234.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			

净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		312,415.82	-729,591.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)		151,183.12	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,458,328.71	10,509,155.46
加:营业外收入		501,800.30	528,317.04
减:营业外支出		2,965.73	30,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,957,163.28	11,007,472.50
减:所得税费用		2,937,439.57	973,983.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,019,723.71	10,033,489.37
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		16,019,723.71	10,033,489.37
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		16,019,723.71	10,033,489.37
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		83,482,998.12	25,535,009.37

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,786,154.13	180,951.96
收到其他与经营活动有关的现金	五.40(1)	598,512.27	697,527.72
经营活动现金流入小计		86,867,664.52	26,413,489.05
购买商品、接受劳务支付的现金		60,027,471.55	18,040,739.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,228,823.36	4,270,767.35
支付的各项税费		9,752,354.20	2,263,010.73
支付其他与经营活动有关的现金	五.40(2)	3,150,346.82	1,367,711.30
经营活动现金流出小计		82,158,995.93	25,942,228.85
经营活动产生的现金流量净额		4,708,668.59	471,260.20
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	18,450,000.00
取得投资收益收到的现金		446,251.68	567,012.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,646,251.68	19,017,012.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,704,407.78	302,800.00
投资支付的现金			15,096,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,704,407.78	15,399,600.00
投资活动产生的现金流量净额		941,843.90	3,617,412.70
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,382,048.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.40(3)	1,280,000.00	1,924,038.20
筹资活动现金流出小计		1,280,000.00	22,306,086.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,280,000.00	-22,306,086.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,370,512.49	-18,217,413.30
加: 期初现金及现金等价物余额		44,851,659.13	30,564,066.10
六、期末现金及现金等价物余额		49,222,171.62	12,346,652.80

法定代表人: 周祥成

主管会计工作负责人: 万美华

会计机构负责人: 周小燕

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		83,122,803.39	25,535,009.37
收到的税费返还		2,786,154.13	180,951.96
收到其他与经营活动有关的现金		594,693.52	697,527.72
经营活动现金流入小计		86,503,651.04	26,413,489.05
购买商品、接受劳务支付的现金		60,027,471.55	18,040,739.47
支付给职工以及为职工支付的现金		9,223,365.36	4,270,767.35
支付的各项税费		9,750,939.60	2,263,010.73
支付其他与经营活动有关的现金		3,391,523.20	1,367,711.30
经营活动现金流出小计		82,393,299.71	25,942,228.85
经营活动产生的现金流量净额		4,110,351.33	471,260.20
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	20,978,356.95
取得投资收益收到的现金		446,251.68	548,114.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		5,646,251.68	21,526,471.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		804,295.37	302,800.00

投资支付的现金		5,000,000.00	15,096,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,804,295.37	15,399,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-158,043.69	6,126,871.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,384,086.20
支付其他与筹资活动有关的现金			1,922,000.00
筹资活动现金流出小计			22,306,086.20
筹资活动产生的现金流量净额			-22,306,086.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,952,307.64	-15,707,954.38
加: 期初现金及现金等价物余额		44,851,659.13	28,054,607.18
六、期末现金及现金等价物余额		48,803,966.77	12,346,652.80

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

恒进感应科技（十堰）股份有限公司 财务报表附注

截止2021年6月30日

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、 公司的挂牌及股本等基本情况

恒进感应科技（十堰）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为十堰热王科技有限公司，由十堰市工商行政管理局批准，由自然人股东周祥成、万美华和

万美坤共同组建,于 2002 年 1 月 25 日成立。公司设立时,注册资本为人民币 50.00 万元。2002 年 4 月 16 日,经公司股东会决议,将公司名称变更为“十堰恒进科技有限公司”。

2016 年 1 月,十堰恒进科技有限公司股份改制成立股份公司,由十堰恒进科技有限公司以截至 2015 年 12 月 31 日净资产人民币 44,114,324.84 元,按 2.9868:1 的比例折合股份总额 14,769,600.00 股,每股面值 1 元,共计股本人民币 14,769,600.00 元投入,由原股东按截至 2015 年 12 月 31 日各股东占有限公司股权比例分别持有,净资产大于股本部分即 29,344,724.84 元计入资本公积。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)京永验字(2016)第 21009 号《验资报告》验证。

2016 年 7 月 26 日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意恒进感应科技(十堰)股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函(股转系统函[2016]5964 号)。

2017 年公司第一次临时股东大会决议审议通过“2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案”。公司以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 14,769,600 股为基数,每 10 股送 5 股转增 15 股,送转增后总股本为 44,308,800 股。

2020 年,根据公司 2020 年 6 月 18 日第二届董事会第六次会议及 2020 年 7 月 6 日 2020 年第一次临时股东大会决议,公司向周祥成、万美华发行股票 5,691,200.00 股,发行价格为每股人民币 1.80 元,募集资金总额为人民币 10,244,160.00 元。上述出资已由永拓会计师事务所(特殊普通合伙)于 2020 年 9 月 23 日出具京永验字(2020)第 210030 号验资报告验证。公司总股本由 44,308,800 股增加至 50,000,000 股,注册资本由 44,308,800.00 元增加至 50,000,000.00 元。

截至 2021 年 6 月 30 日,本公司注册资本为人民币 5,000.00 万元,股本为人民币 5,000.00 万元。

公司营业执照号: 9142030073520483X7

2、 公司注册地、总部地址

公司注册地: 十堰普林工业园普林一路 6 号。

公司总部地址: 十堰普林工业园普林一路 6 号。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品: 公司属于热处理行业专业热处理设备供应及技术服务商,

公司长期致力于提升国内热处理产品技术及质量、改进热处理工艺,先后研发投产了近百种 HK 系列通用及专用淬火机床、各频率段各功率段的专用淬火电源及变压器等成套淬火设备。

许可经营项目:无。

一般经营项目:中频变频设备、晶体管变频设备、感应加热设备、热处理及相配套产品的开发、生产、销售、组修及技术服务;电子元件开发、销售;机电设备及配件研发、加工;货物进出口、技术进出口。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

公司主要经营活动为:热处理设备的研发、生产、销售和技术服务。

4、 本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司湖北祥泰智能装备有限公司(以下简称“湖北祥泰”)。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

5、 财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月26日经公司第二届第十三次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。通常情况下,同一控制下的企业合并是指发生在同一企业内部企业之间的合并,除此之外,一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资,本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本,相关会计处理见长期股权投资;同一控制下的吸收合并取得的资产、负债,本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括支付的审计费用、

评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的,母公司在合并日编制合并财务报表,包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表,以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表,合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易,作为内部交易,按照“合并财务报表”有关原则进行抵消;合并利润表和现金流量表,包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量,涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量,按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本:企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资,本公司以购买日确定的企业合并成本(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润),作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债,本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的,有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额,作为资产的处置损益,计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中,企业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;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉;在控股合并情况下,该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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,本公司

经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（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）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买

日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益,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。不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益;丧失控制权时,按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类:共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利,并承担与该安排相关负债的合营安排;合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出

或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》(以下简称“资产减值损失准则”)等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前(即,未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时),不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即,此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额,且该共同经营构成业务时,应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理,但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额,也适用于与其他参与方一起设立共同经营,且由于有其他参与方注入既存业务,使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方(非合营方),如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,比照合营方进行会计处理。即,共同经营的参与方,不论其是否具有共同控制,只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务,对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则,应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中,参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方(非合营方)应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理:对该合营企业具有重大影响的,应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资;对该合营企业不具有重大影响的,应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的

期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用

计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11、 金融工具减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期

组合 2 (信用风险极低金融资产组合)

预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示:

组合1 (账龄组合): 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2 (信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0;

12、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括: 原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法 (或选择: 加权平均法、个别认定法) 计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中, 本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取

合同价款,与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前,企业已经向客户转移了商品或服务,则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产,在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中,本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价,与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时,合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中,本公司区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,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;

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规

定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资,取得投资时,对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算,不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资,其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初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。被

投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,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,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(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。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实施控制或施加重大影响时,同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、 固定资产

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,并且使用年限超过一年,与该资产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的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,固定资产折旧采用年限平均法分类计提,

根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	10	3.00	9.70
运输设备	4-8	3.00	12.13-24.25
电子及办公设备	3-5	3.00	19.40-32.33

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

16、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态,并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照规定应予资本化的以外,应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产,按照投资合同或协议约定的价值作为成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出, 区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的确认为无形资产: 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, 应当证明其有用性; 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。

本公司使用寿命有限的无形资产, 自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额, 已计提减值准备的无形资产, 还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为:

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5-10 年

19、 长期待摊费用

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

20、 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划, 是指本公司与职工就离职后福利达成的协议, 或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本公司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。

(3) 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。

(4) 其他长期职工福利

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, 按照上述设定提存计划的会计政策进行处理; 除此以外的, 按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入:公司销售商品,属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

①成套设备销售收入的确认

公司按照销售合同的约定的时间、交货方式、交货地点,将合同约定的货物全部交给买方,并经买方验收合格,获得经买方确认的终验报告时确认收入。

②备品备件销售收入的确认

备品备件销售,以客户收货签收作为确认收入依据。

③技术服务收入的确认

技术服务收入在劳务已经提供,收到价款或取得收取款项的证据时,确认劳务收入。

23、 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, 冲减相关资产的账面价值, 或者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, 计入当期损益或冲减相关成本; 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或冲减相关成本。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, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 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。

取得的政策性优惠贷款贴息, 如果财政将贴息资金拨付给贷款银行, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司, 贴息冲减借款费用。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的, 以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率, 计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率,确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- ①租赁负债的初始计量金额;
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- ③本公司发生的初始直接费用;
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- ①固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;

④购买选择权的行权价格, 前提是公司合理确定将行使该选择权;

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

3、售后租回交易

(1) 作为承租人

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

(2) 作为出租人

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

26、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下,处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别:根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售;出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否

保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销; 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资, 对于划分为持有待售的部分停止权益法核算, 保留的部分(未被划分为持有待售类别)则继续采用权益法核算; 当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时, 停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别, 但后来不再满足持有待售类别划分条件的, 本公司停止将其划分为持有待售类别, 并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值, 按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于

“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合, 其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

28、 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。

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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

①公司自2021年1月1日起开始执行财政部于2018年12月7日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称新租赁准则）。该政策的执行，对公司报表没有影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入的适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性减除20%后的余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际使用面积	5元/平方米
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

2、税收优惠

(1) 所得税

2018年11月15日，本公司取得证书编号为：GR201842000527号的高新技术企业证书，

有效期限为3年。根据《企业所得税法》及相关规定,2021年1-6月,公司按照15%的税率计缴企业所得税。

(2) 增值税

本公司根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、 合并财务报表项目注释

(以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释),除非特别注明,期末余额指2021年6月30日账面余额,期初余额指2020年12月31日账面余额,本期金额指2021年1-6月发生额,上期金额指2020年1-6月度发生额,金额单位为人民币元)

1、 货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,246.57	14,963.93
银行存款	10,451,389.14	44,836,029.96
其他货币资金	12,303,123.83	2,400,963.56
合计	22,767,759.54	47,251,957.45

(2) 其他货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	9,237,317.70	2,400,963.56
长江证券机构户	3,065,806.13	
合计	12,303,123.83	2,400,963.56

注:至报告期末,除上述其他货币资金中承兑汇票保证金9,237,317.70元使用受限,本公司不将其作为现金或现金等价物。除此以外,本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,691,729.78	665.24
其中:非保本浮动收益理财产品	35,691,729.78	665.24
合计	35,691,729.78	665.24

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,774,315.56	100.00	2,129,981.73	15.46	11,644,333.83
组合1(账龄组合)	13,774,315.56	100.00	2,129,981.73	15.46	11,644,333.83
合计	13,774,315.56	100.00	2,129,981.73	/	11,644,333.83

类别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	212,477.81	1.54	97,150.00	45.72	115,327.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,560,120.57	98.46	2,482,822.38	18.31	11,077,298.19
组合1(账龄组合)	13,560,120.57	98.46	2,482,822.38	18.31	11,077,298.19
合计	13,772,598.38	100.00	2,579,972.38	/	11,192,626.00

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	6,131,141.28	306,557.07	5.00
1 至 2 年	4,294,772.15	429,477.22	10.00
2 至 3 年	2,702,296.13	810,688.84	30.00
3 至 4 年	113,544.00	56,772.00	50.00
4 至 5 年	30,377.00	24,301.60	80.00
5 年以上	502,185.00	502,185.00	100.00
合计	13,774,315.56	2,129,981.73	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,579,972.38	-352,840.65		97,150.00	2,129,981.73
合计	2,579,972.38	-352,840.65		97,150.00	2,129,981.73

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	97,150.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
马鞍山方圆精密机械有限公司	货款	97,150.00	无法收回	内部核销	否
合计	/	97,150.00	/	/	/

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,399,499.06 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 75.50%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,171,765.87 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	44,099,164.05	42,349,956.34

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,099,164.05	42,349,956.34
合计	44,099,164.05	42,349,956.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,000,000.00
合计	7,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,899,811.75	
合计	13,899,811.75	

注：截止 2021 年 6 月 30 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司管理层认为用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险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，因此终止确认。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,249,805.53	90.90	3,833,938.81	92.32
1 至 2 年	264,133.43	7.39	291,169.92	7.01
2 至 3 年	32,730.00	0.92	502.29	0.01
3 年以上	28,075.55	0.79	27,573.26	0.66
合计	3,574,744.51	100.00	4,153,184.28	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
北京中科凯思科技有限公司	201,769.92	1-2 年	合同尚未执行完毕
合计	201,769.92		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,105,822.00 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 58.91%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	630,767.18	560,280.33
合计	630,767.18	560,280.33

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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 (%)	

单项计提坏账准备的其他应 收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	690,333.72	100.00	59,566.54	8.63	630,767.18
组合1(账龄组合)	690,333.72	100.00	59,566.54	8.63	630,767.18
合计	690,333.72	100.00	59,566.54	/	630,767.18

类别	期初余额				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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	595,041.89	100.00	34,761.56	5.84	560,280.33
组合1(账龄组合)	595,041.89	100.00	34,761.56	5.84	560,280.33
合计	595,041.89	100.00	34,761.56	/	560,280.33

组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	589,734.29	29,486.71	5.00
1至2年	500.00	50.00	10.00
2至3年	100,099.43	30,029.83	30.00
合计	690,333.72	59,566.54	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	34,761.56	24,804.98			59,566.54

合计	34,761.56	24,804.98		59,566.54
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	34,761.56		-	34,761.56
年初余额在本期				-
--转入第二阶段			-	-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	24,804.98		-	24,804.98
本期转回				-
本期转销				-
本期核销			-	-
其他变动				-
期末余额	59,566.54	-	-	59,566.54

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	83,764.20	26,386.00
保证金	512,000.00	512,000.00
押金	30,000.00	30,000.00
其他	5,313.52	4,832.45
往来款	59,256.00	21,823.44
合计	690,333.72	595,041.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
洛阳 LYC 轴承有限公司	保证金	252,000.00	1 年以内	36.49	12,600.00
三一汽车制造有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	23.18	8,000.00
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	14.49	30,000.00
何冬冬	往来款	55,498.52	1 年以内	8.04	2,774.93
十堰博天金润工贸有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	4.35	1,500.00
合计	/	597,498.52	/	86.55	54,874.93

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,487,167.24	1,309,460.05	13,177,707.19	11,083,175.74	1,470,208.69	9,612,967.05
库存商品	653,982.30	653,982.30	-	4,036,026.82	411,332.37	3,624,694.45
发出商品	49,260,837.42	-	49,260,837.42	19,350,445.93	-	19,350,445.93
在产品	16,906,940.36	-	16,906,940.36	10,558,060.22	333,345.97	10,224,714.25
自制半成品	377,185.959	105,004.03	272,181.92			
委托加工物	157,702.78	-	157,702.78			
资						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
合计	81,843,816.05	2,068,446.38	79,775,369.67	45,027,708.71	2,214,887.03	42,812,821.68

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,470,208.69	-	-	160,748.64	-	1,309,460.05
库存商品	411,332.37	242,649.93	-	-	-	653,982.30
发出商品						
在产品	333,345.97	-	-	333,345.97	-	
自制半成品	-	105,004.03	-	-	-	105,004.03
委托加工物资						
合计	2,214,887.03	347,653.96	-	494,094.61	-	2,068,446.38

8、 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,257,033.02	474,041.65	8,782,991.37	9,410,682.49	478,784.12	8,931,898.37
合计	9,257,033.02	474,041.65	8,782,991.37	9,410,682.49	478,784.12	8,931,898.37

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
应收质保金	-4,742.47			
合计	-4,742.47			/

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
理财产品(固定期限)		5,251,857.53
待抵扣进项税	1,971,958.67	
待摊房租	92,857.15	278,571.45
合计	2,064,815.82	5,530,428.98

10、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,022,001.52	9,030,363.96
固定资产清理		
合计	9,022,001.52	9,030,363.96

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	10,296,785.78	7,515,521.62	4,029,695.28	758,334.84	22,600,337.52
2. 本期增加金额	-	277,283.19	424,230.09	19,427.43	720,940.71
(1) 购置	-	277,283.19	424,230.09	19,427.43	720,940.71
3. 本期减少金额	-	86,076.92	-	-	86,076.92
(1) 处置或报废	-	86,076.92	-	-	86,076.92
4. 期末余额	10,296,785.78	7,706,727.89	4,453,925.37	777,762.27	23,235,201.31
二、累计折旧					-
1. 期初余额	5,608,702.73	4,602,496.30	2,741,894.11	616,880.42	13,569,973.56
2. 本期增加金额	249,696.96	223,677.57	220,678.86	32,434.03	726,487.42
(1) 计提	249,696.96	223,677.57	220,678.86	32,434.03	726,487.42
3. 本期减少金额	-	83,261.19	-	-	83,261.19
(1) 处置或报废	-	83,261.19	-	-	83,261.19

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4. 期末余额	5,858,399.69	4,742,912.68	2,962,572.97	649,314.45	14,213,199.79
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	4,438,386.09	2,963,815.21	1,491,352.40	128,447.82	9,022,001.52
2. 期初账面价值	4,688,083.05	2,913,025.32	1,287,801.17	141,454.42	9,030,363.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本期无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,464,651.79	
工程物资		
合计	2,464,651.79	

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装饰工程	1,873,698.96		1,873,698.96			
车间安装工程	590,952.83		590,952.83			
合计	2,464,651.79		2,464,651.79			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额
办公楼装饰工程			1,873,698.96			1,873,698.96
车间安装工程			590,952.83			590,952.83
合计			2,464,651.79			2,464,651.79

(续)

项目 名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	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(%)	资金 来源
办公楼装饰工程						
车间安装工程						
合计	/	/			/	/

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	精细化软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,441,471.39	49,417.48	3,490,888.87
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置			-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
4. 期末余额	3,441,471.39	49,417.48	3,490,888.87
二、累计摊销			-
1. 期初余额	997,278.99	20,178.69	1,017,457.68
2. 本期增加金额	34,414.74	2,470.86	36,885.60
(1) 计提	34,414.74	2,470.86	36,885.60
3. 本期减少金额	-	-	-

项目	土地	精细化软件	合计
(1) 处置			-
4. 期末余额	1,031,693.73	22,649.55	1,054,343.28
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	2,409,777.66	26,767.93	2,436,545.59
2. 期初账面价值	2,444,192.40	29,238.79	2,473,431.19

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司无未办妥证书的土地使用权。

13、 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,542,488.03	310,266.96	2,214,887.03	332,233.05
信用减值准备	2,189,548.27	399,421.96	3,093,518.06	464,027.71
内部交易未实现利润	423,389.71	17,722.44	-	-
递延收益	224,719.10	33,707.87	258,426.97	38,764.05
可弥补亏损	16,389.24	409.73		
合计	5,396,534.35	761,528.96	5,566,832.06	835,024.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	2,830,926.22	424,638.93	2,392,359.22	358,853.88
合计	2,830,926.22	424,638.93	2,392,359.22	358,853.88

14、 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

购置固定资产预付款	3,643,561.17	510,500.00
合计	3,643,561.17	510,500.00

15、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	11,929,900.31	12,801,505.71
合计	11,929,900.31	12,801,505.71

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	7,146,128.10	3,193,965.52
运输费	108,266.99	59,781.55
合计	7,254,395.09	3,253,747.07

(2) 按照账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,114,181.30	3,077,894.20
1 至 2 年	41,563.37	34,904.07
2 至 3 年	6,339.44	11,880.56
3 至 4 年	2,764.50	11,620.29
4 至 5 年	3,735.04	24,357.71
5 年以上	85,811.44	93,090.24
合计	7,254,395.09	3,253,747.07

17、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	85,074,898.18	51,775,776.89
合计	85,074,898.18	51,775,776.89

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	834,946.21	9,585,894.12	8,895,908.74	1,524,931.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	332,914.62	332,914.62	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	834,946.21	9,918,808.74	9,228,823.36	1,524,931.59

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	834,946.21	8,552,637.17	7,862,651.79	1,524,931.59
二、职工福利费	-	734,528.57	734,528.57	-
三、社会保险费	-	180,200.18	180,200.18	-
其中: 医疗保险费	-	169,235.70	169,235.70	-
工伤保险费	-	10,964.48	10,964.48	-
生育保险费				
四、住房公积金		109,969.20	109,969.20	-
五、工会经费和职工教育经费		8,559.00	8,559.00	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	834,946.21	9,585,894.12	8,895,908.74	1,524,931.59

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		318,940.80	318,940.80	-
2、失业保险费		13,973.82	13,973.82	-
3、企业年金缴费				
合计	-	332,914.62	332,914.62	-

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,445,503.59
企业所得税	2,056,306.74	3,809,702.98
城市维护建设税	62,962.45	171,185.25
教育费附加	26,983.91	73,365.11
房产税	25,528.71	25,528.71
土地使用税	19,701.25	7,880.50
地方教育费附加	17,989.27	36,682.55
个人所得税	19,543.56	8,558.65
环境保护税	875.00	1,400.00
印花税	0.00	2,561.00
合计	2,229,890.89	6,582,368.34

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	68,763.94	124,527.23
合计	68,763.94	124,527.23

20.1 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
代扣职工社保	67,588.33	64,527.23
其他	1,175.61	60,000.00
合计	68,763.94	124,527.23

21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,700,573.03	2,822,245.98
合计	5,700,573.03	2,822,245.98

22、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	258,426.97	-	33,707.87	224,719.10	按照资产使用年限分摊
合计	258,426.97	-	33,707.87	224,719.10	/

23、 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

24、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	12,978,673.79		-	12,978,673.79
其他资本公积				
合计	12,978,673.79		-	12,978,673.79

25、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,576,637.20	1,601,972.37		10,178,609.57
合计	8,576,637.20	1,601,972.37		10,178,609.57

注：本期增加是按照净利润 10%提取。

26、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,265,429.36	21,165,984.41

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-747,345.38
调整后期初未分配利润	25,265,429.36	20,418,639.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,106,513.37	36,892,656.88
减: 提取法定盈余公积	1,601,972.37	3,663,818.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-	28,382,048.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	39,769,970.36	25,265,429.36

27、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,742,509.20	18,405,524.25	28,504,868.41	13,902,220.48
其他业务	538,964.75	182,008.55	503,643.65	169,723.68
合计	42,281,473.95	18,587,532.80	29,008,512.06	14,071,944.16

28、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	210,898.22	99,008.27
教育费附加	90,384.95	42,432.12
地方教育费附加	60,256.63	21,216.05
房产税	51,057.42	51,057.42
土地使用税	39,402.50	15,761.00
车船使用税	13,884.35	4,611.45
印花税	24,878.70	4,928.80
环境保护税	2,275.00	2,480.00

项目	本期金额	上期金额
合计	493,037.77	241,495.11

29、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	381,266.81	231,605.70
工资	283,267.62	89,183.92
售后服务费	252,021.25	101,064.31
业务招待费	108,752.00	96,281.84
其他	58,646.56	59,342.41
广告费	2,761.00	1,735.00
投标费	1,300.00	-
折旧	1,152.24	223.86
提货费	445.00	483.00
运输费		172,033.12
合计	1,089,612.48	751,953.16

30、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,008,096.42	646,664.08
咨询服务费	520,138.48	71,934.04
社会保险费	623,084.00	59,280.30
折旧费	318,810.61	276,892.66
办公费	123,847.84	45,006.90
福利费	373,268.52	139,919.18
汽车燃修	50,941.25	80,537.11
审计费	150,469.83	113,207.54
房租物业费	185,714.30	-
无形资产摊销	36,885.60	30,018.34

项目	本期发生额	上期发生额
其他	159,761.88	97,088.72
房屋修理费	-	100,680.00
职工教育经费	8,559.00	-
合计	4,559,577.73	1,661,228.87

31、 研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	2,789,543.56	1,355,254.38

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,588,320.43	850,691.72
材料费	951,833.23	483,583.42
折旧费	20,979.24	20,979.24
其他	228,410.66	
合计	2,789,543.56	1,355,254.38

32、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减: 利息收入	77,633.56	14,894.41
汇兑损失	-	
减: 汇兑收益	-	
银行手续费	22,910.82	13,575.74
合计	-54,722.74	-1,318.67

33、 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	33,707.87	33,707.87	与资产相关
与收益相关的政府补助	2,804,154.13	280,951.96	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	1,078.41	799.71	与收益相关
合计	2,838,940.41	315,459.54	/

注：政府补助明细情况详见附注十二、1。

34、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-21,643.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	191,729.78	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	202,664.37	231,418.76
合计	394,394.15	209,775.71

35、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失	-	
二、应收账款减值损失	352,840.65	-729,591.08
三、其他应收款减值损失	-24,804.98	
合计	328,035.67	-729,591.08

36、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	146,440.65	
二、合同资产减值损失	4,742.47	
合计	151,183.12	

37、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	500,000.00	500,000.00	500,000.00
赔款	1,500.00		1,500.00
固定资产报废收益	-		-
其他	300.30	28,317.04	300.30
合计	501,800.30	528,317.04	501,800.30

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与日常活动无关的政府补助	500,000.00	500,000.00	与收益相关
其他		28,317.04	
合计	500,000.00	528,317.04	/

38、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,815.73		2,815.73
公益性捐赠支出		3,000.00	
其他	150.00		150.00
合计	2,965.73	3,000.00	2,965.73

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,782,486.00	767,702.30
递延所得税费用	139,280.90	226,807.84
合计	2,921,766.90	994,510.14

40、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	77,633.56	14,894.41
往来款	-	
政府补助	518,000.00	600,000.00
其他	2,878.71	82,543.31
合计	598,512.27	697,527.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	22,910.82	13,575.74
管理费用	2,180,847.74	651,819.24
销售费用	805,192.62	572,693.85
往来款	141,245.64	42,506.32
捐赠支出		30,000.00
其他	150.00-	57,116.15
合计	3,150,346.82	1,367,711.30

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,106,513.37	10,227,406.12
加: 信用减值损失	-328,035.67	729,591.08
资产减值准备	-151,183.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	726,487.42	651,667.56
无形资产摊销	36,885.60	36,885.60
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,815.73	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	-	-
投资损失(收益以“—”号填列)	-394,394.15	-209,775.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	73,495.85	-83,579.46
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	65,785.05	230,991.44
存货的减少(增加以“—”号填列)	-36,816,107.34	-5,254,855.55
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,870,878.95	-31,592,034.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	28,290,992.67	25,768,671.74
其他	-33,707.87	-33,707.87
经营活动产生的现金流量净额	4,708,668.59	471,260.20
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	13,530,441.84	3,944,825.62
减: 现金的期初余额	44,850,993.89	6,896,553.59
加: 现金等价物的期末余额	35,691,729.78	8,401,827.18
减: 现金等价物的期初余额	665.24	23,667,512.51
现金及现金等价物净增加额	4,370,512.49	-18,217,413.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,530,441.84	3,944,825.62
其中: 库存现金	13,246.57	12,946.09
可随时用于支付的银行存款	10,451,389.14	3,931,879.53
可随时用于支付的其他货币资金	3,065,809.13	

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物	35,691,729.78	8,401,827.18
其中:三个月内到期的债券投资		
活期理财产品	35,691,729.78	8,401,827.18
三、期末现金及现金等价物余额	49,222,171.62	12,346,652.80
其中:母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,237,317.70	银行承兑汇票保证金
应收票据	7,000,000.00	开具承兑汇票保证金
合计	16,237,317.70	/

六、合并范围的变更

无。

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	
湖北祥泰智能装备有限公司	湖北十堰	湖北十堰	通用设备制造	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、银行理财产品、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临金融工具的风险,主要是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司为

降低这些风险对公司财务业绩的潜在不利影响，制定对应的风险管理政策以识别和分析所面临的风险。

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司采取政策包括基于对客户财务账务和情况的了解，只与信用良好的交易对手进行交易；对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对违约客户，采用必要措施回收逾期债务，以确保本公司不致面临重大信用损失；对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

本公司持有的银行理财系根据董事会授权，购买的短期的保本型，低风险型银行理财产品，不存在重大的信用风险。

本公司除已披露的担保外，没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足公司短期和长期的资金需求。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的全部业务活动以人民币结算，因此本公司外汇风险极低。

(2) 利率风险

利率风险主要与银行借款有关。本公司现金储备充足，可覆盖所有有息及无息负债，因此本公司利率风险极低。

九、 关联方及关联交易

1、本企业的最终控制人情况

本企业最终控制方是周祥成和万美华夫妻。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内本企业无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北祥泰智能装备有限公司	子公司
周祥成	控股股东、实际控制人、董事长
万美华	控股股东、实际控制人、董事、总经理
万美坤	本公司股东、董事、董事会秘书
十堰合泰创业管理中心(有限合伙)	本公司股东
朱立权	董事、副总经理
贺猛	董事、副总经理
许璟靓	监事
罗青松	监事
向毅	监事
周小燕	财务总监

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
罗青松	监事	3,000.00	150.00		
许璟靓	监事	5,000.00	250.00		
贺猛	董事、副总经理	5,000.00	250.00		
合计:		13,000.00	650.00		

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 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

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益金额	其他变 动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相 关/与收 益相关
智能感应热处理项目	258,426.97		33,707.87		224,719.10	其他收益	与资产相 关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,786,154.13	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	18,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年全市工业转型升级奖	500,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	3,304,154.13	/	/

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,786,712.56	100.00	2,130,601.58	15.45	11,656,110.98
组合1(账龄组合)	13,786,712.56	100.00	2,130,601.58	15.45	11,656,110.98
合计	13,786,712.56	100.00	2,130,601.58	/	11,656,110.98

类别	期初余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	212,477.81	1.54	97,150.00	45.72	115,327.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,560,120.57	98.46	2,482,822.38	18.31	11,077,298.19
组合1(账龄组合)	13,560,120.57	98.46	2,482,822.38	18.31	11,077,298.19

类别	期初余额				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	13,772,598.38	100.00	2,579,972.38	/	11,192,626.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,143,538.28	307,176.92	5.00
1 至 2 年	4,294,772.15	429,477.22	10.00
2 至 3 年	2,702,296.13	810,688.84	30.00
3 至 4 年	113,544.00	56,772.00	50.00
4 至 5 年	30,377.00	24,301.60	80.00
5 年以上	502,185.00	502,185.00	100.00
合计	13,786,712.56	2,130,601.58	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,579,972.38	-352,220.80		97,150.00	2,130,601.58
合计	2,579,972.38	-352,220.80		97,150.00	2,130,601.58

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	97,150.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
马鞍山方圆精密机械有限	货款	97,150.00	无法收回	内部核销	否

公司					
合计	/	97,150.00	/	/	/

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,399,499.06 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 75.43%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,171,765.87 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收票据	44,099,164.05	42,349,956.34

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,099,164.05	42,349,956.34
合计	44,099,164.05	42,349,956.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,000,000.00
合计	7,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,899,811.75	
合计	13,899,811.75	

注: 截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票, 本公司管

理层认为用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险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，因此终止确认。

3、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	915,767.18	560,280.33
合计	915,767.18	560,280.33

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	990,333.72	100.00	74,566.54	7.53	915,767.18
组合1(账龄组合)	990,333.72	100.00	74,566.54	7.53	915,767.18
合计	990,333.72	100.00	74,566.54	/	915,767.18

类别	期初余额				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(%)	

类别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	595,041.89	100.00	34,761.56	5.84	560,280.33
组合1(账龄组合)	595,041.89	100.00	34,761.56	5.84	560,280.33
合计	595,041.89	100.00	34,761.56	/	560,280.33

组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	889,734.29	44,486.71	5.00
1至2年	500.00	50.00	10.00
2至3年	100,099.43	30,029.83	30.00
合计	990,333.72	74,566.54	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	34,761.56	39,804.98			74,566.54
合计	34,761.56	39,804.98			74,566.54

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	34,761.56			34,761.56
年初余额在本期				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转入第二阶段			-	-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	39,804.98		-	39,804.98
本期转回				-
本期转销				-
本期核销			-	-
其他变动				-
期末余额	74,566.54	-	-	74,566.54

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	83,764.20	26,386.00
保证金	512,000.00	512,000.00
押金	30,000.00	30,000.00
其他	5,313.52	4,832.45
往来款	359,256.00	21,823.44
合计	990,333.72	595,041.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北祥泰智能装备有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	30.29	15,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳 LYC 轴承有限公司	保证金	252,000.00	1 年以内	25.45	12,600.00
三一汽车制造有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	16.16	8,000.00
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	10.1	30,000.00
何冬冬	往来款	55,498.52	1 年以内	5.6	2,774.93
合计	/	867,498.52	/	87.60	68,374.93

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00			
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北祥泰智能装备有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计		5,000,000.00		5,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,626,190.19	18,377,566.60	28,504,868.41	14,039,067.22
其他业务	538,964.75	182,008.55	503,643.65	169,723.68
合计	42,165,154.94	18,559,575.15	29,008,512.06	14,208,790.90

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-21,643.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	191,729.78	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	202,664.37	190,877.68
债务重组收益		
合计	394,394.15	169,234.63

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,815.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	551,707.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	394,394.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,728.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	946,015.00	
所得税影响额	141,902.25	
少数股东权益影响额		
合计	804,112.75	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.36	0.32	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.59	0.31	-

恒进感应科技（十堰）股份有限公司

2021 年 8 月 26 日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址:

董事会秘书办公室。