丰泽智能装备股份有限公司

审 计 报 告

目　录

一、审计报告……第 1—6 页

二、财务报表 ……第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表 ……第 7-8 页

（二）合并及母公司利润表 ……第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 10 页

（四）合并及母公司股东权益变动表 ……第 11-14 页

三、财务报表附注 ……第 15—112 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕9851号

丰泽智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了丰泽智能装备股份有限公司（以下简称丰泽股份公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了丰泽股份公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司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，我们独立于丰泽股份公司，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年度和2021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

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

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

1. 事项描述

相关会计期间：2019年度、2020年度、2021年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（二）1。

丰泽股份公司的营业收入主要来自于销售支座、止水带、伸缩缝、防落梁等产品。2019年度，丰泽股份公司营业收入金额为人民币248,354,850.02元，其中支座产品业务的营业收入为人民币200,841,490.87元，占营业收入的80.87%；2020年度，丰泽股份公司营业收入金额为人民币243,876,484.39元，其中支座产品业务的营业收入为人民币185,298,288.29元，占营业收入的75.98%；2021年1-6月，丰泽股份公司营业收入金额为人民币94,408,548.19元，其中支座产品业务的营业收入为人民币62,044,204.30元，占营业收入的65.72%。

根据丰泽股份公司的会计政策，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并经客户签收，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供服务并经客户验收，且服务收入金额已确定，已经收回服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是丰泽股份公司关键业绩指标之一，可能存在丰泽股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入按季度、产品、销售领域等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、

销售发票、出库单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证各期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间： 2019年度、2020年度、2021年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）3。

截至 2019 年 12 月 31 日，丰泽股份公司应收账款账面余额为人民币235,502,358.28 元，坏账准备为人民币 37,742,589.42 元，账面价值为人民币197,759,768.86元；截至2020年12月31日，丰泽股份公司应收账款账面余额为人民币212,640,052.53元，坏账准备为人民币40,459,193.46元，账面价值为人民币172,180,859.07元；截至2021年6月30日，丰泽股份公司应收账款账面余额为人民币217,467,404.51元，坏账准备为人民币36,132,399.51元，账面价值为人民币181,335,005.00元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以客户类型为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3)复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丰泽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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

丰泽股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督丰泽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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对丰泽股份公司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丰泽股份公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就丰泽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，以对财务报表发表审计意见。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 年度和 2021 年 1-6 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二一年十月二十五日

资 产 负 债 表（资产）

会企01表

编制单位：丰泽智能装备股份有限公司　　单位:人民币元

资　产	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	40,805,746.07	35,919,163.56	41,202,561.98	40,480,987.57	56,896,427.02	53,449,426.12
交易性金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	2	1,422,610.00	938,760.00	3,269,703.57	3,269,703.57	60,906.49	60,906.49
应收账款	3	181,335,005.00	181,791,524.31	172,180,859.07	169,183,926.01	197,759,768.86	196,053,904.39
应收款项融资	4	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
预付款项	5	3,411,986.19	3,405,486.19	1,461,736.87	1,461,736.87	1,892,240.15	1,892,240.15
其他应收款	6	8,102,637.72	7,473,544.22	11,116,900.41	12,033,856.91	6,794,249.60	7,046,729.60
存货	7	118,988,989.03	117,661,198.00	74,782,658.03	73,620,621.23	47,115,922.61	46,752,761.32
合同资产	8	28,689,256.67	28,689,256.67	29,599,825.06	29,599,825.06		
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	9	14,895,240.89	12,888,642.03	10,100,867.41	8,959,342.21	6,399,625.78	6,392,452.25
流动资产合计		398,151,471.57	389,267,574.98	344,715,112.40	339,609,999.43	316,919,140.51	311,648,420.32
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			2,100,000.00		2,100,000.00		2,100,000.00
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	10	90,503,532.06	90,466,689.49	101,780,512.80	101,735,196.14	78,691,710.18	78,643,917.59
在建工程	11	4,407,580.53	4,407,580.53	5,546,715.75	5,546,715.75	23,129,391.10	23,129,391.10
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	12	13,419,292.54	13,419,292.54				
无形资产	13	41,541,960.93	41,298,564.71	43,764,297.25	43,358,636.88	44,692,452.33	44,692,452.33
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	14	33,279.66	33,279.66	54,476.88	54,476.88	223,935.23	223,935.23
递延所得税资产	15	8,018,946.79	7,910,498.71	8,799,641.38	8,710,417.61	7,736,960.85	7,726,156.92
其他非流动资产	16	72,634,804.29	72,634,804.29	8,753,662.84	8,753,662.84	9,597,793.84	9,597,793.84
非流动资产合计		230,559,396.80	232,270,709.93	168,699,306.90	170,259,106.10	164,072,243.53	166,113,647.01
资产总计		628,710,868.37	621,538,284.91	513,414,419.30	509,869,105.53	480,991,384.04	477,762,067.33

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和股东权益）

编制单位：丰泽智能装备股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

负债和股东权益	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	17	156,208,069.44	116,208,069.44	97,203,707.77	92,192,221.66	103,032,299.28	103,032,299.28
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	18	27,700,000.00	27,700,000.00	20,716,700.00	20,716,700.00	30,330,000.00	30,330,000.00
应付账款	19	98,861,638.24	96,960,395.44	94,412,043.66	91,754,574.04	79,036,107.63	78,066,615.36
预收款项	20					555,823.23	555,823.23
合同负债	21	670,177.69	670,177.69	337,270.81	337,270.81		
应付职工薪酬	22	1,883,120.95	1,883,060.95	1,865,989.49	1,858,290.71	1,960,364.84	1,960,364.84
应交税费	23	1,915,779.45	1,925,017.78	5,975,403.47	5,897,031.35	3,374,291.91	3,210,573.42
其他应付款	24	37,125,757.72	75,585,715.40	4,745,863.76	12,444,211.76	5,951,269.48	7,133,333.18
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	25	437,123.10	437,123.10	1,526,789.20	1,526,789.20		
流动负债合计		324,801,666.59	321,369,559.80	226,783,768.16	226,727,089.53	224,240,156.37	224,289,009.31
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	26	9,726,709.12	9,726,709.12	10,241,709.12	10,241,709.12	10,281,327.13	10,281,327.13
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		9,726,709.12	9,726,709.12	10,241,709.12	10,241,709.12	10,281,327.13	10,281,327.13
负债合计		334,528,375.71	331,096,268.92	237,025,477.28	236,968,798.65	234,521,483.50	234,570,336.44
股东权益：							
股本	27	125,880,000.00	125,880,000.00	125,880,000.00	125,880,000.00	125,880,000.00	125,880,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	28	72,304,155.34	72,304,155.34	72,304,155.34	72,304,155.34	72,304,155.34	72,304,155.34
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	29	13,835,110.96	13,835,110.96	13,835,110.96	13,835,110.96	10,864,253.36	10,864,253.36
一般风险准备							
未分配利润	30	82,163,226.36	78,422,749.69	64,369,675.72	60,881,040.58	37,421,491.84	34,143,322.19
归属于母公司股东权益合计		294,182,492.66		276,388,942.02		246,469,900.54	
少数股东权益							
股东权益合计		294,182,492.66	290,442,015.99	276,388,942.02	272,900,306.88	246,469,900.54	243,191,730.89
负债和股东权益总计		628,710,868.37	621,538,284.91	513,414,419.30	509,869,105.53	480,991,384.04	477,762,067.33

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：丰泽智能装备股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	94,408,548.19	92,936,707.11	243,876,484.39	239,506,363.66	248,354,850.02	243,017,442.84
减：营业成本	1	54,791,784.30	54,354,107.44	147,117,677.20	144,774,441.30	150,948,797.44	149,343,522.45
税金及附加	2	867,479.60	861,888.50	2,764,786.98	2,727,416.25	2,706,230.67	2,688,429.20
销售费用	3	5,604,447.44	5,521,933.78	16,039,755.66	15,486,006.74	19,303,534.47	18,776,174.73
管理费用	4	10,231,663.45	9,856,283.75	20,824,839.24	20,156,554.43	21,655,636.64	21,048,030.84
研发费用	5	3,323,016.57	3,323,016.57	8,752,474.73	8,752,474.73	10,816,787.99	10,816,787.99
财务费用	6	4,776,044.52	4,391,855.11	8,023,167.48	7,808,987.40	8,769,835.88	8,768,333.94
其中：利息费用		4,404,348.98	4,028,108.55	7,156,881.03	6,944,387.97	8,423,390.38	8,423,390.38
利息收入		455,307.21	450,885.57	514,921.04	512,093.06	852,566.57	850,285.73
加：其他收益	7	817,297.36	816,703.30	1,199,334.35	1,197,031.45	2,696,360.92	2,696,360.92
投资收益（损失以“-”号填列）	8	87,041.07	87,041.07	209,064.92	209,064.92		-3,760.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）							
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	4,528,927.94	4,465,469.51	-6,780,571.07	-6,390,359.50	-6,590,317.86	-6,542,440.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-97,640.94	-97,640.94	-544,477.85	-544,477.85		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11			-129,509.74	-129,509.74		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,149,737.74	19,899,194.90	34,307,623.71	34,142,232.09	30,260,069.99	27,726,322.94
加：营业外收入	12			4.37	4.37	82,986.36	82,735.64
减：营业外支出	13	327,066.73	327,066.73	95,005.99	95,004.71	378,717.99	378,681.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,822,671.01	19,572,128.17	34,212,622.09	34,047,231.75	29,964,338.36	27,430,376.90
减：所得税费用	14	2,029,120.37	2,030,419.06	4,293,580.61	4,338,655.76	3,594,608.43	3,395,990.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,793,550.64	17,541,709.11	29,919,041.48	29,708,575.99	26,369,729.93	24,034,386.17
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,793,550.64	17,541,709.11	29,919,041.48	29,708,575.99	26,369,729.93	24,034,386.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,793,550.64		29,919,041.48		26,369,729.93	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额							
（一）不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划变动额							
2.权益法下不能转损益的其他综合收益							
3.其他权益工具投资公允价值变动							
4.企业自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
（二）将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
8.外币财务报表折算差额							
9.其他							
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		17,793,550.64	17,541,709.11	29,919,041.48	29,708,575.99	26,369,729.93	24,034,386.17
归属于母公司股东的综合收益总额		17,793,550.64		29,919,041.48		26,369,729.93	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.14		0.24		0.21	
（二）稀释每股收益		0.14		0.24		0.21	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：丰泽智能装备股份有限公司

会企03表
单位:人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		100,036,107.55	95,432,574.75	238,359,109.68	235,138,426.20	231,517,561.35	227,633,837.34
收到的税费返还				4,325.12			
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,065,108.85	8,053,796.89	9,899,256.31	9,821,933.43	18,832,643.34	18,827,631.78
经营活动现金流入小计		108,101,216.40	103,486,371.64	248,262,691.11	244,960,359.63	250,350,204.69	246,461,469.12
购买商品、接受劳务支付的现金		83,919,193.66	81,780,414.37	156,615,442.76	153,790,306.34	143,995,372.12	142,900,728.08
支付给职工以及为职工支付的现金		15,565,152.36	15,389,791.79	24,360,555.21	23,868,055.24	24,622,299.96	24,152,990.02
支付的各项税费		10,322,495.12	10,028,331.86	17,102,371.27	16,748,704.42	21,781,663.14	21,516,385.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	11,691,884.59	11,533,077.59	29,530,406.58	28,331,844.24	36,429,968.31	35,549,986.53
经营活动现金流出小计		121,498,725.73	118,731,615.61	227,608,775.82	222,738,910.24	226,829,303.53	224,120,090.51
经营活动产生的现金流量净额		-13,397,509.33	-15,245,243.97	20,653,915.29	22,221,449.39	23,520,901.16	22,341,378.61
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		5,300,000.00	5,300,000.00	94,600,000.00	94,600,000.00		196,239.04
取得投资收益收到的现金		3,124.84	3,124.84	131,584.92	131,584.92		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				35,000.00	35,000.00	372,575.00	372,575.00
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	3		1,528,000.00	600,000.00	1,093,080.00	5,210,000.00	5,210,000.00
投资活动现金流入小计		5,303,124.84	6,831,124.84	95,366,584.92	95,859,664.92	5,582,575.00	5,778,814.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,205,070.88	70,205,070.88	13,251,750.56	12,751,565.12	50,067,002.76	50,011,012.01
投资支付的现金		5,300,000.00	5,300,000.00	94,600,000.00	94,600,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4			3,200,000.00	4,728,000.00	5,210,000.00	5,703,080.00
投资活动现金流出小计		75,505,070.88	75,505,070.88	111,051,750.56	112,079,565.12	55,277,002.76	55,714,092.01
投资活动产生的现金流量净额		-70,201,946.04	-68,673,946.04	-15,685,165.64	-16,219,900.20	-49,694,427.76	-49,935,277.97
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		120,000,000.00	85,000,000.00	135,000,000.00	125,000,000.00	106,800,000.00	106,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	32,000,000.00	62,767,000.00	13,200,000.00	20,906,620.00	55,200,000.00	55,200,000.00
筹资活动现金流入小计		152,000,000.00	147,767,000.00	148,200,000.00	145,906,620.00	162,000,000.00	162,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,000,000.00	61,000,000.00	140,800,000.00	135,800,000.00	127,600,000.00	127,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,351,987.31	3,964,260.77	7,185,472.54	6,984,465.59	20,933,239.15	20,933,239.15
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	6			10,200,000.00	11,415,000.00	51,460,000.00	53,045,000.00
筹资活动现金流出小计		65,351,987.31	64,964,260.77	158,185,472.54	154,199,465.59	199,993,239.15	201,578,239.15
筹资活动产生的现金流量净额		86,648,012.69	82,802,739.23	-9,985,472.54	-8,292,845.59	-37,993,239.15	-39,578,239.15
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		3,048,557.32	-1,116,450.78	-5,016,722.89	-2,291,296.40	-64,166,765.75	-67,172,138.51
加：期初现金及现金等价物余额		8,829,517.57	8,107,943.16	13,846,240.46	10,399,239.56	78,013,006.21	77,571,378.07
六、期末现金及现金等价物余额		11,878,074.89	6,991,492.38	8,829,517.57	8,107,943.16	13,846,240.46	10,399,239.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：丰泽智能装备股份有限公司　　会合04表

单位：人民币元

项目	2021年1-6月												2020年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	125,880,000.00				72,304,155.34				13,835,110.96		64,369,675.72		276,388,942.02	125,880,000.00				72,304,155.34				10,864,253.36		37,421,491.84		246,469,900.54
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	125,880,000.00				72,304,155.34				13,835,110.96		64,369,675.72		276,388,942.02	125,880,000.00				72,304,155.34				10,864,253.36		37,421,491.84		246,469,900.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											17,793,550.64		17,793,550.64									2,970,857.60		26,948,183.88		29,919,041.48
（一）综合收益总额											17,793,550.64		17,793,550.64											29,919,041.48		29,919,041.48
（二）股东投入和减少资本																									
1. 股东投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入股东权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																						2,970,857.60		-2,970,857.60		
1. 提取盈余公积																						2,970,857.60		-2,970,857.60		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对股东的分配																									
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	125,880,000.00				72,304,155.34				13,835,110.96		82,163,226.36		294,182,492.66	125,880,000.00				72,304,155.34				13,835,110.96		64,369,675.72		276,388,942.02

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：丰泽智能装备股份有限公司　　会合04表

单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	125,880,000.00				72,304,155.34				7,991,988.39		21,823,763.39		227,999,907.12
加：会计政策变更									468,826.35		4,219,437.14		4,688,263.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	125,880,000.00				72,304,155.34				8,460,814.74		26,043,200.53		232,688,170.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,403,438.62		11,378,291.31		13,781,729.93
（一）综合收益总额											26,369,729.93		26,369,729.93
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,403,438.62		-14,991,438.62		-12,588,000.00
1. 提取盈余公积									2,403,438.62		-2,403,438.62		
2. 提取一般风险准备											-12,588,000.00		-12,588,000.00
3. 对股东的分配													
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	125,880,000.00				72,304,155.34				10,864,253.36		37,421,491.84		246,469,900.54

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：丰泽智能装备股份有限公司　　会企04表

单位：人民币

项目	2021年1-6月										2020年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	125,880,000.00				72,304,155.34				13,835,110.96	60,881,040.58	272,900,306.88	125,880,000.00				72,304,155.34				10,864,253.36	34,143,322.19	243,191,730.8
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	125,880,000.00				72,304,155.34				13,835,110.96	60,881,040.58	272,900,306.88	125,880,000.00				72,304,155.34				10,864,253.36	34,143,322.19	243,191,730.8
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										17,541,709.11	17,541,709.11									2,970,857.60	26,737,718.39	29,708,575.9
（一）综合收益总额										17,541,709.11	17,541,709.11										29,708,575.99	29,708,575.9
（二）股东投入和减少资本																						
1. 股东投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入股东权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																				2,970,857.60	-2,970,857.60	
1. 提取盈余公积																				2,970,857.60	-2,970,857.60	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	125,880,000.00				72,304,155.34				13,835,110.96	78,422,749.69	290,442,015.99	125,880,000.00				72,304,155.34				13,835,110.96	60,881,040.58	272,900,306.8

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：丰泽智能装备股份有限公司　　会企04表　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	125,880,000.00				72,304,155.34				7,991,988.39	20,880,937.50	227,057,081.23
加：会计政策变更									468,826.35	4,219,437.14	4,688,263.49
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	125,880,000.00				72,304,155.34				8,460,814.74	25,100,374.64	231,745,344.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,403,438.62	9,042,947.55	11,446,386.17
（一）综合收益总额										24,034,386.17	24,034,386.17
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,403,438.62	-14,991,438.62	-12,588,000.00
1. 提取盈余公积									2,403,438.62	-2,403,438.62	
2. 对股东的分配										-12,588,000.00	-12,588,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	125,880,000.00				72,304,155.34				10,864,253.36	34,143,322.19	243,191,730.89

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

丰泽智能装备股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

丰泽智能装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原衡水丰泽工程橡胶科技开发有限公司（以下简称丰泽工程橡胶公司），丰泽工程橡胶公司系由孙诚、何升强和张培基共同出资组建，于 2003 年 1 月 16 日在衡水市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 1311002000964 的企业法人营业执照。丰泽工程橡胶公司成立时注册资本 121.30 万元。

丰泽工程橡胶公司以 2010 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2010 年 11 月 5 日在衡水市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省衡水市。公司现持有统一社会信用代码为 91131100746851872J 的营业执照，注册资本人民币 12,588.00 万元，股份总数 12,588 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 0 股；无限售条件的流通股份 12,588 万股。公司股票已于 2014 年 11 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：丰泽股份，证券代码：831289。

本公司所属行业为金属、非金属制品业，主要生产销售各类支座、防落梁装置、抗震连接装置、伸缩装置、轨道用橡胶件、止水带、止水条等产品。

本财务报表业经公司 2021 年 10 月 25 日第四届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将衡水丰科减隔震工程技术有限公司（以下简称衡水丰科公司）、河北丰立金属构件科技有限公司（以下简称河北丰立公司）、衡水市中科减隔震技术及装置工程技术研究中心（以下简称衡水中科研究中心）和河北省华科减隔震技术研发有限公司（以下简称河北华科公司）等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2）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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——客户类别组合	相同客户类别的应收款项具有类似信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方	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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了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。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	3.23-4.85
通用设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.22
专用设备	年限平均法	10	3	9.70
运输工具	年限平均法	4-6	3	16.17-25.25

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	2-5
非专利技术	2-10

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

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

（十八）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

（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；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司销售支座、止水带、伸缩缝、防落梁等产品，提供安装及技术研发等服务，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并经客户签收，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。服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供服务并经客户验收，且服务收入金额已确定，已经收回服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。

2. 2019 年度

（1）收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售支座、止水带、伸缩缝、防落梁等产品，提供安装及技术研发等服务。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并经客户签收，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供服务并经客户验收，且服务收入金额已确定，已经收回服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务相关的成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将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。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）租赁

1. 2021 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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 承租人发生的初始直接费用；④ 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

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

2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1）公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2）公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%[注]
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

[注]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）的有关规定，从 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%

（二）税收优惠

1. 根据 2018 年 11 月 23 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示河北省 2018 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》及 2019 年 2 月 20 日河北省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布 2018 年第三批高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201813002560），按税法规定 2018 年度至 2020 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2019 年度至 2020 年度，本公司按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），公司高新技术企业资格期满当年，重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。2021 年 1-6 月，本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局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，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2019 年度和 2020 年度，衡水丰科公司、河北丰立公司、河北华科公司均符合小型微利企业条件，享受所得税优惠政策；2021 年预计也符合小型微利企业条件并享受所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	2,653.46	2,020.77	4,201.34
银行存款	11,875,421.43	8,827,496.80	13,842,039.12
其他货币资金	28,927,671.18	32,373,044.41	43,050,186.56
合　计	40,805,746.07	41,202,561.98	56,896,427.02

(2) 其他说明

1) 2021年6月30日其他货币资金余额中包含银行承兑汇票保证金13,850,000.00元和保函保证金15,077,671.18元。

2) 2020年12月31日其他货币资金余额中包含银行承兑汇票保证金12,601,700.00元和保函保证金19,771,344.41元。

3) 2019年12月31日其他货币资金余额中包含银行承兑汇票保证金17,165,000.00元、保函保证金22,885,186.56元和质押存单3,000,000.00元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,700,000.00	100.00	277,390.00	16.32	1,422,610.00
其中：商业承兑汇票	1,700,000.00	100.00	277,390.00	16.32	1,422,610.00
合　计	1,700,000.00	100.00	277,390.00	16.32	1,422,610.00

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,811,358.29	100.00	541,654.72	14.21	3,269,703.57
其中：商业承兑汇票	3,811,358.29	100.00	541,654.72	14.21	3,269,703.57
合　计	3,811,358.29	100.00	541,654.72	14.21	3,269,703.57

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	60,906.49	100.00			60,906.49
其中：商业承兑汇票	60,906.49	100.00			60,906.49
合　计	60,906.49	100.00			60,906.49

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	1,700,000.00	277,390.00	16.32	3,811,358.29	541,654.72	14.21
小　计	1,700,000.00	277,390.00	16.32	3,811,358.29	541,654.72	14.21

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	60,906.49		
小　计	60,906.49		

(2) 坏账准备变动情况

1）2021年1-6月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	541,654.72	-264,264.72						277,390.00
小　计	541,654.72	-264,264.72						277,390.00

2）2020年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		541,654.72						541,654.72
小　计		541,654.72						541,654.72

3）2019年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

商业承兑汇票								
小　计								

(3) 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情况

项　目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		164,600.00		1,435,044.91		
小　计		164,600.00		1,435,044.91		

(4) 本公司不存在因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	217,467,404.51	100.00	36,132,399.51	16.62	181,335,005.00
合　计	217,467,404.51	100.00	36,132,399.51	16.62	181,335,005.00

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	212,640,052.53	100.00	40,459,193.46	19.03	172,180,859.07
合　计	212,640,052.53	100.00	40,459,193.46	19.03	172,180,859.07

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	235,502,358.28	100.00	37,742,589.42	16.03	197,759,768.86
合　计	235,502,358.28	100.00	37,742,589.42	16.03	197,759,768.86

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)			(%)
铁路客户组合	153,443,812.78	12,684,083.52	8.27	156,377,143.95	16,088,372.91	10.29
公路客户组合	49,855,180.12	18,479,522.31	37.07	42,012,437.81	19,250,900.97	45.82
其他客户组合	14,168,411.61	4,968,793.68	35.07	14,250,470.77	5,119,919.58	35.93
小　计	217,467,404.51	36,132,399.51	16.62	212,640,052.53	40,459,193.46	19.03

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
铁路客户组合	137,709,847.54	10,959,341.41	7.96
公路客户组合	75,144,895.89	22,415,709.29	29.83
其他客户组合	22,647,614.85	4,367,538.72	19.28
小　计	235,502,358.28	37,742,589.42	16.03

① 铁路客户：

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,782,028.71	3,772,059.53	3.23	103,952,476.55	3,357,665.01	3.23
1-2年	15,696,016.69	1,624,537.73	10.35	27,367,199.83	2,832,505.18	10.35
2-3年	11,784,045.78	2,085,776.10	17.70	12,217,913.90	2,162,570.76	17.70
3-4年	4,038,478.38	1,251,524.45	30.99	5,320,478.25	1,648,816.21	30.99
4-5年	3,106,920.60	1,913,863.09	61.60	3,729,842.90	2,297,583.23	61.60
5年以上	2,036,322.62	2,036,322.62	100.00	3,789,232.52	3,789,232.52	100.00
小　计	153,443,812.78	12,684,083.52	8.27	156,377,143.95	16,088,372.91	10.29

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,652,703.57	2,584,514.40	2.73
1-2年	20,472,229.68	2,185,648.87	10.68

2-3 年	12,554,543.67	2,067,021.30	16.46
3-4 年	5,037,531.74	1,276,132.17	25.33
4-5 年	4,585,857.89	2,439,043.68	53.19
5 年以上	406,980.99	406,980.99	100.00
小　计	137,709,847.54	10,959,341.41	7.96

② 公路客户：

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,504,364.79	1,457,731.33	5.30	17,515,607.92	928,327.22	5.30
1-2 年	1,433,754.93	318,006.84	22.18	1,930,396.86	428,162.02	22.18
2-3 年	4,785,523.34	1,917,080.65	40.06	5,298,365.44	2,122,525.20	40.06
3-4 年	2,594,083.62	1,565,010.65	60.33	2,779,516.20	1,676,882.12	60.33
4-5 年	1,832,621.04	1,516,860.43	82.77	2,284,079.99	1,890,533.01	82.77
5 年以上	11,704,832.40	11,704,832.41	100.00	12,204,471.40	12,204,471.40	100.00
小　计	49,855,180.12	18,479,522.31	37.07	42,012,437.81	19,250,900.97	45.82

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,852,268.30	2,988,793.70	6.82
1-2 年	8,717,588.20	1,715,266.33	19.68
2-3 年	4,261,571.51	1,594,927.59	37.43
3-4 年	3,170,109.45	1,835,399.06	57.90
4-5 年	4,454,783.35	3,592,747.53	80.65
5 年以上	10,688,575.08	10,688,575.08	100.00
小　计	75,144,895.89	22,415,709.29	29.83

③ 其他客户：

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,629,207.52	265,135.67	4.71	5,216,430.34	245,693.87	4.71

1-2 年	4,056,693.60	926,143.15	22.83	4,229,870.60	965,679.46	22.83
2-3 年	421,586.65	109,949.80	26.08	679,470.78	177,205.98	26.08
3-4 年	84,314.90	41,069.79	48.71	84,314.90	41,069.79	48.71
4-5 年	1,214,828.82	864,715.15	71.18	1,214,828.82	864,715.15	71.18
5 年以上	2,761,780.12	2,761,780.12	100.00	2,825,555.33	2,825,555.33	100.00
小　计	14,168,411.61	4,968,793.68	35.07	14,250,470.77	5,119,919.58	35.93

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,306,763.49	365,502.16	2.24
1-2 年	823,389.09	83,159.88	10.10
2-3 年	452,295.70	55,890.46	12.36
3-4 年	1,341,261.92	283,856.28	21.16
4-5 年	244,832.12	100,057.41	40.87
5 年以上	3,479,072.53	3,479,072.53	100.00
小　计	22,647,614.85	4,367,538.72	19.28

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	149,915,601.02	126,684,514.81	154,811,735.36
1-2 年	21,186,465.22	33,527,467.29	30,013,206.97
2-3 年	16,991,155.77	18,195,750.12	17,268,410.88
3-4 年	6,716,876.90	8,184,309.35	9,548,903.11
4-5 年	6,154,370.46	7,228,751.71	9,285,473.36
5 年以上	16,502,935.14	18,819,259.25	14,574,628.60
合　计	217,467,404.51	212,640,052.53	235,502,358.28

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	40,459,193.46	-3,990,945.22				335,848.73		36,132,399.51
小　计	40,459,193.46	-3,990,945.22				335,848.73		36,132,399.51

2）2020 年度

项　目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	35,318,421.74	5,474,253.19				333,481.47		40,459,193.46
小　计	35,318,421.74	5,474,253.19				333,481.47		40,459,193.46

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	32,622,655.84	5,962,787.90				842,854.32		37,742,589.42
小　计	32,622,655.84	5,962,787.90				842,854.32		37,742,589.42

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异详见本财务报表附注十三(三)之说明

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	335,848.73	333,481.47	842,854.32

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1）2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州南沙港铁路有限责任公司	13,947,883.63	6.41	450,516.64
中国铁路设计集团有限公司	11,898,196.77	5.47	384,311.76
皖赣铁路安徽有限责任公司	9,606,276.60	4.42	310,282.73
中国铁路上海局集团有限公司	7,936,780.59	3.65	256,358.01
沪昆铁路客运专线贵州有限公司	7,720,940.36	3.55	249,386.37
小　计	51,110,077.95	23.50	1,650,855.51

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国铁路设计集团有限公司	21,976,111.97	10.33	2,984,356.01

中国建筑股份有限公司	6,207,042.64	2.92	842,916.39
皖赣铁路安徽有限责任公司	6,115,179.32	2.88	830,441.35
广州南沙港铁路有限责任公司	5,978,686.94	2.81	218,769.53
成兰铁路有限责任公司	5,646,734.10	2.66	766,826.49
小　计	45,923,754.97	21.60	5,643,309.77

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中交第二公路工程局有限公司	17,089,490.34	7.26	1,147,668.42
川南城际铁路有限责任公司	9,684,494.28	4.11	242,112.36
广州南沙港铁路有限责任公司	8,491,732.52	3.61	212,293.31
中铁建工集团有限公司	7,825,642.36	3.32	291,320.86
中交第四公路工程局有限公司	7,041,679.00	2.99	539,737.83
小　计	50,133,038.50	21.29	2,433,132.78

4. 应收款项融资

（1）明细情况

1）类别明细

项　目	2021.6.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	500,000.00				500,000.00	
合　计	500,000.00				500,000.00	

（续上表）

项　目	2020.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,000,000.00				1,000,000.00	
合　计	1,000,000.00				1,000,000.00	

（续上表）

项　目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值	账面价值	减值准备

				变动		
应收票据						
合　计						

2）采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	500,000.00			1,000,000.00		
小　计	500,000.00			1,000,000.00		

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
小　计			

(2) 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情况

项　目	终止确认金额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	3,471,000.00	1,500,000.00	1,880,815.23
小　计	3,471,000.00	1,500,000.00	1,880,815.23

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,101,911.39	90.91		3,101,911.39	1,272,407.57	87.05		1,272,407.57
1-2 年	204,354.75	5.99		204,354.75	177,578.25	12.15		177,578.25
2-3 年	96,590.36	2.83		96,590.36	2,621.36	0.18		2,621.36

3 年以上	9,129.69	0.27		9,129.69	9,129.69	0.62		9,129.69
合　计	3,411,986.19	100.00		3,411,986.19	1,461,736.87	100.00		1,461,736.87

（续上表）

账　龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,877,785.22	99.23		1,877,785.22
1-2 年	2,621.36	0.14		2,621.36
2-3 年	2,985.44	0.16		2,985.44
3 年以上	8,848.13	0.47		8,848.13
合　计	1,892,240.15	100.00		1,892,240.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
衡水禄泉橡塑制品有限公司	963,509.07	28.24
衡水震泰隔震器材有限公司	400,000.00	11.72
国网河北省电力有限公司衡水供电分公司	322,444.12	9.45
江苏汇程铝业有限公司	194,985.62	5.71
艾绮（天津）国际贸易有限公司	128,908.00	3.78
小　计	2,009,846.81	58.90

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网河北省电力有限公司衡水供电分公司	460,575.19	31.51
衡水宝云建设投资集团有限公司	120,000.00	8.21
衡水京联美物资有限公司	100,438.27	6.87
衡水恒洁天然气有限公司	91,620.52	6.27
中国铁路物资股份有限公司	81,339.00	5.56
小　计	853,972.98	58.42

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网河北省电力有限公司衡水供电分公司	248,352.82	13.12
华中科技大学	220,000.00	11.63
中铁物总国际招标有限公司	197,453.14	10.43
衡水广恒路桥工程有限公司	192,474.49	10.17
中路高科交通检测检验认证有限公司	144,240.00	7.62
小　计	1,002,520.45	52.97

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,125,256.29	100.00	4,022,618.57	33.18	8,102,637.72
合　计	12,125,256.29	100.00	4,022,618.57	33.18	8,102,637.72

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,413,236.98	100.00	4,296,336.57	27.87	11,116,900.41
合　计	15,413,236.98	100.00	4,296,336.57	27.87	11,116,900.41

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,325,923.01	100.00	3,531,673.41	34.20	6,794,249.60
合　计	10,325,923.01	100.00	3,531,673.41	34.20	6,794,249.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	12,125,256.29	4,022,618.57	33.18	15,413,236.98	4,296,336.57	27.87
其中：1年以内	6,839,541.50	341,977.08	5.00	7,885,411.90	394,270.60	5.00
1-2年	1,097,018.63	164,552.79	15.00	2,280,841.30	342,126.20	15.00
2-3年	422,977.05	126,893.12	30.00	1,563,559.07	469,067.72	30.00
3-4年	369,784.40	184,892.20	50.00	837,490.00	418,745.00	50.00
4-5年	958,156.65	766,525.32	80.00	869,038.32	695,230.66	80.00
5年以上	2,437,778.06	2,437,778.06	100.00	1,976,896.39	1,976,896.39	100.00
小　计	12,125,256.29	4,022,618.57	33.18	15,413,236.98	4,296,336.57	27.87

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	10,325,923.01	3,531,673.41	34.20
其中：1年以内	4,088,998.74	204,449.94	5.00
1-2年	1,568,559.07	235,283.86	15.00
2-3年	1,317,490.00	395,247.00	30.00
3-4年	1,184,186.56	592,093.28	50.00
4-5年	310,446.55	248,357.24	80.00
5年以上	1,856,242.09	1,856,242.09	100.00
小　计	10,325,923.01	3,531,673.41	34.20

（2）坏账准备变动情况

1）2021年1-6月

项　目	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)	
期初数	394,270.60	342,126.20	3,559,939.77	4,296,336.57
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-54,850.93	54,850.93		
--转入第三阶段		-63,446.56	63,446.56	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	2,557.41	-168,977.78	-107,297.63	-273,718.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	341,977.08	164,552.79	3,516,088.70	4,022,618.57

2）2020 年度

项　目	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)	
期初数	204,449.94	235,283.86	3,091,939.61	3,531,673.41
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-114,042.07	114,042.07		
--转入第三阶段		-234,533.86	234,533.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	303,862.73	227,334.13	233,466.30	764,663.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	394,270.60	342,126.20	3,559,939.77	4,296,336.57

3）2019 年度

项　目	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)	
期初数	184,958.42	254,378.82	2,464,806.21	2,904,143.45
期初数在本期	——	——	——	

--转入第二阶段	-78,427.95	78,427.95		
--转入第三阶段		-197,623.50	197,623.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	97,919.47	100,100.59	429,509.90	627,529.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	204,449.94	235,283.86	3,091,939.61	3,531,673.41

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	7,675,380.82	10,689,069.82	7,930,029.93
拆借款	2,771,080.00	2,677,480.00	
备用金	1,437,556.31	1,805,448.00	2,347,128.41
其他	241,239.16	241,239.16	48,764.67
合　计	12,125,256.29	15,413,236.98	10,325,923.01

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2021年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
衡水奇佳工程材料有限公司	拆借款	2,771,080.00	1年以内	22.85	138,554.00
深圳盛邦投资担保有限公司	押金保证金	961,634.00	[注]	7.93	125,606.10
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	4.95	30,000.00
中电建路桥集团有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	4.12	500,000.00
中铁二十一局集团有限公司	投标保证金	482,130.00	1年以内	3.98	24,106.50
小　计		5,314,844.00		43.83	818,266.60

[注]账龄1年以内186,390.00元，1-2年775,244.00元

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
衡水奇佳工程材料有限公司	拆借款	2,677,480.00	1年以内	17.37	133,874.00
深圳盛邦投资担保有限公司	押金保证金	2,256,807.00	[注]	14.64	242,357.65
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	7.79	60,000.00
中电建路桥集团有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	3.24	500,000.00
李建民	备用金	500,000.00	2-3年	3.24	150,000.00
小　计		7,134,287.00		46.28	1,086,231.65

[注]账龄1年以内为961,634.00元，1-2年为1,295,173.00元

3）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳盛邦投资担保有限公司	押金保证金	1,295,173.00	1年以内	12.54	64,758.65
中电建路桥集团有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	4.84	500,000.00
李建民	备用金	500,000.00	1-2年	4.84	75,000.00
衡水宝云建设投资有限公司	押金保证金	480,000.00	2-3年	4.65	144,000.00
西昌唯创房地产开发有限公司	押金保证金	480,000.00	2-3年	4.65	144,000.00
小　计		3,255,173.00		31.52	927,758.65

7. 存货

（1）明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	17,991,863.87		17,991,863.87	16,477,506.47		16,477,506.47
自制半成品及在产品	35,117,357.82	74,171.83	35,043,185.99	30,218,612.92	48,083.32	30,170,529.60
库存商品	37,266,691.10	432,016.99	36,834,674.11	13,929,826.46	379,142.18	13,550,684.28
发出商品	27,066,292.59		27,066,292.59	13,516,644.51		13,516,644.51
委托加工物资	1,036,064.19		1,036,064.19	1,067,293.17		1,067,293.17
合同履约成本	1,016,908.28		1,016,908.28			
合　计	119,495,177.85	506,188.82	118,988,989.03	75,209,883.53	427,225.50	74,782,658.03

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,741,136.59		11,741,136.59
自制半成品及在产品	18,586,383.83		18,586,383.83
库存商品	13,369,329.00		13,369,329.00
发出商品	3,389,815.71		3,389,815.71
委托加工物资	29,257.48		29,257.48
合　计	47,115,922.61		47,115,922.61

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

①2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品	48,083.32	43,607.66		17,519.15		74,171.83
库存商品	379,142.18	149,470.97		96,596.16		432,016.99
小　计	427,225.50	193,078.63		114,115.31		506,188.82

②2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品		48,083.32				48,083.32
库存商品		379,142.18				379,142.18
小　计		427,225.50				427,225.50

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

2020 年至 2021 年 1-6 月

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
自制半成品及在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出、耗用或报废
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	31,135,239.01	2,445,982.34	28,689,256.67	32,141,245.09	2,541,420.03	29,599,825.06
合　计	31,135,239.01	2,445,982.34	28,689,256.67	32,141,245.09	2,541,420.03	29,599,825.06

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	2,541,420.03	-95,437.69					2,445,982.34
小　计	2,541,420.03	-95,437.69					2,445,982.34

② 2020年度

项　目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	2,424,167.68	117,252.35					2,541,420.03
小　计	2,424,167.68	117,252.35					2,541,420.03

[注]2020年度期初数与2019年度期末数的差异详见本财务报表附注十三(三)之说明

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
铁路客户组合	20,050,068.57	1,310,588.66	6.54	20,951,244.85	1,400,470.38	6.68
公路客户组合	6,469,498.38	502,265.15	7.76	6,574,328.18	507,821.12	7.72
其他客户组合	4,615,672.06	633,128.53	13.72	4,615,672.06	633,128.53	13.72
小　计	31,135,239.01	2,445,982.34	7.86	32,141,245.09	2,541,420.03	7.91

9. 其他流动资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	12,427,559.63		12,427,559.63	10,086,727.43		10,086,727.43
待抵扣进项税	2,376,764.60		2,376,764.60	5,876.35		5,876.35
预交企业所得税	90,916.66		90,916.66	8,263.63		8,263.63
合　计	14,895,240.89		14,895,240.89	10,100,867.41		10,100,867.41

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	6,391,809.83		6,391,809.83
待抵扣进项税	3,043.07		3,043.07
预交企业所得税	4,772.88		4,772.88
合　计	6,399,625.78		6,399,625.78

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	50,841,371.81	4,374,576.84	74,920,652.95	1,953,431.82	132,090,033.42
本期增加金额	78,435.64	70,792.18	6,350,624.23		6,499,852.05
①购置		70,792.18	376,371.69		447,163.87
②在建工程转入	78,435.64		5,974,252.54		6,052,688.18
本期减少金额					
①处置或报废					
期末数	50,919,807.45	4,445,369.02	81,271,277.18	1,953,431.82	138,589,885.47
累计折旧					
期初数	11,327,118.63	3,380,013.12	27,427,425.86	1,849,103.15	43,983,660.76
本期增加金额	930,002.68	248,657.34	2,893,226.05	30,806.58	4,102,692.65

①计提	930,002.68	248,657.34	2,893,226.05	30,806.58	4,102,692.65
本期减少金额					
①处置或报废					
期末数	12,257,121.31	3,628,670.46	30,320,651.91	1,879,909.73	48,086,353.41
账面价值					
期末账面价值	38,662,686.14	816,698.56	50,950,625.27	73,522.09	90,503,532.06
期初账面价值[注]	39,514,253.18	994,563.72	47,493,227.09	104,328.67	88,106,372.66

2）2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	66,208,150.81	4,256,506.04	46,037,922.21	1,953,431.82	118,456,010.88
本期增加金额	117,871.00	118,070.80	28,882,730.74	160,000.00	29,278,672.54
①购置		111,857.21	1,235,460.56	160,000.00	1,507,317.77
②在建工程转入	117,871.00	6,213.59	27,647,270.18		27,771,354.77
本期减少金额				160,000.00	160,000.00
①处置或报废				160,000.00	160,000.00
期末数	66,326,021.81	4,374,576.84	74,920,652.95	1,953,431.82	147,574,683.42
累计折旧					
期初数	10,771,739.09	2,849,609.72	24,359,072.88	1,783,879.01	39,764,300.70
本期增加金额	2,365,889.40	530,403.40	3,068,352.98	65,224.14	6,029,869.92
①计提	2,365,889.40	530,403.40	3,068,352.98	65,224.14	6,029,869.92
本期减少金额					
①处置或报废					
期末数	13,137,628.49	3,380,013.12	27,427,425.86	1,849,103.15	45,794,170.62
账面价值					
期末账面价值	53,188,393.32	994,563.72	47,493,227.09	104,328.67	101,780,512.80
期初账面价值	55,436,411.72	1,406,896.32	21,678,849.33	169,552.81	78,691,710.18

3）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	66,208,150.81	4,204,133.85	42,361,520.89	1,953,431.82	114,727,237.37
本期增加金额		435,583.82	7,635,374.08		8,070,957.90
①购置		435,583.82	631,733.63		1,067,317.45
②在建工程转入			6,631,065.45		6,631,065.45
③其他			372,575.00		372,575.00
本期减少金额		383,211.63	3,958,972.76		4,342,184.39
①处置或报废		383,211.63	3,958,972.76		4,342,184.39
期末数	66,208,150.81	4,256,506.04	46,037,922.21	1,953,431.82	118,456,010.88
累计折旧					
期初数	8,053,838.44	2,628,948.90	24,465,678.97	1,710,011.44	36,858,477.75
本期增加金额	2,717,900.65	586,948.43	3,162,360.91	73,867.57	6,541,077.56
①计提	2,717,900.65	586,948.43	3,162,360.91	73,867.57	6,541,077.56
本期减少金额		366,287.61	3,268,967.00		3,635,254.61
①处置或报废		366,287.61	3,268,967.00		3,635,254.61
期末数	10,771,739.09	2,849,609.72	24,359,072.88	1,783,879.01	39,764,300.70
账面价值					
期末账面价值	55,436,411.72	1,406,896.32	21,678,849.33	169,552.81	78,691,710.18
期初账面价值	58,154,312.37	1,575,184.95	17,895,841.92	243,420.38	77,868,759.62

[注]2021年期初数和2020年期末数的差异情况详见本财务报表附注十三(四)之说明

2）未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	2021.6.30账面价值	未办妥产权证书原因
二期厂房	13,007,201.10	正在办理中
一期厂房	15,020,592.34	
检测中心	1,582,612.81	
小　计	29,610,406.25	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建一期厂房工程	1,255,528.30		1,255,528.30			
自动化柔性生产装配线				2,857,193.79		2,857,193.79
其他设备及零星工程	3,152,052.23		3,152,052.23	2,689,521.96		2,689,521.96
合　计	4,407,580.53		4,407,580.53	5,546,715.75		5,546,715.75

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建一期厂房工程			
自动化柔性生产装配线	19,903,778.38		19,903,778.38
其他设备及零星工程	3,225,612.72		3,225,612.72
合　计	23,129,391.10		23,129,391.10

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021年1-6月

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建一期厂房工程	1,950.00		1,255,528.30			1,255,528.30
自动化柔性生产装配线	2,340.00	2,857,193.79		2,857,193.79		
小　计		2,857,193.79	1,255,528.30	2,857,193.79		1,255,528.30

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建一期厂房工程	6.44	6.44				自有资金
自动化柔性生产装配线	100.00	100.00				自有资金及政府补助
小　计						

2) 2020年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
自动化柔性	2,340.00	19,903,778.38	3,073,119.82	20,119,704.41		2,857,193.79

生产装配线						
小　计		19,903,778.38	3,073,119.82	20,119,704.41		2,857,193.79

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自动化柔性生产装配线	98.19	98				自有资金及政府补助
小　计						

3）2019 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
自动化柔性生产装配线	2,340.00	19,573,463.85	330,314.53			19,903,778.38
小　计		19,573,463.85	330,314.53			19,903,778.38

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
自动化柔性生产装配线	85.06	85.06				自有资金及政府补助
小　计						

12. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
成本		
期初数	15,484,650.00	15,484,650.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	15,484,650.00	15,484,650.00
累计折旧		
期初数	1,810,509.86	1,810,509.86
本期增加金额	254,847.60	254,847.60
1）计提	254,847.60	254,847.60

本期减少金额		
期末数	2,065,357.46	2,065,357.46
账面价值		
期末账面价值	13,419,292.54	13,419,292.54
期初账面价值[注]	13,674,140.14	13,674,140.14

[注]2021年期初数和2020年期末数的差异情况详见本财务报表附注十三(四)之说明

13. 无形资产

(1) 2021年1-6月

项　目	土地使用权	非专利技术	办公软件	合　计
账面原值				
期初数	41,615,448.90	11,557,201.91	1,046,172.16	54,218,822.97
本期增加金额		2,830.18		2,830.18
1)购置		2,830.18		2,830.18
本期减少金额				
1)处置				
期末数	41,615,448.90	11,560,032.09	1,046,172.16	54,221,653.15
累计摊销				
期初数	1,664,617.98	7,980,278.61	809,629.13	10,454,525.72
本期增加金额	413,154.12	1,575,469.35	236,543.03	2,225,166.50
1)计提	413,154.12	1,575,469.35	236,543.03	2,225,166.50
本期减少金额				
2)处置				
期末数	2,077,772.10	9,555,747.96	1,046,172.16	12,679,692.22
账面价值				
期末账面价值	39,537,676.80	2,004,284.13		41,541,960.93
期初账面价值	39,950,830.92	3,576,923.30	236,543.03	43,764,297.25

(2) 2020年度

项　目	土地使用权	非专利技术	办公软件	合　计

账面原值				
期初数	41,315,410.50	9,198,387.54	1,046,172.16	51,559,970.20
本期增加金额	300,038.40	2,358,814.37		2,658,852.77
1)购置	300,038.40	2,358,814.37		2,658,852.77
本期减少金额				
1)处置				
期末数	41,615,448.90	11,557,201.91	1,046,172.16	54,218,822.97
累计摊销				
期初数	826,308.21	5,697,726.81	343,482.85	6,867,517.87
本期增加金额	838,309.77	2,282,551.80	466,146.28	3,587,007.85
1)计提	838,309.77	2,282,551.80	466,146.28	3,587,007.85
本期减少金额				
2)处置				
期末数	1,664,617.98	7,980,278.61	809,629.13	10,454,525.72
账面价值				
期末账面价值	39,950,830.92	3,576,923.30	236,543.03	43,764,297.25
期初账面价值	40,489,102.29	3,500,660.73	702,689.31	44,692,452.33

(3) 2019年度

项　目	土地使用权	非专利技术	办公软件	合　计
账面原值				
期初数		8,304,590.59	100,000.00	8,404,590.59
本期增加金额	41,315,410.50	893,796.95	946,172.16	43,155,379.61
1)购置	41,315,410.50	893,796.95	946,172.16	43,155,379.61
本期减少金额				
1)处置				
期末数	41,315,410.50	9,198,387.54	1,046,172.16	51,559,970.20
累计摊销				
期初数		4,244,986.52	97,364.68	4,342,351.20
本期增加金额	826,308.21	1,452,740.29	246,118.17	2,525,166.67

1)计提	826,308.21	1,452,740.29	246,118.17	2,525,166.67
本期减少金额				
1)处置				
期末数	826,308.21	5,697,726.81	343,482.85	6,867,517.87
账面价值				
期末账面价值	40,489,102.29	3,500,660.73	702,689.31	44,692,452.33
期初账面价值		4,059,604.07	2,635.32	4,062,239.39

14. 长期待摊费用

(1) 2021年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	54,476.88		21,197.22		33,279.66
合　计	54,476.88		21,197.22		33,279.66

(2) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	223,935.23		169,458.35		54,476.88
合　计	223,935.23		169,458.35		54,476.88

(3) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	271,823.42	127,184.47	175,072.66		223,935.23
合　计	271,823.42	127,184.47	175,072.66		223,935.23

15. 递延所得税资产

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,384,579.23	6,526,418.40	48,265,830.28	7,261,778.99
递延收益	9,726,709.12	1,459,006.37	10,241,709.12	1,536,256.37
可弥补亏损	167,610.13	33,522.02	8,030.09	1,606.02

合　计	53,278,898.48	8,018,946.79	58,515,569.49	8,799,641.38

（续上表）

项　目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,274,262.83	6,193,533.28
递延收益	10,281,327.13	1,542,199.07
可弥补亏损	6,142.50	1,228.50
合　计	51,561,732.46	7,736,960.85

16. 其他非流动资产

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	72,121,595.75		72,121,595.75	8,579,293.84		8,579,293.84
预付设备款	513,208.54		513,208.54	174,369.00		174,369.00
合　计	72,634,804.29		72,634,804.29	8,753,662.84		8,753,662.84

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	8,579,293.84		8,579,293.84
预付设备款	1,018,500.00		1,018,500.00
合　计	9,597,793.84		9,597,793.84

17. 短期借款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	106,000,000.00	57,000,000.00	70,000,000.00
抵押及保证借款	50,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
质押借款			2,800,000.00
应付利息	208,069.44	203,707.77	232,299.28
合　计	156,208,069.44	97,203,707.77	103,032,299.28

18. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	27,700,000.00	20,716,700.00	30,330,000.00
合　计	27,700,000.00	20,716,700.00	30,330,000.00

(2) 其他说明

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
货款	68,692,090.94	64,309,384.84	50,150,324.55
工程设备款	6,994,310.26	7,855,246.40	8,500,608.69
费用款	23,175,237.04	22,247,412.42	20,385,174.39
合　计	98,861,638.24	94,412,043.66	79,036,107.63

(2) 报告期各期末无账龄1年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
货款			555,823.23
合　计			555,823.23

(2) 报告期各期末无账龄1年以上重要的预收款项。

21. 合同负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	670,177.69	337,270.81
合　计	670,177.69	337,270.81

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,864,106.20	14,371,574.55	14,352,559.80	1,883,120.95
离职后福利—设定提存计划	1,883.29	1,437,510.73	1,439,394.02	
合　计	1,865,989.49	15,809,085.28	15,791,953.82	1,883,120.95

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,960,364.84	24,023,088.35	24,119,346.99	1,864,106.20
离职后福利—设定提存计划		224,441.15	222,557.86	1,883.29
合　计	1,960,364.84	24,247,529.50	24,341,904.85	1,865,989.49

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,704,839.88	23,527,794.84	23,272,269.88	1,960,364.84
离职后福利—设定提存计划		1,653,003.47	1,653,003.47	
合　计	1,704,839.88	25,180,798.31	24,925,273.35	1,960,364.84

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,858,290.71	13,262,932.30	13,238,102.06	1,883,120.95
职工福利费		179,137.64	179,137.64	
社会保险费	5,815.49	907,661.41	913,476.90	
其中：医疗保险费	5,815.49	765,065.78	770,881.27	
工伤保险费		142,595.63	142,595.63	
生育保险费				
住房公积金		4,240.00	4,240.00	
工会经费和职工教育经费		17,603.20	17,603.20	

小　计	1,864,106.20	14,371,574.55	14,352,559.80	1,883,120.95

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,960,364.84	22,089,546.32	22,191,620.45	1,858,290.71
职工福利费		749,665.94	749,665.94	
社会保险费		1,109,387.73	1,103,572.24	5,815.49
其中：医疗保险费		1,099,237.31	1,093,421.82	5,815.49
工伤保险费		10,150.42	10,150.42	
生育保险费				
住房公积金		5,660.00	5,660.00	
工会经费和职工教育经费		68,828.36	68,828.36	
小　计	1,960,364.84	24,023,088.35	24,119,346.99	1,864,106.20

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,704,839.88	21,392,843.40	21,137,318.44	1,960,364.84
职工福利费		1,174,071.73	1,174,071.73	
社会保险费		813,891.42	813,891.42	
其中：医疗保险费		646,606.30	646,606.30	
工伤保险费		114,141.78	114,141.78	
生育保险费		53,143.34	53,143.34	
住房公积金		5,760.00	5,760.00	
工会经费和职工教育经费		141,228.29	141,228.29	
小　计	1,704,839.88	23,527,794.84	23,272,269.88	1,960,364.84

（3）设定提存计划明细情况

1）2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,815.21	1,377,536.81	1,379,352.02	
失业保险费	68.08	59,973.92	60,042.00	
小　计	1,883.29	1,437,510.73	1,439,394.02	

1）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		218,668.33	216,853.12	1,815.21
失业保险费		5,772.82	5,704.74	68.08
小　计		224,441.15	222,557.86	1,883.29

2）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,594,353.46	1,594,353.46	
失业保险费		58,650.01	58,650.01	
小　计		1,653,003.47	1,653,003.47	

23. 应交税费

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,574.28	3,539,303.05	2,409,276.93
企业所得税	1,468,852.29	1,627,218.29	561,554.11
代扣代缴个人所得税	234,572.97	7,771.51	6,979.82
城市维护建设税	88,419.54	445,474.00	218,748.27
房产税	50,393.75		
印花税	5,969.40	35,551.00	19,594.10
环境保护税	1,889.90	1,889.90	1,889.90
教育费附加	38,597.24	190,917.43	93,749.26
地方教育附加	24,510.08	127,278.29	62,499.52
合　计	1,915,779.45	5,975,403.47	3,374,291.91

24. 其他应付款

（1）明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
拆借款	32,048,000.00		
押金保证金	3,275,296.95	2,999,018.87	4,051,000.47

应付费用款	1,678,375.79	1,647,126.25	1,800,550.37
其他	124,084.98	99,718.64	99,718.64
小　计	37,125,757.72	4,745,863.76	5,951,269.48

(2) 报告期各期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

25. 其他流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	87,123.10	43,845.20	
已背书未终止确认票据	350,000.00	1,482,944.00	
合　计	437,123.10	1,526,789.20	

26. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021年1-6月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,241,709.12		515,000.00	9,726,709.12	与资产相关
合　计	10,241,709.12		515,000.00	9,726,709.12	

2) 2020年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,281,327.13		39,618.01	10,241,709.12	与资产相关
合　计	10,281,327.13		39,618.01	10,241,709.12	

3) 2019年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,000,000.00	300,000.00	18,672.87	10,281,327.13	与资产相关
合　计	10,000,000.00	300,000.00	18,672.87	10,281,327.13	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021年1-6月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
减隔震装置数字化智能	10,000,000.00		500,000.00	9,500,000.00	与资产相关

制造车间项目					
VOCS 在线监测设备补贴	241,709.12		15,000.00	226,709.12	与资产相关
小　计	10,241,709.12		515,000.00	9,726,709.12	

2）2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
减隔震装置数字化智能制造车间项目	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
VOCS 在线监测设备补贴	281,327.13		39,618.01	241,709.12	与资产相关
小　计	10,281,327.13		39,618.01	10,241,709.12	

3）2019 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
减隔震装置数字化智能制造车间项目	10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
VOCS 在线监测设备补贴		300,000.00	18,672.87	281,327.13	与资产相关
小　计	10,000,000.00	300,000.00	18,672.87	10,281,327.13	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

27. 股本

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
股份总数	125,880,000.00	125,880,000.00	125,880,000.00
合　计	125,880,000.00	125,880,000.00	125,880,000.00

28. 资本公积

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	72,304,155.34	72,304,155.34	72,304,155.34
合　计	72,304,155.34	72,304,155.34	72,304,155.34

29. 盈余公积

(1) 明细情况

1）2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,835,110.96			13,835,110.96
合　计	13,835,110.96			13,835,110.96

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,864,253.36	2,970,857.60		13,835,110.96
合　计	10,864,253.36	2,970,857.60		13,835,110.96

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,460,814.74	2,403,438.62		10,864,253.36
合　计	8,460,814.74	2,403,438.62		10,864,253.36

（2）其他说明

2019年和2020年盈余公积增加系按母公司各年度实现净利润的10%提取法定盈余公积。

30. 未分配利润

（1）明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	64,369,675.72	37,421,491.84	21,823,763.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			4,219,437.14
调整后期初未分配利润	64,369,675.72	37,421,491.84	26,043,200.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,793,550.64	29,919,041.48	26,369,729.93
减：提取法定盈余公积		2,970,857.60	2,403,438.62
应付普通股股利			12,588,000.00
期末未分配利润	82,163,226.36	64,369,675.72	37,421,491.84

（2）调整 2019 年期初未分配利润明细

由于会计政策变更，影响 2019 年度期初未分配利润 4,219,437.14 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	91,348,418.07	54,240,559.71	238,073,780.80	146,740,729.03	242,744,602.53	148,627,287.18
其他业务收入	3,060,130.12	551,224.59	5,802,703.59	376,948.17	5,610,247.49	2,321,510.26
合　计	94,408,548.19	54,791,784.30	243,876,484.39	147,117,677.20	248,354,850.02	150,948,797.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	94,408,548.19	54,791,784.30	243,876,484.39	147,117,677.20	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
皖赣铁路安徽有限责任公司	10,667,879.17	11.30
中国铁路上海局集团有限公司	9,459,291.61	10.02
成兰铁路有限责任公司	7,642,294.66	8.09
广州南沙港铁路有限责任公司	7,052,386.48	7.47
中国铁路设计集团有限公司	7,033,747.28	7.45
小　计	41,855,599.20	44.33

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路兰州局集团有限公司	43,644,484.17	17.90
中国铁路设计集团有限公司	30,744,669.16	12.61
怀邵衡铁路有限责任公司	17,103,721.52	7.01
广东广珠城际轨道交通有限责任公司	8,778,073.62	3.60
中交第四航务工程局有限公司	8,478,951.79	3.48
小　计	108,749,900.26	44.60

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

中交第二公路工程局有限公司	20,019,787.89	8.06
广州南沙港铁路有限责任公司	15,916,135.00	6.41
向莆铁路股份有限公司	13,098,791.62	5.27
川南城际铁路有限责任公司	13,052,757.71	5.26
沪宁城际铁路股份有限公司	12,529,544.80	5.05
小　计	74,617,017.02	30.05

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项　目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
支座类产品	62,044,204.30	35,167,951.33	185,298,288.29	109,466,956.43
止水带类产品	14,860,303.64	10,534,624.41	30,038,798.78	21,627,429.95
伸缩缝类产品	7,706,656.07	4,347,169.93	6,692,760.42	4,317,355.80
防落梁类产品	1,758,371.68	1,095,387.30	13,769,554.72	9,786,478.03
其他类产品	4,978,882.38	3,095,426.74	2,274,378.59	1,542,508.82
其他业务收入	3,060,130.12	551,224.59	5,802,703.59	376,948.17
小　计	94,408,548.19	54,791,784.30	243,876,484.39	147,117,677.20

(续上表)

项　目	2019年度	
	收入	成本
支座类产品	200,841,490.87	119,170,181.86
止水带类产品	8,176,098.96	7,344,920.80
伸缩缝类产品	26,777,280.47	17,826,152.67
防落梁类产品	1,374,992.56	389,074.99
其他类产品	5,574,739.67	3,896,956.86
其他业务收入	5,610,247.49	2,321,510.26
小　计	248,354,850.02	150,948,797.44

2) 收入按商品转让时间分解

项　目	2021年1-6月	2020年度
在某一时点确认收入	94,408,548.19	243,876,484.39

小　计	94,408,548.19	243,876,484.39

2. 税金及附加

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
土地使用税	392,897.08	785,794.16	785,794.16
城市维护建设税	158,639.80	957,434.33	923,004.25
房产税	165,721.09	230,654.68	230,654.66
教育费附加	68,739.37	415,705.55	395,739.67
地方教育附加	44,478.26	268,164.06	263,826.45
印花税	30,224.20	92,178.90	91,276.18
环境保护税	3,779.80	7,559.60	7,559.60
车船税	3,000.00	7,295.70	8,375.70
合　计	867,479.60	2,764,786.98	2,706,230.67

3. 销售费用

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
业务费	1,821,230.52	7,055,680.74	6,752,474.57
运费			4,281,080.51
差旅、招待费	1,261,580.49	3,215,774.68	3,030,581.67
职工薪酬	1,334,766.48	2,364,365.48	1,677,686.30
办公费	5,880.00	609,818.45	376,290.09
标书费	245,633.80	421,658.70	449,902.48
广告宣传费		305,236.96	404,475.18
其他	935,356.15	2,067,220.65	2,331,043.67
合　计	5,604,447.44	16,039,755.66	19,303,534.47

4. 管理费用

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
职工薪酬	3,799,703.29	7,918,882.55	9,324,277.96

折旧及摊销	2,776,125.39	4,894,284.78	4,262,039.73
办公费	374,311.19	1,167,415.50	1,133,445.46
差旅、招待费	358,698.70	1,069,131.78	1,173,960.01
维修费	509,738.26	1,100,893.36	977,526.48
检测、认证费用	1,026,604.58	1,614,399.60	1,471,004.56
中介费用	551,236.71	1,741,220.69	1,306,552.75
其他	835,245.33	1,318,610.98	2,006,829.69
合　计	10,231,663.45	20,824,839.24	21,655,636.64

5. 研发费用

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
直接投入费用	1,281,214.85	3,681,864.98	5,231,446.35
人员人工费用	1,794,087.79	2,326,169.00	2,750,589.34
折旧费用与长期待摊费用	244,063.58	519,964.93	600,527.06
委托外部研究开发费用		1,919,402.00	2,124,122.20
其他费用	3,650.35	305,073.82	110,103.04
合　计	3,323,016.57	8,752,474.73	10,816,787.99

6. 财务费用

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
利息支出	4,404,348.98	7,156,881.03	8,423,390.38
减：利息收入	455,307.21	514,921.04	852,566.57
银行手续费及其他	827,002.75	1,381,207.49	1,199,012.07
合　计	4,776,044.52	8,023,167.48	8,769,835.88

7. 其他收益

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	515,000.00	39,618.01	18,672.87
与收益相关的政府补助[注]	300,000.00	1,159,716.34	2,677,688.05

代扣代缴个税手续费返还	1,703.30		
增值税减免	594.06		
合　计	817,297.36	1,199,334.35	2,696,360.92

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
处置金融工具取得的投资收益	3,124.84	131,584.92	
其中：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	3,124.84	131,584.92	
资金拆借利息收入	83,916.23	77,480.00	
合　计	87,041.07	209,064.92	

9. 信用减值损失

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
坏账损失	4,528,927.94	-6,780,571.07	-6,590,317.86
合　计	4,528,927.94	-6,780,571.07	-6,590,317.86

10. 资产减值损失

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
合同资产减值损失	95,437.69	-117,252.35	
存货跌价损失	-193,078.63	-427,225.50	
合　计	-97,640.94	-544,477.85	

11. 资产处置收益

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
固定资产处置收益		-129,509.74	
合　计		-129,509.74	

12. 营业外收入

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
其他		4.37	82,986.36
合　计		4.37	82,986.36

13. 营业外支出

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
税收行政罚款及滞纳金	327,066.73		
对外捐赠		95,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失			334,354.78
其他		5.99	24,363.21
合　计	327,066.73	95,005.99	378,717.99

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	1,248,425.78	5,356,261.14	4,501,624.51
递延所得税费用	780,694.59	-1,062,680.53	-907,016.08
合　计	2,029,120.37	4,293,580.61	3,594,608.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利润总额	19,822,671.01	34,212,622.09	29,964,338.36
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,973,400.65	5,131,893.31	4,494,650.76
子公司适用不同税率的影响	-40,775.10	-91,764.55	-181,986.72
调整以前期间所得税的影响	-444,183.97		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,131.28	194,918.71	325,360.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			218.59
冲回前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响			433.60
技术开发费加计扣除的影响	-498,452.49	-941,466.86	-962,737.96

允许抵免的环境保护专用设备投资额的10%对应的应纳所得税额			-81,330.24
所得税费用	2,029,120.37	4,293,580.61	3,594,608.43

（三）合并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	2021年1-6月	2020年度	2019年度
利息收入	455,307.21	514,921.04	852,566.57
政府补助	300,000.00	1,159,716.34	2,977,688.05
票据和保函保证金	3,445,373.23	7,677,142.15	14,916,922.36
押金保证金	3,838,358.77	5,792.00	2,480.00
其他	26,069.64	541,684.78	82,986.36
合　计	8,065,108.85	9,899,256.31	18,832,643.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
付现费用	11,511,384.59	25,303,144.79	33,541,194.58
押金保证金	180,500.00	3,750,313.49	2,565,437.77
其他		476,948.30	323,335.96
合　计	11,691,884.59	29,530,406.58	36,429,968.31

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
收回衡水奇佳工程材料有限公司借款		600,000.00	
收回衡水震泰隔震器材有限公司借款			5,210,000.00
合　计		600,000.00	5,210,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
支付衡水奇佳工程材料有限公司借款		3,200,000.00	
支付衡水震泰隔震器材有限公司借款			5,210,000.00
合　计		3,200,000.00	5,210,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收到孙诚借款	30,000,000.00		
收到刘丹借款	2,000,000.00		
收到衡水瑞杉商贸有限公司借款		5,400,000.00	11,000,000.00
收到李艳淼借款		4,800,000.00	15,100,000.00
收到刘东秀借款			25,100,000.00
收回贷款存单抵押款		3,000,000.00	4,000,000.00
合　计	32,000,000.00	13,200,000.00	55,200,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
偿还衡水瑞杉商贸有限公司借款		5,400,000.00	11,000,000.00
偿还李艳淼借款		4,800,000.00	15,100,000.00
偿还刘东秀借款			25,100,000.00
股票发行费用			260,000.00
合　计		10,200,000.00	51,460,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	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	17,793,550.64	29,919,041.48	26,369,729.93
加：资产减值准备	-4,431,287.00	7,325,048.92	6,590,317.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,102,692.65	6,029,869.92	6,541,077.56
使用权资产折旧	254,847.60		
无形资产摊销	2,225,166.50	3,587,007.85	2,525,166.67
长期待摊费用摊销	21,197.22	169,458.35	175,072.66
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)		129,509.74	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)			334,354.78
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	4,404,348.98	7,156,881.03	8,423,390.38
投资损失(收益以“－”号填列)	-87,041.07	-209,064.92	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	780,694.59	-1,062,680.53	-907,016.08
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	-44,399,409.63	-28,093,960.92	-1,743,285.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,711,876.99	-11,233,041.21	-22,295,970.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	8,649,607.18	6,935,845.58	-2,491,937.14
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-13,397,509.33	20,653,915.29	23,520,901.16
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	11,878,074.89	8,829,517.57	13,846,240.46
减：现金的期初余额	8,829,517.57	13,846,240.46	78,013,006.21
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	3,048,557.32	-5,016,722.89	-64,166,765.75

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1）现金	11,878,074.89	8,829,517.57	13,846,240.46
其中：库存现金	2,653.46	2,020.77	4,201.34
可随时用于支付的银行存款	11,875,421.43	8,827,496.80	13,842,039.12
可随时用于支付的其他货币资金			
2）现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3）期末现金及现金等价物余额	11,878,074.89	8,829,517.57	13,846,240.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

（3）现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

1）2021年6月30日其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金13,850,000.00元、保函保证金15,077,671.18元，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

2）2020年12月31日其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金12,601,700.00元、保函保证金19,771,344.41元，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

3）2019年12月31日其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金17,165,000.00元、保函保证金22,885,186.56元、质押存单3,000,000.00元，因其使用受到限制，不属于现金及现金等价物。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

（1）2021年6月30日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	28,927,671.18	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	51,134,345.83	银行抵押借款
无形资产	39,537,676.79	银行抵押借款

合　计	119,599,693.80	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	32,373,044.41	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	23,703,088.90	银行抵押借款
无形资产	39,950,830.92	银行抵押借款
合　计	96,026,964.23	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	43,050,186.56	银行承兑汇票保证金、保函保证金、质押存单
固定资产	5,243,306.21	银行抵押借款
无形资产	32,624,070.15	银行抵押借款
在建工程	16,921,126.77	银行抵押借款
合　计	97,838,689.69	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
减隔震装置数字化智能制造车间项目	10,000,000.00		500,000.00	9,500,000.00	其他收益	衡发改高〔2018〕478 号关于转发《关于 2018 年第一批省高技术产业化及应用示范项目的复函》的通知
VOCS 在线监测设备补贴	241,709.12		15,000.00	226,709.12	其他收益	衡水市环境保护局高新技术产业开发区分局下发关于拨付 2017 年环境监管智慧平台一期(大气监测能力)项目专项资金的报告
小　计	10,241,709.12		515,000.00	9,726,709.12		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
桥梁球型支座环向应力	300,000.00	其他收益	翼科人规[2021]1 号关于印发《河北省院士合作

测量课题研究补助金			重点单位管理办法（试行）》的通知
小　计	300,000.00		

2）2020 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
减隔震装置数字化智能制造车间项目	10,000,000.00			10,000,000.00	其他收益	衡发改高〔2018〕478 号关于转发《关于 2018 年第一批省高技术产业化及应用示范项目的复函》的通知
VOCS 在线监测设备补贴	281,327.13		39,618.01	241,709.12	其他收益	衡水市环境保护局高新技术产业开发区分局下发关于拨付 2017 年环境监管智慧平台一期(大气监测能力)项目专项资金的报告
小　计	10,281,327.13		39,618.01	10,241,709.12		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
科技工作会商专项资金	400,000.00	其他收益	河北衡水高新技术产业开发区经济发展局下达科技工作会商专项资金项目任务书
企业上云补助资金	346,725.00	其他收益	衡高财综〔2019〕55 号关于下达 2019 年省级工业转型升级（技改）专项资金（第七批）的通知
战略性新兴产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	衡财经建〔2019〕89 号关于下达 2019 年市级战略性新兴产业发展专项资金的通知
高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	衡科字〔2020〕4 号关于下达 2020 年衡水市市级科技计划（第一批）项目的通知
稳岗补贴	82,688.44	其他收益	人社部发〔2019〕23 号下达稳岗补贴的通知
其他	30,302.90	其他收益	
小　计	1,159,716.34		

3）2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
减隔震装置数字化智能制造车间项目	10,000,000.00			10,000,000.00		衡发改高〔2018〕478 号关于转发《关于 2018 年第一批省高技术产业化及应用示范项目的复函》的通知
VOCS 在线监测设备补贴		300,000.00	18,672.87	281,327.13	其他收益	衡水市环境保护局高新技术产业开发区分局下发关于拨付 2017 年环境监管智慧平

						台一期(大气监测能力)项目专项资金的报告
小　计	10,000,000.00	300,000.00	18,672.87	10,281,327.13		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
研究中心运行绩效后补助经费	800,000.00	其他收益	衡财教〔2019〕19号关于下达2019年支持市县科技创新和科学普及专项资金（科技奖励等经费）的通知
规上高新技术企业奖励	500,000.00	其他收益	衡高经字〔2019〕16号关于下达2018年度企业奖补资金的通知
投产类企业科技创新奖励	500,000.00	其他收益	衡高经字〔2019〕16号关于下达2018年度企业奖补资金的通知
省新认定企业技术中心奖励	500,000.00	其他收益	冀发改高技〔2019〕885号关于补充给予河北华清环境科技集团股份有限公司技术中心等5家省企业技术中心奖励的通知
省级企业技术中心奖励	200,000.00	其他收益	衡高经字〔2019〕16号关于下达2018年度企业奖补资金的通知
高质量发展一标准品牌奖	100,000.00	其他收益	衡水市质量技术监督局高新技术产业开发区分局下发
其他	77,688.05	其他收益	
小　计	2,677,688.05		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	815,000.00	1,199,334.35	2,696,360.92

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2019年度				
衡水中科研究中心	注销	2019-12-23	196,239.04	-1,526.55

七、在其他主体中的权益

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	

衡水丰科公司	衡水市	衡水市	制造业	100.00		设立
河北丰立公司	衡水市	衡水市	制造业	51.00		设立
河北华科公司	衡水市	衡水市	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注十三（二）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 23.50%(2020 年 12 月 31 日：21.60%；2019 年 12 月 31 日：21.29%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

（二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2021.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	156,208,069.44	163,674,732.50	163,674,732.50		
应付票据	27,700,000.00	27,700,000.00	27,700,000.00		
应付账款	98,861,638.24	98,861,638.24	98,861,638.24		
其他应付款	37,125,757.72	37,125,757.72	37,125,757.72		
其他流动负债	350,000.00	350,000.00	350,000.00		
小　计	320,245,465.40	327,712,128.46	327,712,128.46		

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	97,203,707.77	100,525,472.48	100,525,472.48		
应付票据	20,716,700.00	20,716,700.00	20,716,700.00		
应付账款	94,412,043.66	94,412,043.66	94,412,043.66		
其他应付款	4,745,863.76	4,745,863.76	4,745,863.76		
其他流动负债	1,482,944.00	1,482,944.00	1,482,944.00		
小　计	218,561,259.19	221,883,023.90	221,883,023.9		

（续上表）

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	103,032,299.28	107,356,058.17	107,356,058.17		
应付票据	30,330,000.00	30,330,000.00	30,330,000.00		
应付账款	79,036,107.63	79,036,107.63	79,036,107.63		
其他应付款	5,951,269.48	5,951,269.48	5,951,269.48		
小　计	218,349,676.39	222,673,435.28	222,673,435.28		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 6 月 30 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			500,000.00	500,000.00

2. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,000,000.00	1,000,000.00

3. 2019 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额				

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

报告期内，对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
孙诚、孙会景夫妇	35.80	35.80

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋广恩	副董事长及持股 5%以上的股东
孙华松	孙诚、孙会景夫妇之子及持股 5%以上的股东
孙盈	孙诚、孙会景夫妇之女及持股 5%以上的股东
郑红艳	宋广恩的妻子
蔡文勇	董事
吴会琴	董事
郑东海	董事、副总经理（2014 年 6 月至 2019 年 7 月 4 日）
孙振义	监事会主席
谢尚佑	孙盈的丈夫
河北途程新材料科技有限公司	吴会琴 100%控股的公司
衡水瑞杉商贸有限公司	持股 2.72%的股东
李艳淼	衡水瑞杉商贸有限公司实际控制人，与李延林系姐弟关系
李延林	持股 3.40%的股东，与李艳淼系姐弟关系
代建奎	董事
衡水尚仕房地产开发有限公司	代建奎的姐姐持股 40%并担任经理、执行董事

（二）关联交易情况

1. 关联购销

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
河北途程新材料科技有限公司	采购材料		-19,079.64	62,433.63

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
河北途程新材料科技有限公司	销售货款		6,182.08	

2. 关联担保

本公司及子公司作为被担保方

担保方	贷款金融机构	担保金额	担保借款起始日	担保借款到期日	备 注	是否履行完毕
孙诚、孙会景	浦发银行衡水分行	17,000,000.00	2020-11-5	2021-11-4	同时由本公司以土地使用权提供抵押担保	否
孙诚、孙会景、蔡文勇、宋广恩、吴会琴	衡水银行育才支行	12,000,000.00	2021-5-19	2022-5-18	同时由本公司以土地使用权提供抵押担保	否
		11,000,000.00	2021-5-11	2022-5-10	同时由本公司以设备提供抵押担保	否
孙诚、孙会景、孙盈、谢尚佑、孙华松、宋广恩、郑红艳	建行衡水铁路支行	10,000,000.00	2021-3-19	2022-3-17	同时由衡水奇佳停车设备有限公司提供保证担保	否
		9,000,000.00	2021-2-26	2022-2-19		否
		9,000,000.00	2021-4-12	2022-4-11		否
衡水尚仕房地产开发有限公司	河北衡水农村商业银行股份有限公司开发区支行	5,000,000.00	2020-9-29	2021-9-29		否
		5,000,000.00	2021-1-14	2021-9-29		否
孙诚、孙振义、蔡文勇	衡水银行育才支行	8,000,000.00	2018-3-16	2019-2-26	同时由衡水奇佳工程材料有限公司提供保证担保	是
		7,000,000.00	2018-6-1	2019-5-15		是
		5,000,000.00	2018-6-25	2019-5-28		是
孙诚、孙会景、孙振义、蔡文勇	衡水银行育才支行	10,000,000.00	2018-12-24	2019-12-3	同时由衡水神龙实业有限公司提供保证担保	是
孙诚、宋广恩、郑东海、蔡文勇、代建奎、孙振义	河北衡水农村商业银行股份有限公司开发区支行	20,000,000.00	2018-6-29	2019-6-21	同时由衡水震泰隔震器材有限公司、赵烽、杨志清、田淑苗提供保证担保	是
孙诚		24,000,000.00	2018-2-2	2019-1-28		是
孙诚、孙会景	浦发银行衡水分行	20,000,000.00	2019-11-7	2020-10-30	同时由本公司以土地使用权提供抵押担保	是
孙诚、孙会景、宋广恩、蔡文勇、郑东海	衡水银行育才支行	7,000,000.00	2019-5-16	2020-3-10	同时由衡水神龙实业有限公司提供保证担保	是
孙诚、孙会景、蔡文勇	衡水银行育才支	5,000,000.00	2019-6-5	2020-3-10	同时由衡水神龙实业有限	是

	行				公司提供保证担保	
孙诚、孙会景、宋广恩、孙振义		8,000,000.00	2019-3-22	2020-2-18	同时由衡水神龙实业有限公司提供保证担保	是
孙诚、孙会景、蔡文勇、宋广恩、吴会琴		10,000,000.00	2019-12-11	2020-11-18		是
		11,000,000.00	2020-5-13	2021-5-11	同时由本公司以设备提供抵押担保	是
		12,000,000.00	2020-5-27	2021-5-24	同时由本公司以土地使用权提供抵押担保	是
孙诚、孙会景、孙盈、谢尚佑、孙华松、宋广恩、郑红艳	建行衡水铁路支行	9,000,000.00	2020-3-9	2020-4-3	同时由衡水奇佳停车设备有限公司提供保证担保	是
		6,000,000.00	2020-3-9	2021-3-1		是
		4,000,000.00	2020-3-27	2021-2-23		是
		9,000,000.00	2020-3-10	2021-2-5		是
		9,000,000.00	2020-4-16	2021-4-15		是

3. 关联方资金拆借

资金拆入情况

(1) 2019 年度

关联方	拆借金额	借入日	归还日	说　明
李艳淼	2,000,000.00	2019-1-7	2019-3-26	
李艳淼	1,000,000.00	2019-1-14	2019-3-26	
李艳淼	1,000,000.00	2019-1-14	2019-3-28	
李艳淼	2,300,000.00	2019-1-14	2019-3-30	
李艳淼	1,500,000.00	2019-4-1	2019-9-29	
李艳淼	500,000.00	2019-4-1	2019-12-25	
李艳淼	1,000,000.00	2019-4-1	2019-12-27	
李艳淼	300,000.00	2019-4-9	2019-7-11	
李艳淼	1,000,000.00	2019-4-9	2019-9-29	
李艳淼	3,000,000.00	2019-6-21	2019-12-26	
李艳淼	1,000,000.00	2019-10-29	2019-12-26	
李艳淼	500,000.00	2019-10-29	2019-12-25	
小　计	15,100,000.00			
衡水瑞杉商贸有限公司	2,000,000.00	2019-9-23	2019-9-29	

衡水瑞杉商贸有限公司	2,000,000.00	2019-9-24	2019-9-29	
衡水瑞杉商贸有限公司	3,000,000.00	2019-10-28	2019-11-15	
衡水瑞杉商贸有限公司	2,000,000.00	2019-10-28	2019-12-12	
衡水瑞杉商贸有限公司	600,000.00	2019-11-22	2019-12-12	
衡水瑞杉商贸有限公司	1,400,000.00	2019-11-22	2019-12-30	
小　计	11,000,000.00			

（2）2020 年度

关联方	拆借金额	借入日	归还日	说　明
李艳淼	500,000.00	2020-1-3	2020-1-21	
李艳淼	2,300,000.00	2020-1-3	2020-3-3	
李艳淼	2,000,000.00	2020-3-13	2020-4-2	
小　计	4,800,000.00			
衡水瑞杉商贸有限公司	4,000,000.00	2020-1-3	2020-4-2	
衡水瑞杉商贸有限公司	1,400,000.00	2020-3-18	2020-4-2	
小　计	5,400,000.00			

（3）2021 年 1-6 月

关联方	拆借金额	借入日	归还日	说　明
孙诚	30,000,000.00	2021-6-23		[注]
小　计	30,000,000.00			

[注] 2021 年 6 月 24 日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于接受关联方财务资助暨关联交易的议案》。根据议案，孙诚向本公司提供借款，借款金额 3,000.00 万元，借款期限为 3 个月，借款年利率为 7.2%，到期一次性还本付息。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已计提拆借款利息 42,000.00 元。截至 2021 年 10 月 12 日，本公司已向孙诚归还全部借款及相应利息

4. 关键管理人员报酬

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬（万元）	40.71	113.41	99.13

（三）应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31

应付账款	河北途程新材料科技有限公司	48,990.00	48,990.00	62,433.63
小　计		48,990.00	48,990.00	62,433.63

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2021年6月30日，除本公司开具的21,462,564.55元保函外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 截至2021年6月30日，公司及子公司为非关联方提供的担保事项如下：

被担保单位	贷款金融机构	担保金额	担保到期日	备注
神龙拜耳科技衡水股份有限公司	河北阜城农村商业银行股份有限公司古城支行	15,000,000.00	主债务履行期限届满之日起三年止	
衡水震泰隔震器材有限公司	中国建设银行股份有限公司衡水桃城支行	9,165,200.00	债务履行期限届满之日起三年止	
衡水震泰隔震器材有限公司	中国银行股份有限公司衡水分行	9,000,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	
衡水奇佳停车设备有限公司	浦发银行衡水分行	8,000,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	
小　计		41,165,200.00		

2. 截至2021年6月30日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 竞拍土地使用权及违法占地和没收资产事由基本解除

2014年至2018年期间，公司收到衡水市国土资源局作出的四项土地行政处罚（行政处罚决定书编号分别为：衡开国土资罚字〔2014〕30号、衡开国土资罚字〔2015〕34号、衡开国土资罚字〔2016〕53号、衡开国土资罚字〔2018〕21号)），行政处罚涉及的土地(即后文所述的编号为2021衡开20号地块)被责令退还，地上房屋建筑物被没收并缴纳行政罚款（被没收的地上房屋建筑物以下简称“没收资产”)。

2021年4月15日，河北衡水高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“衡水高新区管委会”）出具的《关于丰泽智能装备股份有限公司房屋建筑物无偿使用的确认函》确认，

上述没收房屋建筑物的处罚未实际执行，该等没收资产自处罚决定之日起至该等没收资产通过合法程序转变为公司所有为止，仍由公司占有并无偿使用，因使用没收资产所产生的相关收益均归公司所有，涉及的相关税费均由公司承担；同时，公司将来通过合法程序取得上述相关土地后，财政局将土地上的房屋建筑物以合规方式交还公司并不收取其他费用，并协助公司办理房屋建筑物相关的权证。

2021 年 6 月 29 日，本公司以 5,091.902 万元竞得编号为 2021 衡开 20 号地块的国有建设用地使用权，原于 2021 年 6 月 24 日缴纳的竞买保证金 5,075.316 万元直接转为土地出让金，并于 2021 年 6 月 30 日付清土地出让金尾款 16.586 万元。2021 年 7 月 7 日，本公司与衡水市自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权出让合同》。

2021 年 7 月 12 日，本公司取得衡水市自然资源和规划局颁发的编号为“冀（2021）衡水市不动产权第 2249880 号”的不动产权证书，证载宗地面积为 110,576.30 平方米。由于政府系统存在坐标数据转换误差等历史原因，本公司仍有 1,500 平方米土地未能取得权属证书，公司目前正在积极申请办证手续。

2021 年 6 月 7 日，本公司因前述行政处罚所及的没收资产，经河北衡水高新技术产业开发区土地和规划委员会决议同意，对该等没收资产予以保留，并作价 12,623,281.91 元与土地一并出让。2021 年 6 月 29 日，本公司向河北衡水高新技术产业开发区财政局缴纳上述款项，并正在积极申请办理相关房屋建筑物的权属证书。同时，根据河北衡水高新技术产业开发区财政局《关于河北衡水高新技术产业开发区新型功能材料产业园申请给予丰泽智能装备股份有限公司产业发展资金支持的意见》（衡高财综呈字〔2021〕42 号）、（衡高财综呈字〔2021〕54 号）文件，本公司分别于 2021 年 7 月 15 日和 8 月 9 日收到河北衡水高新技术产业开发区新型功能材料产业园管理委员会拨付的产业发展资金702.00万元和560.00万元，合计收到政府补助 1,262.00 万元。至此，与上述没收资产相关的违法事由基本已解除。

2. 公租房事项

2013 年 3 月 1 日，经衡水经济开发区经济发展局批准，本公司与衡水市桃城区北方工业基地管理委员会签订了《联合建设公共租赁住房协议书》（以下简称《联合建设协议》），共同出资建设了“丰泽工程橡胶公租房项目”（以下简称“公租房项目”）。按照《联合建设协议》约定，双方各出资 50%联合建议公租房，各分享公租房项目 50%的权益。2016 年 12 月 31 日，公租房项目建设完成，本公司将其作为固定资产核算。由于政策原因，公租房项目的相关产权证书尚未办理。

2021 年 7 月 8 日，本公司与衡水高新区管委会（衡水市桃城区北方工业基地管理委员

会管理职能由其承接）签订了《公租房产权明晰及租赁协议》（以下简称《租赁协议》）。根据《租赁协议》约定，衡水高新区管委会以本公司出资建设额原价回购本公司投资所享有的公租房项目的50%权益，并将回购后的公租房全部出租给本公司使用；租赁期限为2021年7月开始至2041年6月，租赁到期后本公司享有续租优先权；本公司每年应交租赁费=回购价格/20年，衡水高新区管委会以每年应收的租赁费额度用于抵扣应付的回购款项，即回购和租赁所涉及的资金均不实际支付。同时，《租赁协议》确认了本公司无需就以前年度使用公租房支付任何费用，并约定租赁期间的维护、维修费用应由出租方承担，为便于管理和使用，该部分费用实际均由本公司承担，本公司以此折抵租赁协议到期后该公租房5年的使用权。

基于《联合建设协议》和《租赁协议》，并依据实质重于形式原则，本公司根据新租赁准则的相关规定，自2021年1月1日起将公租房由固定资产调整至使用权资产列报。该调整事项对财务报表的影响详见本财务报表附注十三（四）之说明。

（二）除上述事项外，截至2021年10月25日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售各类支座、防落梁装置、抗震连接装置、伸缩装置、轨道用橡胶件、止水带、止水条等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1之说明。

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量

且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收账款	160,585,848.40	5,515,604.10	166,101,452.50
递延所得税资产	7,657,285.38	-827,340.61	6,829,944.77
短期借款	123,600,000.00	154,148.05	123,754,148.05
其他应付款	7,650,628.21	-154,148.05	7,496,480.16
盈余公积	7,991,988.39	468,826.35	8,460,814.74
未分配利润	21,823,763.39	4,219,437.14	26,043,200.53

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	139,980,115.13	摊余成本	139,980,115.13
应收票据	贷款和应收款项	438,243.19	摊余成本	438,243.19
应收账款	贷款和应收款项	160,585,848.40	摊余成本	166,101,452.50
其他应收款	贷款和应收款项	6,209,594.68	摊余成本	6,209,594.68
短期借款	其他金融负债	123,600,000.00	摊余成本	123,754,148.05
应付票据	其他金融负债	34,035,820.00	摊余成本	34,035,820.00
应付账款	其他金融负债	76,262,240.71	摊余成本	76,262,240.71
其他应付款	其他金融负债	7,650,628.21	摊余成本	7,496,480.16

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列	重分类	重新计量	按新金融工具准则

	示的账面价值（2018年12月31日）			列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	139,980,115.13			139,980,115.13
应收票据				
按原 CAS 22 列示的账面价值和按新 CAS 22 列示的账面价值	438,243.19			438,243.19
应收账款				
按原 CAS 22 列示的账面价值和按新 CAS 22 列示的账面价值	160,585,848.40		5,515,604.10	166,101,452.50
其他应收款				
按原 CAS 22 列示的账面价值和按新 CAS 22 列示的账面价值	6,209,594.68			6,209,594.68
以摊余成本计量的总金融资产	307,213,801.40		5,515,604.10	312,729,405.50
(2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS 22 列示的余额	123,600,000.00			
加：自其他应付款转入		154,148.05		
按新 CAS 22 列示的余额				123,754,148.05
应付票据				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	34,035,820.00			34,035,820.00
应付账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	76,262,240.71			76,262,240.71
其他应付款				
按原 CAS 22 列示的余额	7,650,628.21			
减：转出至短期借款		-154,148.05		
按新 CAS 22 列示的余额				7,496,480.16

以摊余成本计量的总金融负债	241,548,688.92			241,548,688.92

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	38,138,259.94		-5,515,604.10	32,622,655.84
其他应收款	2,904,143.45			2,904,143.45

（三）执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	197,759,768.86	-31,139,484.17	166,620,284.69
合同资产		31,139,484.17	31,139,484.17
预收款项	555,823.23	-555,823.23	
合同负债		491,878.96	491,878.96
其他流动负债		63,944.27	63,944.27

（四）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1. 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

（1）执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日

固定资产	101,780,512.80	-13,674,140.14	88,106,372.66
使用权资产		13,674,140.14	13,674,140.14

2. 公司对2021年1月1日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理。

3. 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

（五）其他

1. 2021年3月17日，本公司召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司拟附条件申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。科顺防水科技股份有限公司（下称科顺股份）拟通过发行股份及支付现金方式收购本公司 100%股份（下称本次交易）。根据交易方案，在科顺股份股东大会审议通过本次交易且本次交易获得深圳证券交易所审核通过并在中国证监会注册后，公司将根据相关规定履行必要决策程序，并在获得公司股东大会同意后向全国中小企业股份转让系统申请终止挂牌。

2. 截至2021年6月30日，公司已取得土地使用权证面积约100,080.83平方米，期末账面价值39,537,676.80元，该土地基本处于闲置状态。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	217,612,680.03	100.00	35,821,155.72	16.46	181,791,524.31
合　计	217,612,680.03	100.00	35,821,155.72	16.46	181,791,524.31

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	209,251,317.25	100.00	40,067,391.24	19.15	169,183,926.01
合　计	209,251,317.25	100.00	40,067,391.24	19.15	169,183,926.01

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	233,748,616.66	100.00	37,694,712.27	16.13	196,053,904.39
合　计	233,748,616.66	100.00	37,694,712.27	16.13	196,053,904.39

2）采用组合计提坏账准备的应收账款

采用客户类别组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
铁路客户组合	144,172,333.30	12,384,614.73	8.59	145,244,091.67	15,728,775.32	10.83
公路客户组合	49,855,180.12	18,479,522.31	37.07	42,012,437.81	19,250,900.97	45.82
其他客户组合	13,918,411.61	4,957,018.68	35.61	13,566,720.77	5,087,714.95	37.50
合并范围内关联方组合	9,666,755.00			8,428,067.00		
小　计	217,612,680.03	35,821,155.72	16.46	209,251,317.25	40,067,391.24	19.15

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
铁路客户组合	135,956,105.92	10,911,464.26	8.03
公路客户组合	75,144,895.89	22,415,709.29	29.83
其他客户组合	22,647,614.85	4,367,538.72	19.28
合并范围内关联方组合			
小　计	233,748,616.66	37,694,712.27	16.13

① 铁路客户

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,510,549.23	3,472,590.74	3.23	92,819,424.27	2,998,067.42	3.23
1-2年	15,696,016.69	1,624,537.73	10.35	27,367,199.83	2,832,505.18	10.35
2-3年	11,784,045.78	2,085,776.10	17.70	12,217,913.90	2,162,570.76	17.70

3-4 年	4,038,478.38	1,251,524.45	30.99	5,320,478.25	1,648,816.21	30.99
4-5 年	3,106,920.60	1,913,863.09	61.60	3,729,842.90	2,297,583.23	61.60
5 年以上	2,036,322.62	2,036,322.62	100.00	3,789,232.52	3,789,232.52	100.00
小　计	144,172,333.30	12,384,614.73	8.59	145,244,091.67	15,728,775.32	10.83

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	92,898,961.95	2,536,637.25	2.73
1-2 年	20,472,229.68	2,185,648.87	10.68
2-3 年	12,554,543.67	2,067,021.30	16.46
3-4 年	5,037,531.74	1,276,132.17	25.33
4-5 年	4,585,857.89	2,439,043.68	53.19
5 年以上	406,980.99	406,980.99	100.00
小　计	135,956,105.92	10,911,464.26	8.03

② 公路客户

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,504,364.79	1,457,731.33	5.30	17,515,607.92	928,327.22	5.30
1-2 年	1,433,754.93	318,006.85	22.18	1,930,396.86	428,162.02	22.18
2-3 年	4,785,523.34	1,917,080.65	40.06	5,298,365.44	2,122,525.20	40.06
3-4 年	2,594,083.62	1,565,010.65	60.33	2,779,516.20	1,676,882.12	60.33
4-5 年	1,832,621.04	1,516,860.43	82.77	2,284,079.99	1,890,533.01	82.77
5 年以上	11,704,832.40	11,704,832.40	100.00	12,204,471.40	12,204,471.40	100.00
小　计	49,855,180.12	18,479,522.31	37.07	42,012,437.81	19,250,900.97	45.82

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,852,268.30	2,988,793.70	6.82
1-2 年	8,717,588.20	1,715,266.33	19.68

2-3 年	4,261,571.51	1,594,927.59	37.43
3-4 年	3,170,109.45	1,835,399.06	57.90
4-5 年	4,454,783.35	3,592,747.53	80.65
5 年以上	10,688,575.08	10,688,575.08	100.00
小　计	75,144,895.89	22,415,709.29	29.83

③ 其他客户

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,379,207.52	253,360.67	4.71	4,532,680.34	213,489.24	4.71
1-2 年	4,056,693.60	926,143.15	22.83	4,229,870.60	965,679.46	22.83
2-3 年	421,586.65	109,949.80	26.08	679,470.78	177,205.98	26.08
3-4 年	84,314.90	41,069.79	48.71	84,314.90	41,069.79	48.71
4-5 年	1,214,828.82	864,715.15	71.18	1,214,828.82	864,715.15	71.18
5 年以上	2,761,780.12	2,761,780.12	100.00	2,825,555.33	2,825,555.33	100.00
小　计	13,918,411.61	4,957,018.68	35.61	13,566,720.77	5,087,714.95	37.50

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,306,763.49	365,502.16	2.24
1-2 年	823,389.09	83,159.88	10.10
2-3 年	452,295.70	55,890.46	12.36
3-4 年	1,341,261.92	283,856.28	21.16
4-5 年	244,832.12	100,057.41	40.87
5 年以上	3,479,072.53	3,479,072.53	100.00
小　计	22,647,614.85	4,367,538.72	19.28

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	150,060,876.54	123,295,779.53	153,057,993.74

1-2 年	21,186,465.22	33,527,467.29	30,013,206.97
2-3 年	16,991,155.77	18,195,750.12	17,268,410.88
3-4 年	6,716,876.90	8,184,309.35	9,548,903.11
4-5 年	6,154,370.46	7,228,751.71	9,285,473.36
5 年以上	16,502,935.14	18,819,259.25	14,574,628.60
合　计	217,612,680.03	209,251,317.25	233,748,616.66

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	40,067,391.24	-3,910,386.79				335,848.73		35,821,155.72
小　计	40,067,391.24	-3,910,386.79				335,848.73		35,821,155.72

② 2020 年度

项　目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	35,270,544.59	5,130,328.12				333,481.47		40,067,391.24
小　计	35,270,544.59	5,130,328.12				333,481.47		40,067,391.24

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	32,622,655.84	5,914,910.75				842,854.32		37,694,712.27
小　计	32,622,655.84	5,914,910.75				842,854.32		37,694,712.27

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异详见本财务报表附注十三(三)之说明

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	335,848.73	333,481.47	842,854.32

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例(%)	
广州南沙港铁路有限责任公司	13,947,883.63	6.41	450,516.64
中国铁路设计集团有限公司	11,898,196.77	5.47	384,311.76
衡水丰科公司	9,666,755.00	4.44	
皖赣铁路安徽有限责任公司	9,606,276.60	4.41	310,282.73
中国铁路上海局集团有限公司	7,936,780.59	3.65	256,358.01
小　计	53,055,892.59	24.38	1,401,469.14

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国铁路设计集团有限公司	21,976,111.97	10.50	2,984,356.01
衡水丰科公司	8,428,067.00	4.03	
中国建筑股份有限公司	6,207,042.64	2.97	833,408.54
皖赣铁路安徽有限责任公司	6,115,179.32	2.92	223,178.24
广州南沙港铁路有限责任公司	5,978,686.94	2.86	777,548.57
小　计	48,705,087.87	23.28	4,818,491.36

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中交第二公路工程局有限公司	17,089,490.34	7.31	1,147,668.42
川南城际铁路有限责任公司	9,684,494.28	4.14	242,112.36
广州南沙港铁路有限责任公司	8,491,732.52	3.63	212,293.31
中铁建工集团有限公司	7,825,642.36	3.35	291,320.86
中交第四公路工程局有限公司	7,041,679.00	3.01	539,737.83
小　计	50,133,038.50	21.44	2,433,132.78

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,448,926.29	100.00	3,975,382.07	34.72	7,473,544.22
合　计	11,448,926.29	100.00	3,975,382.07	34.72	7,473,544.22

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	16,283,906.98	100.00	4,250,050.07	26.10	12,033,856.91
合　计	16,283,906.98	100.00	4,250,050.07	26.10	12,033,856.91

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,578,403.01	100.00	3,531,673.41	33.39	7,046,729.60
合　计	10,578,403.01	100.00	3,531,673.41	33.39	7,046,729.60

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合				1,528,000.00		
账龄组合	11,448,926.29	3,975,382.07	34.72	14,755,906.98	4,250,050.07	28.80
其中：1年以内	6,297,411.50	314,870.58	5.00	7,362,281.90	368,114.10	5.00
1-2年	962,818.63	144,422.79	15.00	2,146,641.30	321,996.20	15.00
2-3年	422,977.05	126,893.12	30.00	1,563,559.07	469,067.72	30.00
3-4年	369,784.40	184,892.20	50.00	837,490.00	418,745.00	50.00
4-5年	958,156.65	766,525.32	80.00	869,038.32	695,230.66	80.00
5年以上	2,437,778.06	2,437,778.06	100.00	1,976,896.39	1,976,896.39	100.00
小　计	11,448,926.29	3,975,382.07	34.72	16,283,906.98	4,250,050.07	26.10

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	493,080.00		

账龄组合	10,085,323.01	3,531,673.41	35.02
其中：1年以内	3,835,735.58	191,786.78	5.00
1-2年	1,568,559.07	235,283.86	15.00
2-3年	1,317,490.00	395,247.00	30.00
3-4年	1,184,186.56	592,093.28	50.00
4-5年	310,446.55	248,357.24	80.00
5年以上	1,868,905.25	1,868,905.25	100.00
小　计	10,578,403.01	3,531,673.41	33.39

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	6,297,411.50	8,890,281.90	4,328,815.58
1-2年	962,818.63	2,146,641.30	1,568,559.07
2-3年	422,977.05	1,563,559.07	1,317,490.00
3-4年	369,784.40	837,490.00	1,184,186.56
4-5年	958,156.65	869,038.32	310,446.55
5年以上	2,437,778.06	1,976,896.39	1,868,905.25
小　计	11,448,926.29	16,283,906.98	10,578,403.01

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021年1-6月

项　目	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)	
期初数	368,114.10	321,996.20	3,559,939.77	4,250,050.07
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-48,140.93	48,140.93		
--转入第三阶段		-63,446.56	63,446.56	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	-5,102.59	-162,267.78	-107,297.63	-274,668.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	314,870.58	144,422.79	3,516,088.70	3,975,382.07

② 2020 年度

项　目	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)	
期初数	191,786.78	235,283.86	3,104,602.77	3,531,673.41
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-107,332.07	107,332.07		
--转入第三阶段		-234,533.86	234,533.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	283,659.39	213,914.13	220,803.14	718,376.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	368,114.10	321,996.20	3,559,939.77	4,250,050.07

③ 2019 年度

项　目	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)	
期初数	204,958.42	254,378.82	2,464,806.21	2,924,143.45
期初数在本期	——	——	——	

--转入第二阶段	-78,427.95	78,427.95		
--转入第三阶段		-197,623.50	197,623.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	65,256.31	100,100.59	442,173.06	607,529.96
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	191,786.78	235,283.86	3,104,602.77	3,531,673.41

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	7,173,250.82	10,205,939.82	7,930,029.93
拆借款	2,771,080.00	4,205,480.00	493,080.00
备用金	1,263,356.31	1,631,248.00	2,106,528.41
其他	241,239.16	241,239.16	48,764.67
合　计	11,448,926.29	16,283,906.98	10,578,403.01

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2021年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账　龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
衡水奇佳工程材料有限公司	拆借款	2,771,080.00	1年以内	24.20	138,554.00
深圳盛邦投资担保有限公司	押金保证金	961,634.00	[注]	8.40	125,606.10
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	600,000.00	1年以内	5.24	30,000.00
中电建路桥集团有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	4.37	500,000.00
衡水宝云建设投资集团有限公司	押金保证金	480,000.00	4-5年	4.19	384,000.00
小　计		5,312,714.00		46.40	1,178,160.10

[注]账龄1年以内为186,390.00元，1-2年为775,244.00元

2) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
衡水奇佳工程材料有限公司	拆借款	2,677,480.00	1年以内	16.44	133,874.00
深圳盛邦投资担保有限公司	押金保证金	2,256,807.00	[注]	13.86	242,357.65
衡水丰科公司	拆借款	1,528,000.00	1年以内	9.38	76,400.00
中化建国际招标有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	7.37	60,000.00
中电建路桥集团有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	3.07	500,000.00
小 计		8,162,287.00		50.12	1,012,631.65

[注]账龄1年以内为961,634.00元，1-2年为1,295,173.00元

3）2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳盛邦投资担保有限公司	押金保证金	1,295,173.00	1年以内	12.24	64,758.65
中电建路桥集团有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	4.73	500,000.00
李建民	备用金	500,000.00	1-2年	4.73	75,000.00
河北华科公司	拆借款	493,080.00	1年以内	4.66	24,654.00
西昌唯创房地产开发有限公司	押金保证金	480,000.00	2-3年	4.54	144,000.00
小 计		3,268,253.00		30.90	808,412.65

3. 长期股权投资

（1）明细情况

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
合 计	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00

（续上表）

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,100,000.00		2,100,000.00
合 计	2,100,000.00		2,100,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
衡水丰科公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河北丰立公司	100,000.00			100,000.00		
河北华科公司						
小　计	2,100,000.00			2,100,000.00		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
衡水丰科公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河北丰立公司	100,000.00			100,000.00		
河北华科公司						
小　计	2,100,000.00			2,100,000.00		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
衡水丰科公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河北丰立公司	100,000.00			100,000.00		
衡水中科研究中心	200,000.00		200,000.00			
河北华科公司						
小　计	2,300,000.00			2,100,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	90,686,230.46	53,802,882.85	233,891,495.90	143,915,292.65	238,529,804.15	147,022,012.19
其他业务收入	2,250,476.65	551,224.59	5,614,867.76	859,148.65	4,487,638.69	2,321,510.26

合　计	92,936,707.11	54,354,107.44	239,506,363.66	144,774,441.30	243,017,442.84	149,343,522.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	92,936,707.11	54,354,107.44	239,506,363.66	144,774,441.30	——	——

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项　目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
支座类产品	62,044,204.30	35,167,951.33	185,298,288.29	109,466,956.43
止水带类产品	14,860,303.64	10,534,624.41	30,038,798.78	21,627,429.95
伸缩缝类产品	7,706,656.07	4,347,169.93	6,692,760.42	4,317,355.80
防落梁类产品	1,096,184.07	657,710.44	9,587,269.67	6,961,041.65
其他类产品	4,978,882.38	3,095,426.74	2,274,378.74	1,542,508.82
其他业务收入	2,250,476.65	551,224.59	5,614,867.76	859,148.65
小　计	92,936,707.1	54,354,107.44	239,506,363.66	144,774,441.30

(续上表)

项　目	2019年度	
	收入	成本
支座类产品	200,841,490.87	119,170,181.86
止水带类产品	8,176,098.96	7,344,920.80
伸缩缝类产品	26,777,280.47	17,826,152.67
其他类产品	2,734,933.85	2,680,756.86
其他业务收入	4,487,638.69	2,321,510.26
小　计	243,017,442.84	149,343,522.45

2) 收入按商品转让时间分解

项　目	2021年1-6月	2020年度
在某一时点确认收入	92,936,707.11	239,506,363.66
小　计	92,936,707.11	239,506,363.66

2. 研发费用

项　目	2021年1-6月	2020年度	2019年度

直接投入费用	1,281,214.85	3,681,864.98	5,231,446.35
人员人工费用	1,794,087.79	2,326,169.00	2,750,589.34
折旧费用与长期待摊费用	244,063.58	519,964.93	600,527.06
委托外部研究开发费用		1,919,402.00	2,124,122.20
其他费用	3,650.35	305,073.82	110,103.04
合　计	3,323,016.57	8,752,474.73	10,816,787.99

3. 投资收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-3,760.96
处置金融工具取得的投资收益	3,124.84	131,584.92	
其中：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	3,124.84	131,584.92	
投资性利息收入	83,916.23	77,480.00	
合　计	87,041.07	209,064.92	-3,760.96

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.24	11.44	11.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07	11.06	10.15

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.24	0.21	0.14	0.24	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.23	0.19	0.14	0.23	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,793,550.64	29,919,041.48	26,369,729.93
非经常性损益	B	490,651.24	1,006,534.87	2,040,556.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,302,899.40	28,912,506.61	24,329,173.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	276,388,942.02	246,469,900.54	232,688,170.61
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			12,588,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			6
报告期月份数	K	6	12	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	285,285,717.34	261,429,421.28	239,579,035.58
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.24%	11.44%	11.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.07%	11.06%	10.15%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,793,550.64	29,919,041.48	26,369,729.93
非经常性损益	B	490,651.24	1,006,534.87	2,040,556.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,302,899.40	28,912,506.61	24,329,173.60
期初股份总数	D	125,880,000	125,880,000	125,880,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			

发行新股或债转股等增加股份数	F1			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	125,880,000	125,880,000	125,880,000
基本每股收益	M=A/L	0.14	0.24	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.14	0.23	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年 1-6 月较 2020 年度

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	1,422,610.00	3,269,703.57	-56.49%	主要系票据到期托收减少所致
应收款项融资	500,000.00	1,000,000.00	-50.00%	主要系银行承兑汇票到期承兑减少所致
预付款项	3,411,986.19	1,461,736.87	133.42%	主要系预付货款增加所致
其他应收款	8,102,637.72	11,116,900.41	-27.11%	主要系本期收回较多押金保证金所致
存货	118,988,989.03	74,782,658.03	59.11%	主要系 2021 年 6 月末在手订单增加生产备货增加所致
其他流动资产	14,895,240.89	10,100,867.41	47.46%	主要系待抵扣进项税额改列及待执行合同对应的待摊技术服务费增加所致
其他非流动资产	72,634,804.29	8,753,662.84	729.76%	主要系期末预付土地拍卖款增加所致
短期借款	156,208,069.44	97,203,707.77	60.70%	主要系公司为筹集土地出让金和生产经营流动性需要，增加短期借款所致
应付票据	27,700,000.00	20,716,700.00	33.71%	主要系本期末开出尚未承兑的票据较上期末增加较大所致
合同负债	670,177.69	337,270.81	98.71%	主要系期末预收货款增加所致
应交税费	1,915,779.45	5,975,403.47	-67.94%	主要系期末应交增值税和所得税在本期缴纳减少所致
其他应付款	37,125,757.72	4,745,863.76	682.28%	主要系期末拆入资金增加所致

其他流动负债	437,123.10	1,526,789.20	-71.37%	本期末已背书未到期未终止确认的商业承兑汇票减少

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	3,269,703.57	60,906.49	5268.40%	2020 年末收到的商业承兑汇票未到期余额较大
其他应收款	11,116,900.41	6,794,249.60	63.62%	主要增加系 2020 年末外部单位拆借款项和押金保证金增加
存货	74,782,658.03	47,115,922.61	58.72%	2020 年末待执行合同增加，生产备货导致期末存货结存较大
其他流动资产	10,100,867.41	6,399,625.78	57.84%	2020 年取得的待执行合同增加，待摊费用余额增加
在建工程	5,546,715.75	23,129,391.10	-76.02%	2020 年部分在建工程因达到预计可使用状态而结转固定资产，导致在建工程余额减少
应付票据	20,716,700.00	30,330,000.00	-31.70%	2020 年末公司开出的应付票据未承兑金额下降
应付账款	94,412,043.66	79,036,107.63	19.45%	2020 年采购规模扩大，应付采购余额增加
应交税费	5,975,403.47	3,374,291.91	77.09%	2020 年末应交的增值税和所得税金额增加
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
加：其他收益	1,199,334.35	2,696,491.64	-55.52%	2020 年收到的政府补助减少

丰泽智能装备股份有限公司

二〇二一年十月二十五日