

恒进感应科技（十堰）股份有限公司
二〇一九年度财务报表
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表
 - 2. 2019 年度合并及母公司利润表
 - 3. 2019 年度合并及母公司现金流量表
 - 4. 2019 年度合并及母公司所有者权益变动表
 - 5. 2019 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



审计报告

京永审字(2020)第146078号

恒进感应科技(十堰)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了恒进感应科技(十堰)股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度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,公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度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,我们独立于贵公司,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、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就集团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、监督和执行集团的审计，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）。



中国·北京



中国注册会计师：
(项目合伙人)：110001024721

中国注册会计师：
110001020029

二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,716,553.59	8,441,106.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	24,117,512.51	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3		21,279,868.42
应收账款	五、4	6,887,029.87	8,221,620.19
应收款项融资	五、5	12,564,434.00	
预付款项	五、6	1,104,774.95	886,453.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	196,070.99	111,220.08
买入返售金融资产			
存货	五、8	32,524,719.47	33,210,896.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	14,072,538.39	15,300,739.38
流动资产合计		99,183,633.77	87,451,905.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	8,366,875.80	8,686,685.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	2,547,202.39	2,620,973.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	475,248.21	336,162.88
其他非流动资产	五、13	1,226,000.00	
非流动资产合计		12,615,326.40	11,643,821.90
资产总计		111,798,960.17	99,095,727.36

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 恒进感应科技(十堰)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、14	5,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	2,974,280.00	1,343,557.00
应付账款	五、16	2,159,641.94	2,422,755.41
预收款项	五、17	20,953,703.27	20,315,399.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	572,206.68	606,402.49
应交税费	五、19	683,095.32	1,682,890.92
其他应付款	五、20	56,521.41	31,110.29
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,399,448.62	26,402,115.80
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	325,842.70	393,258.43
递延所得税负债	五、12	177,313.62	59,565.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		503,156.32	452,823.99
负债合计		32,902,604.94	26,854,939.79
所有者权益(或股东权益):			
股本(或实收资本)	五、22	44,308,800.00	44,308,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、23	8,425,713.79	8,425,713.79
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	4,995,857.03	3,573,981.36
一般风险准备			
未分配利润	五、25	21,165,984.41	15,932,292.42
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		78,896,355.23	72,240,787.57
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		78,896,355.23	72,240,787.57
负债和所有者权益(或股东权益)总计		111,798,960.17	99,095,727.36

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2019年12月31日

单位：元 币种：人民币

编制单位：恒进感应科技(十堰)股份有限公司

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,207,094.67	8,297,968.22
交易性金融资产		23,667,512.51	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1		21,279,868.42
应收账款	十四、2	6,887,029.87	8,160,420.19
应收款项融资	十四、3	12,564,434.00	
预付款项		1,104,774.95	881,127.89
其他应收款	十四、4	196,070.99	82,906.02
存货		32,661,566.21	33,291,903.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,072,538.39	15,300,739.38
流动资产合计		96,361,021.59	87,294,933.97
非流动资产：			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、5	1,764,611.05	1,764,611.05
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		8,404,109.10	8,547,411.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,813,869.05	2,620,973.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		454,721.20	336,743.87
其他非流动资产		1,226,000.00	
非流动资产合计		14,663,310.40	13,269,739.84
资产总计		111,024,331.99	100,564,673.81

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 恒进感应科技(十堰)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,974,280.00	1,343,557.00
应付账款		2,159,641.94	4,264,100.25
预收款项		20,953,703.27	20,315,399.69
应付职工薪酬		572,206.68	606,402.49
应交税费		683,095.32	1,673,009.73
其他应付款		56,521.41	30,826.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,399,448.62	28,233,295.45
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		325,842.70	393,258.43
递延所得税负债		177,313.62	59,565.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		503,156.32	452,823.99
负债合计		32,902,604.94	28,686,119.44
所有者权益(或股东权益):			
股本(或实收资本)		44,308,800.00	44,308,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,190,324.84	7,190,324.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,995,857.03	3,573,981.36
未分配利润		21,626,745.18	16,805,448.17
所有者权益(或股东权益)合计		78,121,727.05	71,878,554.37
负债和所有者权益总计		111,024,331.99	100,564,673.81

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2019年度

编制单位：恒远感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		47,072,500.24	46,095,279.06
其中：营业收入	五、26	47,072,500.24	46,095,279.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,584,984.45	35,581,891.42
其中：营业成本	五、26	23,873,559.98	24,669,706.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	860,440.42	498,738.03
销售费用	五、28	1,960,187.07	2,056,575.95
管理费用	五、29	4,541,114.55	5,152,997.85
研发费用	五、30	4,375,087.72	3,255,764.09
财务费用	五、31	-25,405.29	-51,891.08
其中：利息费用			93,774.93
利息收入		48,588.31	169,115.10
加：其他收益	五、32	3,235,154.20	2,691,613.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,080,108.76	432,149.96
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-75,346.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-771,857.20	413,752.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	95,962.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,051,537.93	14,050,903.23
加：营业外收入	五、37	1,571,847.02	546,291.89
减：营业外支出	五、38	54,845.88	111,691.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,568,539.07	14,485,503.15
减：所得税费用	五、39	1,937,387.41	2,147,046.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,631,151.66	12,338,456.97
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,631,151.66	12,338,456.97
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）		14,631,151.66	12,338,456.97
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（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			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,631,151.66	12,338,456.97
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		14,631,151.66	12,338,456.97
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.28
（二）稀释每股收益			-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：恒进威应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、6	46,959,292.70	45,821,694.14
减：营业成本	十四、6	24,209,229.91	25,040,249.04
税金及附加		853,831.42	491,546.26
销售费用		1,960,187.07	2,047,842.83
管理费用		4,409,777.04	4,476,242.49
研发费用		4,375,087.72	3,255,764.09
财务费用		-24,861.85	-51,071.75
其中：利息费用			93,774.93
利息收入		47,944.87	167,914.27
加：其他收益		3,225,154.20	2,551,613.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、7	1,080,108.76	432,149.96
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-83,636.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-771,857.20	398,572.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,625,810.66	13,943,457.06
加：营业外收入		1,569,430.41	546,291.88
减：营业外支出		17,988.98	110,298.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,177,252.09	14,379,450.44
减：所得税费用		1,958,495.41	1,876,610.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,218,756.68	12,502,839.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,218,756.68	12,502,839.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动损益			
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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		14,218,756.68	12,502,839.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-1-2-10

合并现金流量表

2019年度

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		65,650,382.73	56,721,485.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,737,660.53	1,677,745.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	2,065,003.14	1,707,454.69
经营活动现金流入小计		70,453,046.40	60,106,686.21
购买商品、接受劳务支付的现金		21,548,673.34	28,440,275.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,186,273.79	9,240,818.03
支付的各项税费		9,394,789.36	6,807,513.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	5,905,236.57	4,660,936.28
经营活动现金流出小计		46,034,973.06	49,149,543.37
经营活动产生的现金流量净额		24,418,073.34	10,957,142.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,023,611.15	131,410.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,936.00	1,200.00
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	五、40（3）		3,699,376.95
投资活动现金流入小计		6,234,547.15	5,831,987.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,104,077.27	399,908.37
投资支付的现金		13,450,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,554,077.27	5,399,908.37
投资活动产生的现金流量净额		-9,319,530.12	432,079.16
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		5,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,975,584.00	8,069,358.93
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			
筹资活动现金流出小计		7,975,584.00	16,069,358.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,975,584.00	-8,069,358.93
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,122,959.22	3,319,863.07
加：期初现金及现金等价物余额		18,441,106.88	15,121,243.81
六、期末现金及现金等价物余额		30,564,066.10	18,441,106.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		65,420,778.95	55,715,618.11
收到的税费返还		2,737,660.53	1,677,745.81
收到的其他与经营活动有关的现金		2,024,555.43	1,539,372.14
经营活动现金流入小计		70,182,994.91	58,932,736.06
购买商品、接受劳务支付的现金		23,772,144.17	27,291,669.15
支付给职工以及为职工支付的现金		9,114,172.05	8,822,907.31
支付的各项税费		9,321,503.20	6,653,626.92
支付的其他与经营活动有关的现金		5,877,099.63	4,465,533.66
经营活动现金流出小计		48,084,919.05	47,233,737.04
经营活动产生的现金流量净额		22,098,075.86	11,698,999.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,023,611.15	131,410.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		16,500.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			3,699,376.95
投资活动现金流入小计		6,040,111.15	5,831,987.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,405,964.05	399,908.37
投资所支付的现金		13,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		15,405,964.05	5,399,908.37
投资活动产生的现金流量净额		-9,365,852.90	432,079.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	
借款所收到的现金		5,000,000.00	8,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,975,584.00	8,069,358.93
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		7,975,584.00	16,069,358.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,975,584.00	-8,069,358.93
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			
加：期初现金及现金等价物余额		18,297,968.22	14,236,248.97
六、期末现金及现金等价物余额		28,054,607.18	18,297,968.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

项 目	本 期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	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	小计	少数股东权益	
优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,308,800.00	-	-	8,425,713.79	-	3,573,981.36	-	15,932,292.42	72,240,787.57	-	72,240,787.57
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	44,308,800.00	-	-	8,425,713.79	-	3,573,981.36	-	15,932,292.42	72,240,787.57	-	72,240,787.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	44,308,800.00	-	-	8,425,713.79	-	4,995,857.03	-	21,165,984.41	78,896,355.23	-	78,896,355.23

单位：元 币种：人民币

编制单位：恒进顺应科技(集团)股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 浙江威应科技(十强)股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

项 目	上期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本(或实收资本)	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	小计		少数股东权益
一、上年期末余额	44,308,800.00		8,425,713.79				2,323,497.41		12,819,703.40	67,877,914.60		67,877,914.60
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	44,308,800.00		8,425,713.79				2,323,497.41		12,819,703.40	67,877,914.60		67,877,914.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,250,283.95		3,112,589.02	4,362,872.97		4,362,872.97
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,250,283.95		-9,225,867.95	-7,975,584.00		-7,975,584.00
1. 提取盈余公积							1,250,283.95					
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,225,867.95			
4. 其他									-1,250,283.95			
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	44,308,800.00		8,425,713.79				3,573,781.36		15,932,292.42	72,240,587.57		72,240,587.57

法定代表人:  印小
主管会计工作负责人:  印小
会计机构负责人:  印小



母公司所有者权益变动表

2019年度

项 目	本 期				未分配利润	所有者权益合计	
	股本(或实收资本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股			其他综合收益
一、上年期末余额	44,308,800.00	-	7,190,324.84	-	16,805,448.17	71,878,554.37	
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	44,308,800.00	-	7,190,324.84	-	16,805,448.17	71,878,554.37	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,821,297.01	6,243,172.68	
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积					-9,397,459.67	-7,975,584.00	
2. 提取一般风险准备					-1,421,875.67	-	
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他					-7,975,584.00	-7,975,584.00	
(四)股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 未分配利润转增资本(或股本)							
5. 设定受益计划变动额结转留存收益							
6. 其他综合收益结转留存收益							
7. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	44,308,800.00	-	7,190,324.84	-	21,626,745.18	78,124,777.05	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本(或实收资本)		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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	44,308,800.00				7,190,324.84				2,323,697.41		13,528,476.61	67,351,298.86
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	44,308,800.00				7,190,324.84				2,323,697.41		13,528,476.61	67,351,298.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,250,283.95		-9,225,867.95	-7,975,584.00
2. 提取一般风险准备									1,250,283.95		-1,250,283.95	
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,975,584.00	-7,975,584.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	44,308,800.00				7,190,324.84				3,573,981.36		16,805,448.45	71,878,554.37

编制单位: 晋建盛源科技(十堰)股份有限公司



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



恒进感应科技（十堰）股份有限公司

财务报表附注

截止2019年12月31日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

恒进感应科技（十堰）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为十堰热王科技有限公司，由十堰市工商行政管理局批准，由自然人股东周祥成、万美华和万美坤共同组建，于2002年1月25日成立。公司设立时，注册资本为人民币50.00万元。2002年4月16日，经公司股东会决议，将公司名称变更为“十堰恒进科技有限公司”。

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

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

2017年公司第一次临时股东大会决议审议通过“2016年度利润分配及资本公积转增股本方案”。公司以截止2016年12月31日公司总股本14,769,600股为基数，每10股送5股转增15股，送转后总股本为443,08,800股。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为人民币4,430.88万元，股本为人民币4,430.88万元。

公司营业执照号：9142030073520483X7

2、公司注册地、总部地址

公司名称：恒进感应科技（十堰）股份有限公司。

公司注册地：十堰普林工业园普林一路6号。

公司总部地址：十堰普林工业园普林一路6号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于热处理行业专业热处理设备供应及技术服务商，公司长期致力于提升国内热处理产品技术及质量、改进热处理工艺，先后研发投产了近百种 HK 系列通用及专用淬火机床、各频率段各功率段的专用淬火电源及变压器等成套淬火设备。

许可经营项目：无。

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

公司主要经营活动为：热处理设备的研发、生产、销售和技术服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司上海尚频机电设备有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围与上期相比无变化

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月29日经公司第二届第五次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期

股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各

项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股

东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控

制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公

司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风

险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

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

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

① 信用风险特征组合的确定依据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

10、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。
存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

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

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

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

11、长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

（2） 后续计量

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

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

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

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

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以

抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

14、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本

扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5-10 年

15、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）本公司具体收入确认原则

①成套设备销售收入的确认

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

②备品备件销售收入的确认

备品备件在货物发出时，已在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，当交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认备品备件销售收入。

③技术服务收入的确认

服务合同中约定按照提供的劳务量收取服务费用的，按照实际提供的劳务量确认服务费收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

19、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有

待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

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

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

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

20、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、公允价值计量

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输

入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

22、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和

在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

①于2019年1月1日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前金融工具确认和计量准则		金融资产类别	修订后金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值		计量类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	10,271,945.14	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,271,945.14
其他流动资产	摊余成本	5,028,794.24	其他流动资产	以摊余成本计量	5,028,794.24
应收票据	摊余成本	21,279,868.42	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,279,868.42
应收账款	摊余成本	8,221,620.19	应收账款	摊余成本	8,221,620.19
其他应收款	摊余成本	111,220.08	其他应收款	摊余成本	111,220.08

②于2019年1月1日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

项目	按修订前金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则列示的账面价值 2019年1月1日
交易性金融资产		10,271,945.14		10,271,945.14
其他流动资产	15,300,739.38	-10,271,945.14		5,028,794.24
应收票据	21,279,868.42	-21,279,868.42		
应收账款	8,221,620.19			8,221,620.19
应收款项融资		21,279,868.42		21,279,868.42
其他应收款	111,220.08			111,220.08

③于2019年1月1日，原金融资产减值准备期末余额调整为按照修订后金融工具确认和计量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	按修订前金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2019年1月1日
应收账款	1,125,677.51			1,125,677.51
其他应收款	12,853.68			12,853.68

本公司因执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
交易性金融资产		10,271,945.14	10,271,945.14
其他流动资产	15,300,739.38	-10,271,945.14	5,028,794.24
应收票据	21,279,868.42	-21,279,868.42	
应收款项融资		21,279,868.42	21,279,868.42

母公司资产负债表

项目	调整前	调整数	调整后
交易性金融资产		10,271,945.14	10,271,945.14
其他流动资产	15,300,739.38	-10,271,945.14	5,028,794.24
应收票据	21,279,868.42	-21,279,868.42	
应收款项融资		21,279,868.42	21,279,868.42

(2) 财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		21,279,868.42	21,279,868.42
应收账款		8,221,620.19	8,221,620.19
应收票据及应收账款	29,501,488.61	-29,501,488.61	
应付票据		1,343,557.00	1,343,557.00
应付账款		2,422,755.41	2,422,755.41
应付票据及应付账款	3,766,312.41	-3,766,312.41	

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据		21,279,868.42	21,279,868.42
应收账款		8,160,420.19	8,160,420.19
应收票据及应收账款	31,250,766.21	-31,250,766.21	
应付票据		1,343,557.00	1,343,557.00
应付账款		4,264,100.25	4,264,100.25
应付票据及应付账款	5,607,657.25	-5,607,657.25	

注：调整数中，以正数表示调增数，以负数表示调减数。

(3) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入的适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性减除20%后的余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际使用面积	5元/平方米
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
恒进感应科技（十堰）股份有限公司	15.00
上海尚频机电设备有限公司	25.00

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《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），自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%。

2、税收优惠

（1）所得税

2018年11月15日，本公司取得证书编号为：GR201842000527号的高新技术企业证书，有效期限为3年。

根据《企业所得税法》及相关规定，2019年度，公司按照15%的税率计缴企业所得税。

（2）增值税

本公司根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%，13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期末余额指2019年12月31日账面余额，期初余额指2018年12月31日账面余额，本期金额指2019年度发生额，上期金额指2018年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,135.16	6,275.75
银行存款	6,895,418.43	8,434,831.13
其他货币资金	820,000.00	
合计	7,716,553.59	8,441,106.88

注：期末其他货币资金 820,000.00 元为本公司开立应付票据缴纳的保证金，因使用受限，本公司不将其作为现金或现金等价物。除此以外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,117,512.51
其中：理财产品	24,117,512.51
合计	24,117,512.51

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		21,279,868.42
合计		21,279,868.42

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,034,581.80	100.00	1,147,551.93	14.28	6,887,029.87
组合 1	8,034,581.80	100.00	1,147,551.93	14.28	6,887,029.87
合计	8,034,581.80	100.00	1,147,551.93		6,887,029.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,347,297.70	100.00	1,125,677.51	12.04	8,221,620.19
组合 1	9,347,297.70	100.00	1,125,677.51	12.04	8,221,620.19
合计	9,347,297.70	100.00	1,125,677.51		8,221,620.19

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,588,836.96	229,441.85	5.00
1 至 2 年	2,438,532.84	243,853.28	10.00
2 至 3 年	328,577.00	98,573.10	30.00
3 至 4 年	180,020.00	90,010.00	50.00
4 至 5 年	64,706.50	51,765.20	80.00
5 年以上	433,908.50	433,908.50	100.00
合计	8,034,581.80	1,147,551.93	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,125,677.51	21,874.42			1,147,551.93
合计	1,125,677.51	21,874.42			1,147,551.93

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,481,879.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 298,333.99 元。

5、应收款项融资

项目	期末余额
应收票据	12,564,434.00

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑票据	12,564,434.00
合计	12,564,434.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,342,434.00
合计	3,342,434.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,073,590.69	
合计	3,073,590.69	

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司管理层认为用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,046,847.08	94.75	774,872.72	87.42
1 至 2 年	17,754.61	1.61	53,667.56	6.05

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	37,198.22	3.37	53,959.14	6.09
3 年以上	2,975.04	0.27	3,954.47	0.44
合计	1,104,774.95	100.00	886,453.89	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

本期无账龄超过一年，金额较大的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 676,922.46 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.27%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	196,070.99	111,220.08
合计	196,070.99	111,220.08

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	54,417.20	20.86	54,417.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,416.83	79.14	10,345.84	5.01	196,070.99
组合1	206,416.83	79.14	10,345.84	5.01	196,070.99
合计	260,834.03	100.00	64,763.04		196,070.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,073.76	100.00	12,853.68	10.36	111,220.08
组合1	124,073.76	100.00	12,853.68	10.36	111,220.08
合计	124,073.76	100.00	12,853.68		111,220.08

期末单项计提坏帐准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
蓬莱金创精铸阀业有限公司	4,796.20	4,796.20	100.00	预计无法收回
上海星猫仪器设备有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市骏鼎达新材料股份有限公司	3,640.00	3,640.00	100.00	预计无法收回
慈溪市掌起金娇自动化设备厂	2,981.00	2,981.00	100.00	预计无法收回
洛阳轴承 LYC 轴承有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	54,417.20	54,417.20		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	205,916.83	10,295.84	5.00
1 至 2 年	500.00	50.00	10.00
合计	206,416.83	10,345.84	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款坏账准备	12,853.68	53,471.86		1,562.50	64,763.04
合计	12,853.68	53,471.86		1,562.50	64,763.04

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	1,562.50

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	39,271.48	83,158.45
投标保证金	161,300.00	7,000.00
押金	200.00	33,615.31
其他	6,645.35	300.00
往来款	53,417.20	
合计	260,834.03	124,073.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江钱潮供应链有限公司	投标保证金	160,000.00	1年以内	61.34	8,000.00
中国电信股份有限公司十堰分公司	其他	6,616.85	1年以内	2.54	330.84
蓬莱金创精铸阀业有限公司	往来款	4,796.20	1年以内	1.84	4,796.20
上海星猫仪器设备有限公司	往来款	42,000.00	1年以内	16.1	42,000.00
深圳市骏鼎达新材料股份有限公司	往来款	3,640.00	1年以内	1.4	3,640.00
合计		217,053.05		83.22	58,767.04

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,737,733.44	1,055,880.82	5,681,852.62	8,693,505.17	721,459.75	7,972,045.42
库存商品	4,319,289.21	437,436.13	3,881,853.08	8,785,269.69		8,785,269.69
发出商品	14,701,445.33		14,701,445.33	10,755,588.56		10,755,588.56
在产品	8,259,568.44		8,259,568.44	5,697,992.95		5,697,992.95
合计	34,018,036.42	1,493,316.95	32,524,719.47	33,932,356.37	721,459.75	33,210,896.62

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	721,459.75	334,421.07				1,055,880.82
库存商品		437,436.13				437,436.13
发出商品						
在产品						
合计	721,459.75	771,857.20				1,493,316.95

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品（固定期限）	13,357,236.99	15,300,739.38
待抵扣进项税	715,301.40	
合计	14,072,538.39	15,300,739.38

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,366,875.80	8,686,685.43
固定资产清理		
合计	8,366,875.80	8,686,685.43

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	机械设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	655,614.02	6,365,623.64	3,029,815.38	10,296,785.78	20,347,838.82
2. 本期增加金额	44,942.05	563,312.22	199,026.54		807,280.81
(1) 购置	44,942.05	563,312.22	199,026.54		807,280.81
3. 本期减少金额		42,735.04	214,800.00		257,535.04
(1) 处置或报废		42,735.04	214,800.00		257,535.04
(2) 政府补助冲减					
4. 期末余额	700,556.07	6,886,200.82	3,014,041.92	10,296,785.78	20,897,584.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	491,512.50	3,831,291.15	2,728,434.85	4,609,914.89	11,661,153.39
2. 本期增加金额	63,927.15	397,338.60	136,830.72	499,393.92	1,097,490.39
(1) 计提	63,927.15	397,338.60	136,830.72	499,393.92	1,097,490.39
3. 本期减少金额		33,162.33	194,772.66		227,934.99
(1) 处置或报废		33,162.33	194,772.66		227,934.99
4. 期末余额	555,439.65	4,195,467.42	2,670,492.91	5,109,308.81	12,530,708.79
三、减值准备					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	145,116.42	2,690,733.40	343,549.01	5,187,476.97	8,366,875.80
2. 期初账面价值	164,101.52	2,534,332.49	301,380.53	5,686,870.89	8,686,685.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本期无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	精细化软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,441,471.39	49,417.48	3,490,888.87
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,441,471.39	49,417.48	3,490,888.87
二、累计摊销			
1. 期初余额	859,620.03	10,295.25	869,915.28
2. 本期增加金额	68,829.48	4,941.72	73,771.20
(1) 计提	68,829.48	4,941.72	73,771.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	928,449.51	15,236.97	943,686.48
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,513,021.88	34,180.51	2,547,202.39
2. 期初账面价值	2,581,851.36	39,122.23	2,620,973.59

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司无未办妥证书的土地使用权。

12、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,493,316.95	223,997.54	1,759,633.49	263,945.02
信用减值准备	1,212,314.97	181,847.25		
内部交易未实现利润	136,846.74	20,527.01	88,194.00	13,229.10
递延收益	325,842.70	48,876.41	393,258.43	58,988.76
合计	3,168,321.36	475,248.21	2,241,085.92	336,162.88

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	1,182,090.81	177,313.62	397,103.72	59,565.56
合计	1,182,090.81	177,313.62	397,103.72	59,565.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		100,357.45
可抵扣亏损	17,904.30	752,743.68
合计	17,904.30	853,101.13

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年		42,240.78	
2020年	17,904.30	710,502.90	
合计	17,904.30	752,743.68	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购商务车预付款	1,226,000.00	
合计	1,226,000.00	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

注：公司与十堰市茅箭区财政局签订“（茅）财借款合同字第 2019 03 号”抵押借款合同。贷款期间为 2019 年 6 月 6 日至 2020 年 6 月 6 日。公司以 6 宗不动产进行抵押，不动产证书号分别为：鄂(2016)十堰市不动产权第 0003943 号、鄂(2016)十堰市不动产权第 0003942 号、鄂(2016)十堰市不动产权第 0003875 号、鄂(2016)十堰市不动产权第 0003869 号、鄂(2016)十堰市不动产权第 0003879 号、鄂(2016)十堰市不动产权第 0003885 号。该笔贷款不收取资金占用费。

(2) 报告期内公司已逾期未偿还的短期借款情况

本期公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,974,280.00	1,343,557.00
合计	2,974,280.00	1,343,557.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,943,240.86	1,955,742.16
1 至 2 年	58,479.20	226,498.81
2 至 3 年	65,260.29	49,848.52

项目	期末余额	期初余额
3至4年	24,357.71	88,233.13
4至5年	33,030.16	48,469.40
5年以上	35,273.72	53,963.39
合计	2,159,641.94	2,422,755.41

17、预收款项

(1) 预收账款项列

项目	期末余额	期初余额
1年以内	18,203,875.49	18,989,229.12
1至2年	1,533,777.20	166,527.20
2至3年	163,687.20	228,836.40
3年以上	1,052,363.38	930,806.97
合计	20,953,703.27	20,315,399.69

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山推工程机械股份有限公司履带底盘分公司	638,728.98	尚未验收
呼和浩特众环(集团)有限责任公司	300,000.00	尚未验收
太原重工股份有限公司	122,180.00	尚未验收
合计	1,060,908.98	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	606,402.49	8,643,537.14	8,677,732.95	572,206.68
二、离职后福利-设定提存计划		508,540.84	508,540.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	606,402.49	9,152,077.98	9,186,273.79	572,206.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	606,402.49	7,687,092.35	7,721,288.16	572,206.68
二、职工福利费		603,850.27	603,850.27	
三、社会保险费		248,676.34	248,676.34	
其中：医疗保险费		231,140.30	231,140.30	
工伤保险费		4,478.64	4,478.64	
生育保险费		13,057.40	13,057.40	
四、住房公积金		508.00	508.00	
五、工会经费和职工教育经费		103,410.18	103,410.18	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	606,402.49	8,643,537.14	8,677,732.95	572,206.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		488,430.25	488,430.25	
2、失业保险费		20,110.59	20,110.59	
3、企业年金缴费				
合计		508,540.84	508,540.84	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		956,502.54
企业所得税	636,784.75	570,534.09
城市维护建设税	5,993.29	66,958.98
教育费附加	2,568.55	28,696.71
房产税	25,528.71	20,579.03
土地使用税	7,880.50	19,701.25

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	1,284.28	14,304.76
个人所得税	1,815.24	3,658.87
环境保护税	1,240.00	1,750.00
印花税		204.69
合计	683,095.32	1,682,890.92

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,521.41	31,110.29
合计	56,521.41	31,110.29

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣职工社保	33,191.41	31,080.29
其他	23,330.00	30.00
合计	56,521.41	31,110.29

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	393,258.43		67,415.73	325,842.70	按照资产使用年限分摊
合计	393,258.43		67,415.73	325,842.70	

22、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,308,800.00						44,308,800.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,425,713.79			8,425,713.79
合计	8,425,713.79			8,425,713.79

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,573,981.36	1,421,875.67		4,995,857.03
合计	3,573,981.36	1,421,875.67		4,995,857.03

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	15,932,292.42	12,819,703.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	15,932,292.42	12,819,703.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,631,151.66	12,338,456.97
减：提取法定盈余公积	1,421,875.67	1,250,283.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,975,584.00	7,975,584.00
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	21,165,984.41	15,932,292.42

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,115,066.83	23,459,723.12	44,851,876.29	24,197,829.41
其他业务	957,433.41	413,836.86	1,243,402.77	471,877.17
合计	47,072,500.24	23,873,559.98	46,095,279.06	24,669,706.58

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	396,459.31	188,147.69
教育费附加	169,783.77	80,634.73
地方教育费附加	84,927.85	40,230.22
房产税	151,611.64	82,316.12
土地使用税	31,522.00	78,805.00
车船使用税	8,140.74	7,877.18
印花税	12,715.11	15,331.29
环境保护税	5,280.00	5,395.80
合计	860,440.42	498,738.03

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	760,178.84	711,512.98
售后服务费	479,241.80	361,215.82
运输费	377,643.06	569,470.67
业务招待费	165,052.08	132,546.94
工资	116,502.54	84,687.14
业务宣传费	20,367.92	17,075.47
会议费	12,660.38	3,300.00
广告费	12,538.93	4,105.00
展览费	8,121.72	70,275.03
投标费	7,432.08	78,226.78
折旧	447.72	1,396.25
其他		21,693.27
提货费		1,070.60
合计	1,960,187.07	2,056,575.95

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,447,338.32	2,010,033.57
咨询服务费	748,578.97	981,311.24
社会保险费	590,434.55	571,272.81
折旧费	337,920.37	341,387.32
房屋修理费	322,705.00	
福利费	243,407.24	255,300.79
办公费	209,666.85	315,120.16
其他	182,688.49	210,845.55
审计费	137,964.82	151,927.34
职工教育经费	99,610.18	
汽车燃修	82,496.68	152,512.78
无形资产摊销	73,771.20	73,771.20
绿化费用	59,126.21	
房租物业费	5,405.67	89,515.09
合计	4,541,114.55	5,152,997.85

30、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	4,375,087.72	3,255,764.09

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,744,666.11	1,786,995.38
材料费	2,329,283.53	1,231,083.51
折旧费	41,958.48	41,958.48
其他	259,179.60	195,726.72
合计	4,375,087.72	3,255,764.09

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		93,774.93
减：利息收入	48,588.31	169,115.10
汇兑损失		
减：汇兑收益		
银行手续费	23,183.02	23,449.09
合计	-25,405.29	-51,891.08

32、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	67,415.73	67,415.73	与资产相关
与收益相关的政府补助	3,165,385.07	2,622,545.81	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	2,268.93	1,651.63	与收益相关
地方教育费附加退税款	84.47		与收益相关
合计	3,235,154.20	2,691,613.17	

注：政府补助明细情况详见附注十三、1。

33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	357,236.99	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	722,871.77	
理财产品投资收益		432,149.96
合计	1,080,108.76	432,149.96

34、信用减值损失

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	
二、应收账款减值损失	-21,874.42

项目	本期金额
三、其他应收款减值损失	-53,471.86
合计	-75,346.28

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-771,857.20	-721,459.75
坏账准备		1,135,212.21
合计	-771,857.20	413,752.46

36、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失			
出售划分为持有待售的处置组利得或损失			
非流动资产处置利得或损失合计	95,962.66		95,962.66
其中：固定资产处置利得或损失	95,962.66		95,962.66
合计	95,962.66		95,962.66

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,532,000.00	323,000.00	1,532,000.00
赔款		23,095.76	
固定资产报废收益	3,701.63	196.12	3,701.63
其他	36,145.39	200,000.01	36,145.39
合计	1,571,847.02	546,291.89	1,571,847.02

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
十堰市财政局 2018 年工业企业转型升级奖励	500,000.00		与收益相关
十堰市茅箭区发展和改革局拨款	30,000.00		与收益相关
省级传统产业改造升级专项资金奖励	1,000,000.00		与收益相关
省商务厅外经贸发展专项资金	2,000.00		与收益相关
区级“省级工业设计中心”奖励款		100,000.00	与收益相关
财政局拨付 2017 年度全市工业转型升级专项		200,000.00	与收益相关
十堰总工会创新工作室补助		3,000.00	与收益相关
到科技局知识产权示范企业项目款		20,000.00	与收益相关
合计	1,532,000.00	323,000.00	

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	226.57	148.50	226.57
公益性捐赠支出	3,000.00	110,000.00	3,000.00
其他	7,153.43	1,543.47	7,153.43
滞纳金	14,762.41		14,762.41
违约金	29,703.47		29,703.47
合计	54,845.88	111,691.97	54,845.88

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,958,724.68	1,749,172.09
递延所得税费用	-21,337.27	397,874.09
合计	1,937,387.41	2,147,046.18

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	48,588.31	169,115.10
往来款	53,936.89	45,792.19
政府补助	1,959,724.54	1,269,451.63
其他	2,753.40	223,095.77
合计	2,065,003.14	1,707,454.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	23,183.02	23,449.09
管理费用	4,271,033.79	3,156,312.82
销售费用	1,424,565.18	1,309,566.39
往来款	168,692.17	60,064.51
罚没及滞纳金支出	14,762.41	
捐赠支出	3,000.00	110,000.00
其他		1,543.47
合计	5,905,236.57	4,660,936.28

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存单到期		3,699,376.95
合计		3,699,376.95

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,631,151.66	12,338,456.97
加: 信用减值损失	75,346.28	

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	771,857.20	-413,752.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,097,490.39	1,065,469.50
无形资产摊销	73,771.20	73,771.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-95,962.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,475.06	-47.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		93,774.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,080,108.76	-432,149.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,085.33	338,308.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	117,748.06	59,565.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-85,680.05	-5,507,878.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,671,506.49	1,654,995.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-549,070.35	1,754,045.37
其他	-67,415.73	-67,415.73
经营活动产生的现金流量净额	24,418,073.34	10,957,142.84
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	6,896,553.59	8,441,106.88
减：现金的期初余额	18,441,106.88	15,121,243.81
加：现金等价物的期末余额	23,667,512.51	10,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,122,959.22	3,319,863.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,896,553.59	8,441,106.88
其中：库存现金	1,135.16	6,275.75
可随时用于支付的银行存款	6,895,418.43	8,434,831.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物	23,667,512.51	10,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
活期理财产品	23,667,512.51	10,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	30,564,066.10	18,441,106.88
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	820,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	3,342,434.00	申请开立银行承兑汇票质押
固定资产	5,187,476.97	申请抵押贷款
无形资产	2,513,021.88	申请抵押贷款

六、合并范围的变更

报告期内公司的合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
上海尚频机电设备有限公司	上海	上海		100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、银行理财产品、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临金融工具的风险，主要是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司为降低这些风险对公司财务业绩的潜在不利影响，制定对应的风险管理政策以识别和分析所面临的风险。

1、信用风险

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

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

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

本公司除已披露的担保外，没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

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

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

3、市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制人情况

本企业最终控制方是周祥成和万美华夫妻。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内本企业无合营或联营企业。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万美坤	本公司股东、董秘
十堰合泰创业管理中心（有限合伙）	本公司股东
朱立权	董事、副总
贺猛	董事、副总
许璟靓	监事
罗青松	监事
向毅	监事
周小燕	财务总监

十、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	913,000.00	856,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
智能感应热处理项目	393,258.43		67,415.73		325,842.70	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,737,660.53	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	16,924.54	其他收益	与收益相关
2019年市级科学技术研究与开发专项资金	150,000.00	其他收益	与收益相关
科技经信局拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
箭区科技局科技成果大转化奖励款	100,000.00	其他收益	与收益相关
科经局发明专利奖项	15,000.00	其他收益	与收益相关
十堰市财政局研发费补助(省级)	60,000.00	其他收益	与收益相关
十堰市财政局生产自救发电用柴油补贴	5,800.00	其他收益	与收益相关
十堰市财政局研发活动补助(市级)	30,000.00	其他收益	与收益相关
财政扶持补贴	10,000.00	其他收益	与收益相关
十堰市财政局2018年工业企业转型升级奖励	500,000.00	营业外收入	与收益相关
十堰市茅箭区发展和改革局拨款	30,000.00	营业外收入	与收益相关
省级传统产业改造升级专项资金奖励	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
省商务厅外经贸发展专项资金	2,000.00	营业外收入	与收益相关
合计:	4,697,385.07		

2、其他

2018年11月15日,公司召开2018年第一次临时股东大会决议,审议通过《关于注销全资子公司》上海尚频机电设备有限公司的议案。2020年4月14日,已完成税务注销,进入工商注销备案阶段。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		21,279,868.42
合计		21,279,868.42

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,034,581.80	100.00	1,147,551.93	14.28	6,887,029.87
组合 1	8,034,581.80	100.00	1,147,551.93	14.28	6,887,029.87
合计	8,034,581.80	100.00	1,147,551.93		6,887,029.87

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,279,297.70	100.00	1,118,877.51	12.06	8,160,420.19
组合 1	9,279,297.70	100.00	1,118,877.51	12.06	8,160,420.19
合计	9,279,297.70	100.00	1,118,877.51		8,160,420.19

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,588,836.96	229,441.85	5.00
1 至 2 年	2,438,532.84	243,853.28	10.00
2 至 3 年	328,577.00	98,573.10	30.00
3 至 4 年	180,020.00	90,010.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
4至5年	64,706.50	51,765.20	80.00
5年以上	433,908.50	433,908.50	100.00
合计	8,034,581.80	1,147,551.93	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,118,877.51	28,674.42			1,147,551.93
合计	1,118,877.51	28,674.42			1,147,551.93

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,481,879.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 55.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 298,333.99 元。

3、应收款项融资

项目	期末余额
应收票据	12,564,434.00

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑票据	12,564,434.00
合计	12,564,434.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,342,434.00
合计	3,342,434.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,073,590.69	
合计	3,073,590.69	

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司管理层认为用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	196,070.99	82,906.02
合计	196,070.99	82,906.02

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	54,417.20	20.86	54,417.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,416.83	79.14	10,345.84	5.01	196,070.99
组合1	206,416.83	79.14	10,345.84	5.01	196,070.99
合计	260,834.03	100.00	64,763.04		196,070.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,269.49	100.00	11,363.47	12.05	82,906.02
组合1	94,269.49	100.00	11,363.47	12.05	82,906.02
合计	94,269.49	100.00	11,363.47		82,906.02

期末单项计提坏帐准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
蓬莱金创精铸阀业有限公司	4,796.20	4,796.20	100.00	预计无法收回
上海星猫仪器设备有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市骏鼎达新材料股份有限公司	3,640.00	3,640.00	100.00	预计无法收回
慈溪市掌起金娇自动化设备厂	2,981.00	2,981.00	100.00	预计无法收回
洛阳轴承 LYC 轴承有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
合计	54,417.20	54,417.20		

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	205,916.83	10,295.84	5.00
1 至 2 年	500.00	50.00	10.00
合计	206,416.83	10,345.84	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款坏账准备	11,363.47	54,962.07		1,562.50	64,763.04
合计	11,363.47	54,962.07		1,562.50	64,763.04

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	1,562.50

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	39,271.48	82,355.50
投标保证金	161,300.00	7,000.00
押金	200.00	4,613.99
其他	6,645.35	300.00
往来款	53,417.20	
合计	260,834.03	94,269.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江钱潮供应链有限公司	投标保证金	160,000.00	1年以内	61.34	8,000.00
中国电信股份有限公司十堰分公司	其他	6,616.85	1年以内	2.54	330.84
蓬莱金创精铸阀业有限公司	往来款	4,796.20	1年以内	1.84	4,796.20
上海星猫仪器设备有限公司	往来款	42,000.00	1年以内	16.10	42,000.00
深圳市骏鼎达新材料股份有限公司	往来款	3,640.00	1年以内	1.40	3,640.00
合计		217,053.05		83.22	58,767.04

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,764,611.05		1,764,611.05	1,764,611.05		1,764,611.05
合计	1,764,611.05		1,764,611.05	1,764,611.05		1,764,611.05

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海尚频机电设备有限公司	1,764,611.05			1,764,611.05		
合计	1,764,611.05			1,764,611.05		

6、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,001,859.29	23,795,393.05	44,578,291.37	24,568,371.87
其他业务	957,433.41	413,836.86	1,243,402.77	471,877.17
合计	46,959,292.70	24,209,229.91	45,821,694.14	25,040,249.04

7、投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	357,236.99	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	722,871.77	

项目	本期金额	上期金额
融资产取得的投资收益		
理财产品投资收益		432,149.96
合计	1,080,108.76	432,149.96

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	99,437.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,027,140.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,120.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,080,108.76	
小计	3,190,566.23	
所得税影响额	480,799.30	
少数股东权益影响额		
合计	2,709,766.93	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.36	0.33	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.78	0.27	

恒进感应科技(十堰)股份有限公司

2020年4月29日

证书序号: 0011966

说明

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

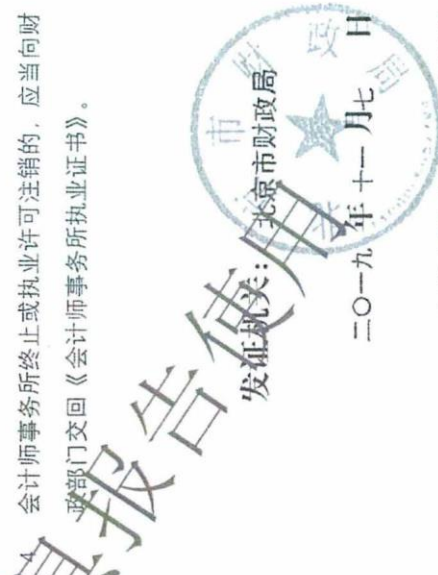


会计师事务所 执业证书



名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国际中心3层)

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000102
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇一〇年十一月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十五日



姓名: 杜军
 Full name: 杜军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-02-01
 Date of birth: 1983-02-01
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 429001198302010554
 Identity card No: 429001198302010554



证书编号: 110001024721
 No. of Certificate: 110001024721

批准注册协会: 湖北注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北注册会计师协会

发证日期: 2014 年 08 月 08 日
 Date of Issue: 2014 / 08 / 08



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

杜军(110001024721)
 2018年12月22日
 CPA
 2019年已通过

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

杜军(110001021721)
 2019年已通过
 CPA
 2019年已通过



姓名	徐祥
Full name	徐祥
性别	女
Sex	1988-10-19
出生日期	北京天拓会计师事务所(普通合伙) 北京分所
Date of birth	天拓会计师事务所(普通合伙) 北京分所
工作单位	421106198810192445
Working unit	
身份证号码	
Identity card No	



此复印件仅供出具报告使用



年检登记
Annual Registration

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

证书编号: 110001020029
No. of Certificate

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 4 日
Date of Issuance

电话: 100102029

CPA 已通过

恒进感应科技（十堰）股份有限公司
二〇二〇年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2020年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2020年度合并利润表及母公司利润表
3. 2020年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2020年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2020年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2021)第146083号

恒进感应科技(十堰)股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了恒进感应科技(十堰)股份有限公司(以下简称“恒进感应”)合并及母公司财务报表,包括2020年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2020年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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,公允反映了恒进感应2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度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“注册会计师对合并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,我们独立于恒进感应,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

恒进感应管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，管理层负责评估恒进感应的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒进感应、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒进感应的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒进感应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恒进感应不能持续经营。

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

(6) 就恒进感应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本期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。

<此页无正文>



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十二日





合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	47,251,957.45	7,716,553.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	665.24	24,117,512.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	11,192,626.00	6,887,029.87
应收款项融资	五、4	42,349,956.34	12,564,434.00
预付款项	五、5	4,153,184.28	1,104,774.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	560,280.33	196,070.99
买入返售金融资产			
存货	五、7	42,812,821.68	32,524,719.47
合同资产	五、8	8,931,898.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	5,530,428.98	14,072,538.39
流动资产合计		162,783,818.67	99,183,633.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	9,030,363.96	8,366,875.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	2,473,431.19	2,547,202.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	835,024.81	475,248.21
其他非流动资产	五、13	510,500.00	1,226,000.00
非流动资产合计		12,849,319.96	12,615,326.40
资产总计		175,633,138.63	111,798,960.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、14		5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	12,801,505.71	2,974,280.00
应付账款	五、16	3,253,747.07	2,159,641.94
预收款项			20,953,703.27
合同负债	五、17	51,775,776.89	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	834,946.21	572,206.68
应交税费	五、19	6,582,368.34	683,095.32
其他应付款	五、20	124,527.23	56,521.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	2,822,245.98	
流动负债合计		78,195,117.43	32,399,448.62
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	258,426.97	325,842.70
递延所得税负债	五、12	358,853.88	177,313.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		617,280.85	503,156.32
负债合计		78,812,398.28	32,902,604.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五、23	50,000,000.00	44,308,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	12,978,673.79	8,425,713.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	8,576,637.20	4,995,857.03
一般风险准备			
未分配利润	五、26	25,265,429.36	21,165,984.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		96,820,740.35	78,896,355.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		96,820,740.35	78,896,355.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,633,138.63	111,798,960.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		47,251,957.45	5,207,094.67
交易性金融资产		665.24	23,667,512.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	11,192,626.00	6,887,029.87
应收款项融资	十三、2	42,349,956.34	12,564,434.00
预付款项		4,153,184.28	1,104,774.95
其他应收款	十三、3	560,280.33	196,070.99
存货		42,812,821.68	32,661,566.21
合同资产		8,931,898.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,530,428.98	14,072,538.39
流动资产合计		162,783,818.67	96,361,021.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4		1,764,611.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,030,363.96	8,404,109.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,679,720.49	2,813,869.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		835,024.81	454,721.20
其他非流动资产		510,500.00	1,226,000.00
非流动资产合计		13,055,609.26	14,663,310.40
资产总计		175,839,427.93	111,024,331.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 恒进感应科技(天津)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,801,505.71	2,974,280.00
应付账款		3,253,747.07	2,159,641.94
预收款项			20,953,703.27
合同负债		51,775,776.89	
应付职工薪酬		834,946.21	572,206.68
应交税费		6,582,368.34	683,095.32
其他应付款		124,527.23	56,521.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,822,245.98	
流动负债合计		78,195,117.43	32,399,448.62
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		258,426.97	325,842.70
递延所得税负债		358,853.88	177,313.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		617,280.85	503,156.32
负债合计		78,812,398.28	32,902,604.94
所有者权益(或股东权益):			
股本(或实收资本)		50,000,000.00	44,308,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		12,978,673.79	7,190,324.84
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,576,637.20	4,995,857.03
未分配利润		25,471,718.66	21,626,745.18
所有者权益(或股东权益)合计		97,027,029.65	78,121,727.05
负债和所有者权益总计		175,839,427.93	111,024,331.99

法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



合并利润表

2020年度

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、27	98,677,926.58	47,072,500.24
其中：营业收入	五、27	98,677,926.58	47,072,500.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,150,165.66	35,584,984.45
其中：营业成本	五、27	46,861,366.26	23,873,559.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,103,376.46	860,440.42
销售费用	五、29	1,988,700.66	1,960,187.07
管理费用	五、30	4,693,949.59	4,541,114.55
研发费用	五、31	4,546,283.00	4,375,087.72
财务费用	五、32	-43,510.31	-25,405.29
其中：利息费用			
利息收入		52,418.93	48,588.31
加：其他收益	五、33	3,514,553.10	3,235,154.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	846,035.15	1,080,108.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-617,206.44	-75,346.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,063,901.86	-771,857.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-5,341.67	95,962.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,201,899.20	15,051,537.93
加：营业外收入	五、38	708,669.12	1,571,847.02
减：营业外支出	五、39	30,000.00	54,845.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,880,568.32	16,568,539.07
减：所得税费用	五、40	5,987,911.44	1,937,387.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,892,656.88	14,631,151.66
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,892,656.88	14,631,151.66
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）		36,892,656.88	14,631,151.66
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（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			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,892,656.88	14,631,151.66
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		36,892,656.88	14,631,151.66
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.88	0.33
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周小燕

方美华

周小燕

母公司利润表

2020年度

编制单位：恒进感应科技(十堰)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、5	98,677,926.58	46,959,292.70
减：营业成本	十三、5	46,998,213.00	24,209,229.91
税金及附加		1,103,376.46	853,831.42
销售费用		1,988,700.66	1,960,187.07
管理费用		4,789,046.16	4,409,777.04
研发费用		4,546,283.00	4,375,087.72
财务费用		-41,213.16	-24,861.85
其中：利息费用			
利息收入		49,985.67	47,944.87
加：其他收益		3,514,553.10	3,225,154.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	805,277.13	1,080,108.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-617,206.44	-83,636.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,063,901.86	-771,857.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,341.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,926,900.72	14,625,810.66
加：营业外收入		708,669.12	1,569,430.41
减：营业外支出		30,000.00	17,988.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,605,569.84	16,177,252.09
减：所得税费用		5,967,384.43	1,958,495.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,638,185.41	14,218,756.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,638,185.41	14,218,756.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
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			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		36,638,185.41	14,218,756.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



4-13-11



合并现金流量表

2020年度

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		103,798,435.01	65,650,382.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,544,020.62	2,737,660.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	1,678,541.50	2,065,003.14
经营活动现金流入小计		108,020,997.13	70,453,046.40
购买商品、接受劳务支付的现金		53,632,482.26	21,548,673.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,691,873.97	9,186,273.79
支付的各项税费		9,783,270.41	9,394,789.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	5,545,946.04	5,905,236.57
经营活动现金流出小计		78,653,572.68	46,034,973.06
经营活动产生的现金流量净额		29,367,424.45	24,418,073.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,450,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,205,864.61	1,023,611.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	210,936.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,658,864.61	6,234,547.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,400,808.03	2,104,077.27
投资支付的现金		5,200,000.00	13,450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,600,808.03	15,554,077.27
投资活动产生的现金流量净额		8,058,056.58	-9,319,530.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,244,160.00	
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			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,244,160.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,382,048.00	7,975,584.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,382,048.00	7,975,584.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,137,888.00	-2,975,584.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,287,593.03	12,122,959.22
加：期初现金及现金等价物余额		30,564,066.10	18,441,106.88
六、期末现金及现金等价物余额		44,851,659.13	30,564,066.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年度

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		103,798,435.01	65,420,778.95
收到的税费返还		2,544,020.62	2,737,660.53
收到的其他与经营活动有关的现金		1,676,108.24	2,024,555.43
经营活动现金流入小计		108,018,563.87	70,182,994.91
购买商品、接受劳务支付的现金		53,632,482.26	23,772,144.17
支付给职工以及为职工支付的现金		9,691,873.97	9,114,172.05
支付的各项税费		9,783,270.41	9,321,503.20
支付的其他与经营活动有关的现金		5,543,295.84	5,877,099.63
经营活动现金流出小计		78,650,922.48	48,084,919.05
经营活动产生的现金流量净额		29,367,641.39	22,098,075.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		15,976,445.81	5,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,188,660.78	1,023,611.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,000.00	16,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,168,106.59	6,040,111.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,400,808.03	2,405,964.05
投资所支付的现金		5,200,000.00	13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,600,808.03	15,405,964.05
投资活动产生的现金流量净额		10,567,298.56	-9,365,852.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		10,244,160.00	
借款所收到的现金		-	5,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,244,160.00	5,000,000.00
偿还债务所支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,382,048.00	7,975,584.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,382,048.00	7,975,584.00
筹资活动产生的现金流量净额		-23,137,888.00	-2,975,584.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		28,054,607.18	18,297,968.22
六、期末现金及现金等价物余额			
		44,851,659.13	28,054,607.18

法定代表人：

周祥
周祥印

主管会计工作负责人：

华万集
印集

会计机构负责人：

周燕
周燕印
ZHOUYANYAN

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本(或实收资本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	44,308,800.00				8,425,713.79				3,573,981.36		15,932,292.42	72,240,787.57		72,240,787.57
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	44,308,800.00				8,425,713.79				3,573,981.36		15,932,292.42	72,240,787.57		72,240,787.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,421,875.67		5,233,691.99	6,655,567.66		6,655,567.66
(一) 综合收益总额											14,631,151.66	14,631,151.66		14,631,151.66
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									1,421,875.67		-9,397,459.67	-7,975,584.00		-7,975,584.00
1. 提取盈余公积									1,421,875.67		-1,421,875.67			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,975,584.00	-7,975,584.00		-7,975,584.00
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 未分配利润转增资本(或股本)														
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	44,308,800.00				8,425,713.79				4,995,857.03		21,165,984.41	78,896,355.23		78,896,355.23



会计机构负责人: 戴小英

主管会计工作负责人: 李超

法定代表人: 邵伟

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表
2020年 度

编制单位：恒进盛壹科技(十堰)股份有限公司
2020年度
单位：元 币种：人民币

项 目	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	所有者权益合计
	股本	或实收资本	优先股	永续债								
一、上年期末余额	44,308,800.00				7,190,324.84				4,995,857.03		21,626,745.18	78,121,727.05
加：会计政策变更									-83,038.38		-747,345.38	-830,383.76
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	44,308,800.00				7,190,324.84				4,912,818.65		20,879,399.80	77,291,343.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,691,200.00				5,788,348.95				3,663,818.55		4,592,318.86	19,735,686.36
（一）综合收益总额											36,638,185.41	36,638,185.41
（二）所有者投入和减少资本	5,691,200.00				4,552,960.00							10,244,160.00
1. 股东投入普通股	5,691,200.00				4,552,960.00							10,244,160.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,663,818.55		-32,045,866.55	-28,382,048.00
1. 提取盈余公积									3,663,818.55		-3,663,818.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,382,048.00	-28,382,048.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	50,000,000.00				12,978,673.79				8,576,637.20		25,471,718.66	97,027,029.65
					1,235,388.95							1,235,388.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张祥印
ZHANGXIANGYIN

张祥印
ZHANGXIANGYIN

张祥印
ZHANGXIANGYIN

母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期		股本(或实收资本)	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	所有者权益合计
	优先股	永续债		其他										
一、上年期末余额			44,308,800.00				7,190,324.84				3,573,981.36		16,805,448.17	71,878,554.37
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			44,308,800.00				7,190,324.84				3,573,981.36		16,805,448.17	71,878,554.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											1,421,875.67		4,821,297.01	6,243,172.68
(一) 综合收益总额													14,218,756.68	14,218,756.68
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											1,421,875.67		-9,397,459.67	-7,975,584.00
1. 提取盈余公积											1,421,875.67		-1,421,875.67	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-7,975,584.00	-7,975,584.00
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 未分配利润转增资本(或股本)														
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
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			44,308,800.00				7,190,324.84				4,995,857.03		21,626,745.18	78,121,727.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



恒进感应科技（十堰）股份有限公司

财务报表附注

截止2020年12月31日

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

恒进感应科技（十堰）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为十堰热王科技有限公司，由十堰市工商行政管理局批准，由自然人股东周祥成、万美华和万美坤共同组建，于2002年1月25日成立。公司设立时，注册资本为人民币50.00万元。2002年4月16日，经公司股东会决议，将公司名称变更为“十堰恒进科技有限公司”。

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

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

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

2020年，根据公司2020年6月18日第二届董事会第六次会议及2020年7月6日2020年第一次临时股东大会决议，公司向周祥成、万美华发行股票5,691,200.00股，发行价格为每股人民币1.80元，募集资金总额为人民币10,244,160.00元。上述出资已由永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年

9月23日出具京永验字（2020）第210030号验资报告验证。公司总股本由44,308,800股增加至50,000,000股，注册资本由44,308,800.00元增加至50,000,000.00元。

截至2020年12月31日，本公司注册资本为人民币5,000.00万元，股本为人民币5,000.00万元。

公司营业执照号：9142030073520483X7

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：十堰普林工业园普林一路6号。

公司总部地址：十堰普林工业园普林一路6号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于热处理行业专业热处理设备供应及技术服务商，公司长期致力于提升国内热处理产品技术及质量、改进热处理工艺，先后研发投产了近百种HK系列通用及专用淬火机床、各频率段各功率段的专用淬火电源及变压器等成套淬火设备。

许可经营项目：无。

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

公司主要经营活动为：热处理设备的研发、生产、销售和技术服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

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

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：新设的全资子公司湖北祥泰，于2020年10月16日成立，至报告期末无实际经营、无实际出资。

本期因注销原因，不再合并的子公司包括：上海尚频机电设备有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年4月22日经公司第二届第十次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 合营安排的认定

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

(2) 重新评估

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

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

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

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

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

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

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显

著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

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

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

① 信用风险特征组合的确定依据

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

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

12、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

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

（3）期末存货的计量

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

13、合同资产和合同负债

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资

初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

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

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

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3.00	4.85

机器设备	10	3.00	9.70
运输设备	4-8	3.00	12.13-24.25
电子及办公设备	3-5	3.00	19.40-32.33

(3) 融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5-10 年

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

21、收入

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，

在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（3）收入确认的具体方法

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

①成套设备销售收入的确认

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

②备品备件销售收入的确认

备品备件销售，以客户收货签收作为确认收入依据。

③技术服务收入的确认

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补

助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

24、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将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；未实

现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

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

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

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

26、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

①公司自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本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

本公司根据新收入准则的规定,对相关科目按合同进行明细核算,即同一客户不同合同的应收账款、合同资产与合同负债分别核算,较期初新增应收账款、合同资产、合同负债及其他流动负债,相应的预期信用损失及递延所得税资产累计影响数调整期初留存收益。

执行新收入准则对公司2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影晌汇总如下。

合并资产负债表

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	6,887,029.87	1,035,655.56	7,922,685.43
合同资产		2,592,594.43	2,592,594.43
递延所得税资产	475,248.21	146,538.31	621,786.52
预收款项	20,953,703.27	-20,953,703.27	-
合同负债		23,004,777.18	23,004,777.18
其他流动负债		2,554,098.15	2,554,098.15
盈余公积	4,995,857.03	-83,038.38	4,912,818.65
未分配利润	21,165,984.41	-747,345.38	20,418,639.03

母公司资产负债表

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	6,887,029.87	1,035,655.56	7,922,685.43
合同资产		2,592,594.43	2,592,594.43

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
递延所得税资产	454,721.20	146,538.31	601,259.51
预收款项	20,953,703.27	-20,953,703.27	-
合同负债		23,004,777.18	23,004,777.18
其他流动负债		2,554,098.15	2,554,098.15
盈余公积	4,995,857.03	-83,038.38	4,912,818.65
未分配利润	21,626,745.18	-747,345.38	20,879,399.80

②公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按产品销售收入的适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性减除20%后的余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际使用面积	5元/平方米
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

2、税收优惠

(1) 所得税

2018年11月15日，本公司取得证书编号为：GR201842000527号的高新技术企业证书，有效期限为3年。根据《企业所得税法》及相关规定，2020年度，公司按照15%的税率计缴企业所得税。

（2）增值税

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

（3）房产税及土地使用税

根据国家税务总局十堰市税务局关于贯彻落实新冠肺炎疫情期间房产税、城镇土地使用税困难减免优惠政策有关事项的公告，因疫情影响停产停业的纳税人，可申请减免2020年一个季度自用的房产税和城镇土地使用税。公司申请并减免了第二季度的房产税和土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

（以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期末余额指2020年12月31日账面余额，期初余额指2020年1月1日账面余额，本期金额指2020年度发生额，上期金额指2019年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,963.93	1,135.16
银行存款	44,836,029.96	6,895,418.43
其他货币资金	2,400,963.56	820,000.00
合计	47,251,957.45	7,716,553.59

（2）其他货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	2,400,963.56	820,000.00

注：至报告期末，除上述其他货币资金 2,400,963.56 元使用受限，本公司不将其作为现金或现金等价物。除此以外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	665.24	24,117,512.51
其中：非保本浮动收益理财产品	665.24	24,117,512.51
合计	665.24	24,117,512.51

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	212,477.81	1.54	97,150.00	45.72	115,327.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,560,120.57	98.46	2,482,822.38	18.31	11,077,298.19
组合1（账龄组合）	13,560,120.57	98.46	2,482,822.38	18.31	11,077,298.19
合计	13,772,598.38	100.00	2,579,972.38	/	11,192,626.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,910,707.09	100.00	1,988,021.66	20.06	7,922,685.43
组合1（账龄组合）	9,910,707.09	100.00	1,988,021.66	20.06	7,922,685.43
合计	9,910,707.09	100.00	1,988,021.66	/	7,922,685.43

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
马鞍山方圆精密机械有限公司	212,477.81	97,150.00	45.72	预计无法收回
合计	212,477.81	97,150.00	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	6,264,868.90	313,243.45	5.00
1 至 2 年	3,615,062.33	361,506.23	10.00
2 至 3 年	1,863,577.34	559,073.20	30.00
3 至 4 年	1,013,177.00	506,588.50	50.00
4 至 5 年	305,120.00	244,096.00	80.00
5 年以上	498,315.00	498,315.00	100.00
合计	13,560,120.57	2,482,822.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,988,021.66	591,950.72			2,579,972.38
合计	1,988,021.66	591,950.72			2,579,972.38

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,942,223.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,566,161.77 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	42,349,956.34	12,564,434.00

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,349,956.34	12,564,434.00
合计	42,349,956.34	12,564,434.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,067,740.00
合计	12,067,740.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,969,346.90	
合计	8,969,346.90	

注：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司管理层认为用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,833,938.81	92.32	1,046,847.08	94.75
1 至 2 年	291,169.92	7.01	17,754.61	1.61

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	502.29	0.01	37,198.22	3.37
3年以上	27,573.26	0.66	2,975.04	0.27
合计	4,153,184.28	100.00	1,104,774.95	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

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

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,131,380.44 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 75.40%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	560,280.33	196,070.99
合计	560,280.33	196,070.99

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	54,417.20	20.86	54,417.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	206,416.83	79.14	10,345.84	5.01	196,070.99
组合1（账龄组合）	206,416.83	79.14	10,345.84	5.01	196,070.99
合计	260,834.03	100.00	64,763.04	/	196,070.99

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	494,852.74	24,742.64	5.00
1至2年	100,189.15	10,018.92	10.00
合计	595,041.89	34,761.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	64,763.04	25,255.72		55,257.20	34,761.56
合计	64,763.04	25,255.72		55,257.20	34,761.56

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	9,505.84	840.00	54,417.20	64,763.04
年初余额在本期				-
--转入第二阶段			-	-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	25,255.72		-	25,255.72
本期转回				-
本期转销				-
本期核销		840.00	54,417.20	55,257.20
其他变动				-
期末余额	34,761.56	-	-	34,761.56

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	55,257.20

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否由关 联交易产生
上海星猫仪器设备有限公司	其他	42,000.00	无法收回	内部核销	否
合计	/	42,000.00	/	/	/

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	26,386.00	39,271.48
保证金	512,000.00	161,300.00
押金	30,000.00	200.00
其他	4,832.45	6,645.35
往来款	21,823.44	53,417.20
合计	595,041.89	260,834.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
洛阳 LYC 轴承有限公司	保证金	252,000.00	1 年以内	42.34	12,600.00
三一汽车制造有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	26.89	8,000.00
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	16.81	10,000.00
十堰博天金润工贸有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	5.04	1,500.00
刘瑞清	往来款	16,950.19	1 年以内	2.85	847.51
合计	/	558,950.19	/	93.93	32,947.51

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	11,083,175.74	1,470,208.69	9,612,967.05	6,737,733.44	1,055,880.82	5,681,852.62
库存商品	4,036,026.82	411,332.37	3,624,694.45	4,319,289.21	437,436.13	3,881,853.08
发出商品	19,350,445.93	-	19,350,445.93	14,701,445.33		14,701,445.33
在产品	10,558,060.22	333,345.97	10,224,714.25	8,259,568.44		8,259,568.44
合计	45,027,708.71	2,214,887.03	42,812,821.68	34,018,036.42	1,493,316.95	32,524,719.47

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,055,880.82	414,327.87				1,470,208.69
库存商品	437,436.13	-	-	26,103.76	-	411,332.37
发出商品	-	-	-	-	-	0.00
在产品	-	333,345.97	-	-	-	333,345.97
合计	1,493,316.95	747,673.84	-	26,103.76	-	2,214,887.03

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9,410,682.49	478,784.12	8,931,898.37	2,729,046.77	136,452.34	2,592,594.43
合计	9,410,682.49	478,784.12	8,931,898.37	2,729,046.77	136,452.34	2,592,594.43

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
应收质保金	342,331.78			
合计	342,331.78			/

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品（固定期限）	5,251,857.53	13,357,236.99
待抵扣进项税		715,301.40
待摊房租	278,571.45	
合计	5,530,428.98	14,072,538.39

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,030,363.96	8,366,875.80
固定资产清理		
合计	9,030,363.96	8,366,875.80

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子及办公 设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,296,785.78	6,886,200.82	3,014,041.92	700,556.07	20,897,584.59
2.本期增加金额	-	629,320.80	1,290,796.44	57,778.77	1,977,896.01
(1) 购置	-	629,320.80	1,290,796.44	57,778.77	1,977,896.01
3.本期减少金额	-	-	275,143.08	-	275,143.08
(1) 处置或报废	-	-	275,143.08	-	275,143.08
(2) 政府补助冲减					-
4.期末余额	10,296,785.78	7,515,521.62	4,029,695.28	758,334.84	22,600,337.52
二、累计折旧					-
1.期初余额	5,109,308.81	4,195,467.42	2,670,492.91	555,439.65	12,530,708.79
2.本期增加金额	499,393.92	407,028.88	338,289.99	61,440.77	1,306,153.56
(1) 计提	499,393.92	407,028.88	338,289.99	61,440.77	1,306,153.56
3.本期减少金额	-	-	266,888.79	-	266,888.79
(1) 处置或报废	-	-	266,888.79	-	266,888.79
4.期末余额	5,608,702.73	4,602,496.30	2,741,894.11	616,880.42	13,569,973.56
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	4,688,083.05	2,913,025.32	1,287,801.17	141,454.42	9,030,363.96
2.期初账面价值	5,187,476.97	2,690,733.40	343,549.01	145,116.42	8,366,875.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本期无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	精细化软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,441,471.39	49,417.48	3,490,888.87
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置			-
4.期末余额	3,441,471.39	49,417.48	3,490,888.87
二、累计摊销			-
1.期初余额	928,449.51	15,236.97	943,686.48
2.本期增加金额	68,829.48	4,941.72	73,771.20
(1)计提	68,829.48	4,941.72	73,771.20
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置			-
4.期末余额	997,278.99	20,178.69	1,017,457.68
三、减值准备			-
四、账面价值			-

项目	土地	精细化软件	合计
1.期末账面价值	2,444,192.40	29,238.79	2,473,431.19
2.期初账面价值	2,513,021.88	34,180.51	2,547,202.39

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司无未办妥证书的土地使用权。

12、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,214,887.03	332,233.05	1,493,316.95	223,997.54
信用减值准备	3,093,518.06	464,027.71	2,189,237.04	328,385.56
内部交易未实现利润	-	-	136,846.74	20,527.01
递延收益	258,426.97	38,764.05	325,842.70	48,876.41
合计	5,566,832.06	835,024.81	4,145,243.43	621,786.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	2,392,359.22	358,853.88	1,182,090.81	177,313.62
合计	2,392,359.22	358,853.88	1,182,090.81	177,313.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		17,904.30
合计		17,904.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注

2019年		
2020年		17,904.30
合计		17,904.30

13、其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
购置固定资产预付款	510,500.00	1,226,000.00
合计	510,500.00	1,226,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,801,505.71	2,974,280.00
合计	12,801,505.71	2,974,280.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,193,965.52	2,159,641.94
运输费	59,781.55	
合计	3,253,747.07	2,159,641.94

(2) 按照账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,077,894.20	1,943,240.86
1至2年	34,904.07	58,479.20
2至3年	11,880.56	65,260.29
3至4年	11,620.29	24,357.71
4至5年	24,357.71	33,030.16
5年以上	93,090.24	35,273.72
合计	3,253,747.07	2,159,641.94

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	51,775,776.89	23,004,777.18
合计	51,775,776.89	23,004,777.18

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	572,206.68	9,954,613.50	9,691,873.97	834,946.21
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	572,206.68	9,954,613.50	9,691,873.97	834,946.21

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	572,206.68	8,773,041.17	8,510,301.64	834,946.21
二、职工福利费	-	936,716.71	936,716.71	-
三、社会保险费	-	204,432.90	204,432.90	-
其中：医疗保险费	-	204,432.90	204,432.90	-
工伤保险费				
生育保险费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		33,792.80	33,792.80	
五、工会经费和职工教育经费		6,629.92	6,629.92	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	572,206.68	9,954,613.50	9,691,873.97	834,946.21

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计				

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,445,503.59	
企业所得税	3,809,702.98	636,784.75
城市维护建设税	171,185.25	5,993.29
教育费附加	73,365.11	2,568.55
房产税	25,528.71	25,528.71
土地使用税	7,880.50	7,880.50
地方教育费附加	36,682.55	1,284.28
个人所得税	8,558.65	1,815.24
环境保护税	1,400.00	1,240.00
印花税	2,561.00	
合计	6,582,368.34	683,095.32

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	124,527.23	56,521.41
合计	124,527.23	56,521.41

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣职工社保	64,527.23	33,191.41
其他	60,000.00	23,330.00
合计	124,527.23	56,521.41

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,822,245.98	2,554,098.15
合计	2,822,245.98	2,554,098.15

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	325,842.70		67,415.73	258,426.97	按照资产使用年限分摊
合计	325,842.70		67,415.73	258,426.97	/

23、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	44,308,800.00	5,691,200.00				5,691,200.00	50,000,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	8,425,713.79	4,552,960.00	-	12,978,673.79

其他资本公积				
合计	8,425,713.79	4,552,960.00	-	12,978,673.79

注：2020年公司增发股份5,691,200.00股，股票发行价格为人民币每股1.80元，募集资金总额为10,244,160.00元。本期资本公积增加系股票发行的溢价部分4,552,960.00元。

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,912,818.65	3,663,818.55		8,576,637.20
合计	4,912,818.65	3,663,818.55		8,576,637.20

注：本期增加是按照净利润10%提取。

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,165,984.41	15,932,292.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-747,345.38	
调整后期初未分配利润	20,418,639.03	15,932,292.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,892,656.88	14,631,151.66
减：提取法定盈余公积	3,663,818.55	1,421,875.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,382,048.00	7,975,584.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	25,265,429.36	21,165,984.41

27、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	97,159,920.62	46,264,477.39	46,115,066.83	23,459,723.12
其他业务	1,518,005.96	596,888.87	957,433.41	413,836.86
合计	98,677,926.58	46,861,366.26	47,072,500.24	23,873,559.98

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	592,703.69	396,459.31
教育费附加	254,015.87	169,783.77
地方教育费附加	127,007.92	84,927.85
房产税	76,586.13	151,611.64
土地使用税	23,641.50	31,522.00
车船使用税	5,031.45	8,140.74
印花税	19,109.90	12,715.11
环境保护税	5,280.00	5,280.00
合计	1,103,376.46	860,440.42

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	608,184.20	760,178.84
业务宣传费	304,516.98	20,367.92
售后服务费	265,318.97	479,241.80
工资	253,674.55	116,502.54
广告费	211,735.00	12,538.93
业务招待费	199,899.14	165,052.08
其他	60,335.41	
投标费	43,350.94	7,432.08
展览费	39,283.02	8,121.72
会议费	1,800.00	12,660.38
折旧	602.45	447.72

项目	本期金额	上期金额
运输费		377,643.06
合计	1,988,700.66	1,960,187.07

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,432,810.46	1,447,338.32
咨询服务费	813,706.06	748,578.97
社会保险费	154,104.10	590,434.55
折旧费	530,811.21	337,920.37
办公费	102,142.10	209,666.85
福利费	495,309.21	243,407.24
汽车燃修	92,533.22	82,496.68
中介机构费用	353,081.87	137,964.82
房租物业费	92,857.14	5,405.67
无形资产摊销	73,771.20	73,771.20
其他	151,709.10	182,688.49
房屋修理费	339,020.00	322,705.00
绿化费用	60,000.00	59,126.21
职工教育经费	2,093.92	99,610.18
合计	4,693,949.59	4,541,114.55

31、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	4,546,283.00	4,375,087.72

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	2,382,537.13	1,744,666.11
材料费	1,917,241.78	2,329,283.53
折旧费	41,958.48	41,958.48

其他	204,545.61	259,179.60
合计	4,546,283.00	4,375,087.72

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	52,418.93	48,588.31
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	19,062.08	-
银行手续费	27,970.70	23,183.02
合计	-43,510.31	-25,405.29

33、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	67,415.73	67,415.73	与资产相关
与收益相关的政府补助	3,446,337.66	3,165,385.07	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	799.71	2,268.93	与收益相关
地方教育费附加退税款		84.47	与收益相关
合计	3,514,553.10	3,235,154.20	/

注：政府补助明细情况详见附注十二、1。

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	51,857.53	357,236.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	848,627.62	722,871.77
债务重组收益	-54,450.00	
合计	846,035.15	1,080,108.76

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失	-	
二、应收账款减值损失	-591,950.72	-21,874.42
三、其他应收款减值损失	-25,255.72	-53,471.86
合计	-617,206.44	-75,346.28

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	-721,570.08	-771,857.20
二、合同资产减值损失	-342,331.78	
合计	-1,063,901.86	-771,857.20

37、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失			
出售划分为持有待售的处置组利得或损失			
非流动资产处置利得或损失合计	-5,341.67	95,962.66	-5,341.67
其中：固定资产处置利得或损失	-5,341.67	95,962.66	-5,341.67
合计	-5,341.67	95,962.66	-5,341.67

38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	655,000.00	1,532,000.00	655,000.00
赔款			
固定资产报废收益		3,701.63	
其他	53,669.12	36,145.39	53,669.12

合计	708,669.12	1,571,847.02	708,669.12
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与日常活动无关的政府补助	655,000.00	1,532,000.00	与收益相关
合计	655,000.00	1,532,000.00	/

39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		226.57	
公益性捐赠支出	30,000.00	3,000.00	30,000.00
其他		7,153.43	
滞纳金		14,762.41	
违约金		29,703.47	
合计	30,000.00	54,845.88	30,000.00

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,019,609.47	1,958,724.68
递延所得税费用	-31,698.03	-21,337.27
合计	5,987,911.44	1,937,387.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	42,880,568.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,432,085.25
子公司适用不同税率的影响	-41,249.77
调整以前期间所得税的影响	79,395.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	269,209.04

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
转回前期确认递延所得税资产的影响	-31,698.03
加计扣除费用的影响	-510,178.29
税法规定额外可扣除费用的影响	-209,652.62
所得税费用	5,987,911.44

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	52,418.93	48,588.31
往来款	68,005.82	53,936.89
政府补助	1,557,317.04	1,959,724.54
其他	799.71	2,753.40
合计	1,678,541.50	2,065,003.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	8,772.51	23,183.02
管理费用	3,666,855.66	4,271,033.79
销售费用	1,178,888.66	1,424,565.18
往来款	382,857.76	168,692.17
罚没及滞纳金支出	-	14,762.41
捐赠支出	30,000.00	3,000.00
待摊费用	278,571.45	
合计	5,545,946.04	5,905,236.57

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,892,656.88	14,631,151.66
加: 信用减值损失	617,206.44	75,346.28
资产减值准备	1,063,901.86	771,857.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,306,153.56	1,097,490.39
无形资产摊销	73,771.20	73,771.20
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	5,341.67	-95,962.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-3,475.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-846,035.15	-1,080,108.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-213,238.29	-139,085.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	181,540.26	117,748.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,009,672.29	-85,680.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,705,117.25	9,671,506.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	50,068,331.29	-549,070.35
其他	-67,415.73	-67,415.73
经营活动产生的现金流量净额	29,367,424.45	24,418,073.34
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	44,850,993.89	6,896,553.59
减: 现金的期初余额	6,896,553.59	18,441,106.88

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	665.24	23,667,512.51
减：现金等价物的期初余额	23,667,512.51	
现金及现金等价物净增加额	14,287,593.03	12,122,959.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,850,993.89	6,896,553.59
其中：库存现金	14,963.93	1,135.16
可随时用于支付的银行存款	44,836,029.96	6,895,418.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物	665.24	23,667,512.51
其中：三个月内到期的债券投资		
活期理财产品	665.24	23,667,512.51
三、期末现金及现金等价物余额	44,851,659.13	30,564,066.10
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,400,963.56	银行承兑汇票保证金
应收票据	12,067,740.00	开具承兑汇票保证金
合计	14,468,703.56	/

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

公司子公司上海尚频机电设备有限公司于2020年6月29日办理完工商注销登记，因注销原因，不再合并。

新设的全资子公司湖北祥泰，于 2020 年 10 月 16 日成立，纳入合并范围，至报告期末无实际经营、无实际出资。

七、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北祥泰智能装备有限公司	湖北十堰	湖北十堰	通用设备制造	100.00		设立

湖北祥泰于 2020 年 10 月 16 日成立，至报告期末无实际经营无实际出资。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、银行理财产品、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临金融工具的风险，主要是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司为降低这些风险对公司财务业绩的潜在不利影响，制定对应的风险管理政策以识别和分析所面临的风险。

1、信用风险

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

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

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

本公司除已披露的担保外，没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

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

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

3、市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险

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

九、 关联方及关联交易

1、本企业的最终控制人情况

本企业最终控制方是周祥成和万美华夫妻。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内本企业无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万美坤	本公司股东、董事、董事会秘书
十堰合泰创业管理中心（有限合伙）	本公司股东
朱立权	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贺猛	董事、副总经理
许璟靓	监事
罗青松	监事
向毅	监事
周小燕	财务总监
合肥易富来网络科技有限公司	股东万美华控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,285,000.00	913,000.00

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
智能感应热处理项目	325,842.70		67,415.73		258,426.97	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,544,020.62	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	28,317.04	其他收益	与收益相关
十堰市财政局研发活动补助	30,000.00	其他收益	与收益相关
工业企业转型升级奖励	500,000.00	营业外收入	与收益相关
科学技术奖拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
创新创业平台优胜企业奖励	150,000.00	营业外收入	与收益相关
节能减排补助金	50,000.00	其他收益	与收益相关
积极搭建展会平台优胜企业奖励	5,000.00	营业外收入	与收益相关
科技成果转化项款	100,000.00	其他收益	与收益相关
“以工代训”补助款	53,000.00	其他收益	与收益相关
发明专利维护奖补资金	1,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益的金 额	本期计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益相 关
科技局 2020 年市级科技项目拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
湖北省“科技助力经济 2020”重点 专项立项项目补贴	500,000.00	其他收益	与收益相关
合计	4,101,337.66		/

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	9,910,707.09	100.00	1,988,021.66	20.06	7,922,685.43
组合 1（账龄组合）	9,910,707.09	100.00	1,988,021.66	20.06	7,922,685.43

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	9,910,707.09	100.00	1,988,021.66	/	7,922,685.43

期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	
马鞍山方圆精密机械有限公司	212,477.81	97,150.00	45.72	预计无法收回
合计	212,477.81	97,150.00	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	6,264,868.90	313,243.45	5.00
1至2年	3,615,062.33	361,506.23	10.00
2至3年	1,863,577.34	559,073.20	30.00
3至4年	1,013,177.00	506,588.50	50.00
4至5年	305,120.00	244,096.00	80.00
5年以上	498,315.00	498,315.00	100.00
合计	13,560,120.57	2,482,822.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,988,021.66	591,950.72			2,579,972.38
合计	1,988,021.66	591,950.72			2,579,972.38

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,942,223.24 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,566,161.77 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	42,349,956.34	12,564,434.00

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,349,956.34	12,564,434.00
合计	42,349,956.34	12,564,434.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,067,740.00
合计	12,067,740.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,969,346.90	
合计	8,969,346.90	

注：截止 2020 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司管理层认为用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，

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

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	560,280.33	196,070.99
合计	560,280.33	196,070.99

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	595,041.89	100.00	34,761.56	5.84	560,280.33
组合1（账龄组合）	595,041.89	100.00	34,761.56	5.84	560,280.33
合计	595,041.89	100.00	34,761.56	/	560,280.33

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	54,417.20	20.86	54,417.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,416.83	79.14	10,345.84	5.01	196,070.99

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
组合1 (账龄组合)	206,416.83	79.14	10,345.84	5.01	196,070.99
合计	260,834.03	100.00	64,763.04	/	196,070.99

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	494,852.74	24,742.64	5.00
1至2年	100,189.15	10,018.92	10.00
合计	595,041.89	34,761.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动金额			期末余额
	额	计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	64,763.04	25,255.72		55,257.20	34,761.56
合计	64,763.04	25,255.72		55,257.20	34,761.56

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	9,505.84	840.00	54,417.20	64,763.04
年初余额在本期				-
--转入第二阶段			-	-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	25,255.72		-	25,255.72
本期转回				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				-
本期核销		840.00	54,417.20	55,257.20
其他变动				-
期末余额	34,761.56	-	-	34,761.56

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	55,257.20

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海星猫仪器设备有限公司	其他	42,000.00	无法收回	内部核销	否
合计	/	42,000.00	/	/	/

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	26,386.00	39,271.48
保证金	512,000.00	161,300.00
押金	30,000.00	200.00
其他	4,832.45	6,645.35
往来款	21,823.44	53,417.20
合计	595,041.89	260,834.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
洛阳 LYC 轴承有限公司	保证金	252,000.00	1 年以内	42.34	12,600.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
三一汽车制造有限公司	保证金	160,000.00	1年以内	26.89	8,000.00
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	16.81	10,000.00
十堰博天金润工贸有限公司	押金	30,000.00	1年以内	5.04	1,500.00
刘瑞清	往来款	16,950.19	1年以内	2.85	847.51
合计	/	558,950.19	/	93.93	32,947.51

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资		-		1,764,611.05		1,764,611.05
合计	-	-	-	1,764,611.05	-	1,764,611.05

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海尚频机电 设备有限公司	1,764,611.05		1,764,611.05	-		-

合计	1,764,611.05	1,764,611.05	-	-
----	--------------	--------------	---	---

5、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,159,920.62	46,401,324.13	46,001,859.29	23,795,393.05
其他业务	1,518,005.96	596,888.87	957,433.41	413,836.86
合计	98,677,926.58	46,998,213.00	46,959,292.70	24,209,229.91

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,554.19	357,236.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	51,857.53	722,871.77
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	831,423.79	
债务重组收益	-54,450.00	
合计	805,277.13	1,080,108.76

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,341.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,624,732.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-54,450.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	900,485.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,468.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,489,895.08	
所得税影响额	373,484.26	
少数股东权益影响额		
合计	2,116,410.82	

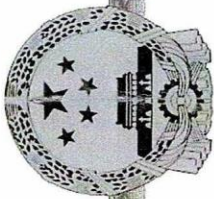
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.64	0.81	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.20	0.76	-

恒进感应科技(十堰)股份有限公司



2021年4月22日



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



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

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2013年12月20日
类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年12月20日至 长期
执行事务合伙人 吕江 主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务咨询；企业资产评估；商标代理；知识产权代理；企业管理咨询；法律规定的其它业务；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的范围开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的范围开展经营活动。



登记机关 2020年12月04日

本复印件仅供出具报告使用

证书序号: 0011966

说明

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



会计师事务所

执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



审计报告使用机关: 北京市财政局



证书序号: 000394

永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 开展证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇一一年十一月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十五日



姓名: 杜军
 Full name: 杜军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-02-01
 Date of birth: 1983-02-01
 工作单位: 北京永和会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 北京永和会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 429001198302010554
 Identity card No.: 429001198302010554



110001024721

湖北省注册会计师协会
 Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 08 月 08 日
 Date of Issuance: 2014 / 08 / 08



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

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

2019年已通过
 (110001024721)



日
 /d

杜军(110001024721)

2020年已通过



日
 /d



中国注册会计师协会

本复印件仅供出具报告使用

姓名: 徐祥
 性别: 女
 出生日期: 1988-10-19
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 420106198810192445
 Identity card No.:



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

证书编号: 110001020029
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 09 20 日
 Date of Issuance /y /m /d

徐祥(110001020029)
 2020年已通过

恒进感应科技（十堰）股份有限公司
二〇二一年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2021年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2021年度合并利润表及母公司利润表
3. 2021年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2021年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2021年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001022022683000129
报告名称:	恒进感应科技(十堰)股份有限公司 二〇二一年度财务报表审计报告
报告文号:	永证审字(2022)第116005号
被审(验)单位名称:	恒进感应科技(十堰)股份有限公司
会计师事务所名称:	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月09日
报备日期:	2022年03月09日
签字注册会计师:	李进(420100864076), 徐祎(110001020029)
	
<small>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</small>	

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

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

永证审字(2022)第 146005 号

恒进感应科技(十堰)股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了恒进感应科技(十堰)股份有限公司(以下简称“恒进感应”)合并及母公司财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2021 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和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,公允反映了恒进感应 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度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“注册会计师对合并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,我们独立于恒进感应,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,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、事项描述

如合并财务报表项目附注 五、28 收入所述，恒进感应本报告期营业收入为 141,293,985.38 元。鉴于营业收入金额重大，且是恒进感应的关键业务指标，营业收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策，请参阅财务报表附注三、22 收入所示，其他详细信息请参阅财务报表附注五、28。

2、审计应对

我们针对产品销售收入的发生和完整，主要执行了以下审计程序：

(1) 了解、评价及测试恒进感应管理层（以下简称“管理层”）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 通过与管理层访谈和选取样本检查主要合同相关条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度、各类别收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，主要客户变动等，与管理层了解变动情况并核实变动原因；

(4) 采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括销售合同、发货单、运输单、验收单等确认文件，核实产品销售收入的发生情况；

(5) 选取样本对本期收入发生额及往来款项余额实施独立函证，并评价回函的可靠性，核实交易的真实性和完整性；

(6) 对收入进行截止测试，选取资产负债表日前后确认的产品销售交易，核对发货单、运输单、验收单等文件，评价相关收入是否记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

恒进感应管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，管理层负责评估恒进感应的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒进感应、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒进感应的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒进感应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恒进感应不能持续经营。

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

(6) 就恒进感应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本期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。

<此页无正文>



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师:

(项目合伙人):



中国注册会计师:



二〇二二年三月九日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	30,236,896.59	47,251,957.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	48,444,820.67	5,252,522.77
衍生金融资产			
应收票据	五、3		3,467,500.00
应收账款	五、4	19,340,352.32	11,200,398.51
应收款项融资	五、5	24,609,641.27	38,699,956.34
预付款项	五、6	1,778,732.21	4,153,184.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	793,615.81	880,530.32
买入返售金融资产			
存货	五、8	62,766,735.27	43,076,355.64
合同资产	五、9	11,203,435.43	9,128,969.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,459,332.12	278,571.45
流动资产合计		200,633,561.69	163,389,946.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	10,274,388.38	9,030,363.96
在建工程	五、12	7,091,452.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	2,399,659.99	2,473,431.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	995,515.77	830,893.23
其他非流动资产	五、15	2,724,886.55	510,500.00
非流动资产合计		23,485,902.87	12,845,188.38
资产总计		224,119,464.56	176,235,134.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	12,332,970.37	12,801,505.71
应付账款	五、17	5,938,720.49	3,339,922.07
预收款项			
合同负债	五、18	62,717,430.56	52,096,026.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	3,261,842.41	2,609,971.21
应交税费	五、20	10,820,768.39	6,341,938.42
其他应付款	五、21	155,321.12	124,527.23
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	3,440,156.16	2,822,245.98
流动负债合计		98,667,209.50	80,136,137.50
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	191,011.24	258,426.97
递延所得税负债	五、14	436,388.23	358,853.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		627,399.47	617,280.85
负债合计		99,294,608.97	80,753,418.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五、24	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	15,978,673.79	12,978,673.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	13,876,657.56	8,442,734.80
一般风险准备			
未分配利润	五、27	44,969,524.24	24,060,307.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		124,824,855.59	95,481,716.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		124,824,855.59	95,481,716.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		224,119,464.56	176,235,134.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人





母公司资产负债表

2021年12月31日

单位：元 币种：人民币

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,750,608.00	47,251,957.45
交易性金融资产		48,444,820.67	5,252,522.77
衍生金融资产			
应收票据	十三、1		3,467,500.00
应收账款	十三、2	19,526,507.14	11,200,398.51
应收款项融资	十三、3	23,679,641.27	38,699,956.34
预付款项		1,748,535.16	4,153,184.28
其他应收款	十三、4	1,078,615.81	880,530.32
存货		61,557,024.70	43,076,355.64
合同资产		11,203,435.43	9,128,969.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,046,449.66	278,571.45
流动资产合计		197,035,637.84	163,389,946.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、5	8,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,479,330.71	9,030,363.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,545,571.93	2,679,720.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,000,773.30	830,893.23
其他非流动资产		1,894,776.99	510,500.00
非流动资产合计		21,920,452.93	13,051,477.68
资产总计		218,956,090.77	176,441,424.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,384,970.37	12,801,505.71
应付账款		4,344,471.07	3,339,922.07
预收款项			
合同负债		59,909,574.38	52,096,026.88
应付职工薪酬		3,247,692.41	2,609,971.21
应交税费		10,820,447.89	6,341,938.42
其他应付款		154,145.69	124,527.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,440,156.16	2,822,245.98
流动负债合计		93,301,457.97	80,136,137.50
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		191,011.24	258,426.97
递延所得税负债		436,388.23	358,853.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		627,399.47	617,280.85
负债合计		93,928,857.44	80,753,418.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,978,673.79	12,978,673.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,876,657.56	8,442,734.80
未分配利润		45,171,901.98	24,266,597.15
所有者权益（或股东权益）合计		125,027,233.33	95,688,005.74
负债和所有者权益总计		218,956,090.77	176,441,424.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2021年度

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、28	141,293,985.38	98,642,482.98
其中：营业收入	五、28	141,293,985.38	98,642,482.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,108,302.55	59,938,230.74
其中：营业成本	五、28	64,947,754.00	47,094,831.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,447,397.47	1,103,376.46
销售费用	五、30	3,201,375.86	2,431,579.12
管理费用	五、31	8,604,375.06	4,762,107.41
研发费用	五、32	6,002,394.75	4,589,846.68
财务费用	五、33	-94,994.59	-43,510.31
其中：利息费用			
利息收入		135,005.60	52,418.93
加：其他收益	五、34	5,799,640.74	3,514,553.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	728,312.06	846,035.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-637,578.81	-522,467.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-634,723.01	-1,058,139.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		-5,341.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,441,333.81	41,478,891.70
加：营业外收入	五、39	506,800.30	708,669.12
减：营业外支出	五、40	14,525.27	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,933,608.84	42,157,560.82
减：所得税费用	五、41	8,590,469.69	5,879,460.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,343,139.15	36,278,100.49
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,343,139.15	36,278,100.49
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）		54,343,139.15	36,278,100.49
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动损益			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,343,139.15	36,278,100.49
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		54,343,139.15	36,278,100.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.79
（二）稀释每股收益			-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、6	141,002,281.12	98,642,482.98
减：营业成本	十三、6	64,766,144.85	47,231,678.12
税金及附加		1,443,731.17	1,103,376.46
销售费用		3,142,800.86	2,431,579.12
管理费用		8,529,568.58	4,857,203.98
研发费用		6,002,394.75	4,589,846.68
财务费用		-83,349.95	-41,213.16
其中：利息费用			
利息收入		120,320.22	49,985.67
加：其他收益		5,799,640.74	3,514,553.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、7	728,312.06	805,277.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-662,376.43	-522,467.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-634,723.01	-1,058,139.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,341.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,431,844.22	41,203,893.22
加：营业外收入		506,800.30	708,669.12
减：营业外支出		14,525.27	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,924,119.25	41,882,562.34
减：所得税费用		8,584,891.66	5,858,933.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,339,227.59	36,023,629.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,339,227.59	36,023,629.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动损益			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		54,339,227.59	36,023,629.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2021年度

编制单位：恒进感应科技（十股）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		151,205,422.87	83,356,094.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,606,111.61	2,544,020.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	1,490,091.81	1,678,541.50
经营活动现金流入小计		158,301,626.29	87,578,656.27
购买商品、接受劳务支付的现金		58,643,576.22	32,960,141.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,514,977.28	9,781,873.97
支付的各项税费		16,059,593.74	9,783,270.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	9,035,241.66	5,685,946.04
经营活动现金流出小计		102,253,388.90	58,211,231.82
经营活动产生的现金流量净额		56,048,237.39	29,367,424.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,200,000.00	43,546,800.00
取得投资收益收到的现金		973,499.36	1,205,864.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,173,499.36	44,755,664.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,567,096.01	1,400,808.03
投资支付的现金		22,000,000.00	35,296,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,567,096.01	36,697,608.03
投资活动产生的现金流量净额		-4,393,596.65	8,058,056.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	10,244,160.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,244,160.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,000,000.00	28,382,048.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,080,000.00	
筹资活动现金流出小计		29,080,000.00	33,382,048.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,080,000.00	-23,137,888.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		25,574,640.74	14,287,593.03
加：期初现金及现金等价物余额		44,851,659.13	30,564,066.10
六、期末现金及现金等价物余额			
		70,426,299.87	44,851,659.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：恒进感应科技（十堰）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		147,995,583.03	83,356,094.15
收到的税费返还		5,606,111.61	2,544,020.62
收到的其他与经营活动有关的现金		1,474,231.00	1,676,108.24
经营活动现金流入小计		155,075,925.64	87,576,223.01
购买商品、接受劳务支付的现金		55,854,175.75	32,960,141.40
支付给职工以及为职工支付的现金		18,442,961.38	9,781,873.97
支付的各项税费		16,055,927.44	9,783,270.41
支付的其他与经营活动有关的现金		9,225,340.99	5,683,295.84
经营活动现金流出小计		99,578,405.56	58,208,581.62
经营活动产生的现金流量净额		55,497,520.08	29,367,641.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		27,200,000.00	46,073,245.81
取得投资收益所收到的现金		973,499.36	1,188,660.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,173,499.36	47,264,906.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,554,667.29	1,400,808.03
投资所支付的现金		30,000,000.00	35,296,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,554,667.29	36,697,608.03
投资活动产生的现金流量净额		-4,381,167.93	10,567,298.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		3,000,000.00	10,244,160.00
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	10,244,160.00
偿还债务所支付的现金		-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,000,000.00	28,382,048.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,080,000.00	
筹资活动现金流出小计		29,080,000.00	33,382,048.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,080,000.00	-23,137,888.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		25,036,352.15	16,797,051.95
		44,851,659.13	28,054,607.18
六、期末现金及现金等价物余额			
		69,888,011.28	44,851,659.13

法定代表人：

周祥
周祥印

主管会计工作负责人：

陈万美
陈万美印

会计机构负责人：

周小燕
周小燕印
ZHOUXIAOYAN

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期				归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	普通股									
一、上年期末余额	-	50,000,000.00	12,978,673.79	-	-	8,412,734.80	-	24,060,307.85	95,481,716.44	95,481,716.44	
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	-	50,000,000.00	12,978,673.79	-	-	8,412,734.80	-	24,060,307.85	95,481,716.44	95,481,716.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	3,000,000.00	-	-	5,433,922.76	-	20,909,216.39	29,343,139.15	29,343,139.15	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	54,343,139.15	54,343,139.15	54,343,139.15	
1. 股东投入普通股	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-33,433,922.76	-28,000,000.00	-28,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,433,922.76	-	-5,433,922.76	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-28,000,000.00	-28,000,000.00	-28,000,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	-	50,000,000.00	15,978,673.79	-	-	13,846,657.56	-	44,969,524.21	124,821,855.59	124,821,855.59	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

	上期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本(或实收资本)	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	小计		少数股东权益
一、上年期末余额	44,308,800.00		8,425,713.79				4,810,371.90		19,766,618.26	77,341,503.95		77,341,503.95
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	44,308,800.00		8,425,713.79				4,810,371.90		19,766,618.26	77,341,503.95		77,341,503.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,691,200.00		4,552,960.00				3,602,362.90		4,293,689.59	18,140,212.49		18,140,212.49
(一) 综合收益总额									36,278,100.49	36,278,100.49		36,278,100.49
(二) 所有者投入和减少资本	5,691,200.00		4,552,960.00							10,244,160.00		10,244,160.00
1. 股东投入普通股	5,691,200.00		4,552,960.00							10,244,160.00		10,244,160.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							3,602,362.90		-31,084,410.90	-28,382,048.00		-28,382,048.00
2. 提取一般风险准备							3,602,362.90		-3,602,362.90			
3. 对所有者(或股东)的分配									-28,382,048.00	-28,382,048.00		-28,382,048.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00		12,978,673.79				8,412,734.80		24,060,307.85	95,481,716.44		95,481,716.44



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项 目	股本		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	所有者权益合计
	股本（或实收资本）	其他权益工具								
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	12,978,673.79	-	-	8,442,734.80	-	24,266,597.15	95,688,005.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	12,978,673.79	-	-	8,442,734.80	-	24,266,597.15	95,688,005.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,000,000.00	-	-	5,433,922.76	-	20,905,304.83	29,339,227.59
（一）综合收益总额									54,339,227.59	54,339,227.59
（二）所有者投入和减少资本				3,000,000.00					-	3,000,000.00
1. 股东投入普通股				3,000,000.00					-	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-33,433,922.76	-33,433,922.76
1. 提取盈余公积									-5,433,922.76	-5,433,922.76
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-28,000,000.00	-28,000,000.00
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	15,978,673.79	-	-	13,876,657.56	-	45,171,901.98	125,027,233.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 恒进威源科技(十堰)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期				股本(或实收资本)	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额			44,308,800.00		44,308,800.00		7,190,324.84				4,840,371.90		20,227,379.03	76,566,875.77
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额			44,308,800.00		44,308,800.00		7,190,324.84				4,840,371.90		20,227,379.03	76,566,875.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			5,691,200.00		5,691,200.00		5,788,348.95				3,602,362.90		4,039,218.12	19,121,129.97
(一) 综合收益总额													36,023,629.02	36,023,629.02
(二) 所有者投入和减少资本			5,691,200.00		5,691,200.00									10,244,160.00
1. 股东投入普通股			5,691,200.00		5,691,200.00									10,244,160.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-31,984,410.90	-28,382,048.00
1. 提取盈余公积													-3,602,362.90	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-28,382,048.00	-28,382,048.00
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额			50,000,000.00		50,000,000.00		12,978,673.79				8,442,734.80		24,266,597.15	96,688,005.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



恒进感应科技（十堰）股份有限公司

财务报表附注

截至2021年12月31日

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

恒进感应科技（十堰）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为十堰热王科技有限公司，由十堰市工商行政管理局批准，由自然人股东周祥成、万美华和万美坤共同组建，于2002年1月25日成立。公司设立时，注册资本为人民币50.00万元。2002年4月16日，经公司股东会决议，将公司名称变更为“十堰恒进科技有限公司”。

2016年1月，十堰恒进科技有限公司股份改制成立股份公司，由十堰恒进科技有限公司以截至2015年12月31日净资产人民币44,114,324.84元，按2.9868:1的比例折合股份总额14,769,600股，每股面值1元，共计股本人民币14,769,600.00元，由原股东按截至2015年12月31日各股东占有限公司股权比例分别持有，净资产大于股本部分即29,344,724.84元计入资本公积。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2016）第21009号《验资报告》验证。

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

2017年公司第一次临时股东大会决议审议通过“2016年度利润分配及资本公积转增股本方案”。公司以截至2016年12月31日公司总股本14,769,600股为基数，每10股送5股转增15股，送转增后总股本为44,308,800股，总股本44,308,800.00元。

2020年，根据公司2020年6月18日第二届董事会第六次会议及2020年7月6日2020年第一次临时股东大会决议，公司向周祥成、万美华发行股票5,691,200股，发行价格为每股人民币1.80元，募集资金总额为人民币

10,244,160.00 元。上述出资已由永拓会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 9 月 23 日出具京永验字（2020）第 210030 号验资报告验证。公司总股本由 44,308,800 股增加至 50,000,000 股，注册资本由 44,308,800.00 元增加至 50,000,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本为人民币 5,000.00 万元。

公司营业执照号：9142030073520483X7

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：十堰普林工业园普林一路 6 号。

公司总部地址：十堰普林工业园普林一路 6 号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司属于热处理行业专业热处理设备供应及技术服务商，公司长期致力于提升国内热处理产品技术及质量、改进热处理工艺，先后研发投产了近百种 HK 系列通用及专用淬火机床、各频率段各功率段的专用淬火电源及变压器等成套淬火设备。

许可经营项目：无。

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

公司主要经营活动为：热处理设备的研发、生产、销售和技术服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

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

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 3 月 9 日经公司第三届第二次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

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

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

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 合营安排的认定

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

(2) 重新评估

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

(3) 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

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

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

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

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

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），

不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定

日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数

据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11、金融工具减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

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

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

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类

项目	确定组合的依据
	似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

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

本公司对应收票据、应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照上述方式。

12、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、合同资产和合同负债

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

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

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本附注“三、11、（5）金融工具减值”。

14、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

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

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

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

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1） 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

（2） 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

（3）融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款

的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	5-10 年

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

22、收入

(1) 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，

即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

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

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

（3）收入确认的具体方法

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

① 成套设备销售收入的确认

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

② 备品备件销售收入的确认

备品备件销售，以客户收货签收作为确认收入依据。

③ 技术服务收入的确认

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

23、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

(1) 合同履约成本

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

(2) 合同取得成本

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。

(3) 摊销与减值

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

26、 租赁

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

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

1) 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

（2）租赁负债

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

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2) 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

3) 售后租回交易

（1）作为承租人

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

(2) 作为出租人

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

27、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

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

持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

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

28、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、公允价值计量

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第

二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

(1) 所得税

2021年11月15日，本公司取得证书编号为：GR202142000574号的高新技术企业证书，有效期限为3年。根据《企业所得税法》及相关规定，2021年度，公司按照15%的税率计缴企业所得税。

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）的规定，按当年实际的应纳税所得额，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局公告2021年第12号关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司的子公司湖北祥泰2021年度企业所得税享受此政策。

（2）增值税

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

（3）土地使用税

本公司根据国家税务总局湖北省税务局发布的鄂财税发[2021]8号《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》规定，2021年1月1日至2025年12月31日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收，最低不低于法定税额标准。《通知》发布前已缴纳的应予减征的城镇土地使用税税款，按规定办理多缴税款抵欠或退税。

五、 合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,181.99	14,963.93
银行存款	21,906,490.46	44,836,029.96
其他货币资金	8,323,224.14	2,400,963.56
合计	30,236,896.59	47,251,957.45

(2) 其他货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	8,255,417.39	2,400,963.56
长江证券机构户	67,806.75	
合计	8,323,224.14	2,400,963.56

注：至报告期末，上述其他货币资金中承兑汇票保证金 8,255,417.39 元使用受限，本公司不将其作为现金或现金等价物。除此以外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,444,820.67	5,252,522.77
其中：理财产品	48,444,820.67	5,252,522.77
合计	48,444,820.67	5,252,522.77

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑汇票		3,650,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备		182,500.00
合计		3,467,500.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	3,650,000.00	100.00	182,500.00	5.00	3,467,500.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,650,000.00	100.00	182,500.00	5.00	3,467,500.00
合计	3,650,000.00	100.00	182,500.00	/	3,467,500.00

(5) 坏账准备的计提情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	182,500.00	-182,500.00			
合计	182,500.00	-182,500.00			

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	845,064.66	3.78	845,064.66	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,537,680.98	96.22	2,197,328.66	10.20	19,340,352.32
组合1（账龄组合）	21,537,680.98	96.22	2,197,328.66	10.20	19,340,352.32
合计	22,382,745.64	100.00	3,042,393.32	/	19,340,352.32

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	212,477.81	1.57	97,150.00	45.72	115,327.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,335,971.85	98.43	2,250,901.15	16.88	11,085,070.70
组合1（账龄组合）	13,335,971.85	98.43	2,250,901.15	16.88	11,085,070.70
合计	13,548,449.66	100.00	2,348,051.15	/	11,200,398.51

期末单项计提坏帐准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	845,064.66	845,064.66	100.00	母公司出现严重经营困难，预计无法收回
合计	845,064.66	845,064.66	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	14,504,038.34	725,201.92	5.00
1 至 2 年	5,227,829.24	522,782.92	10.00
2 至 3 年	1,008,217.40	302,465.22	30.00
3 至 4 年	289,284.00	144,642.00	50.00
4 至 5 年	30,377.00	24,301.60	80.00
5 年以上	477,935.00	477,935.00	100.00
合计	21,537,680.98	2,197,328.66	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,348,051.15	791,492.17	-	97,150.00	3,042,393.32
合计	2,348,051.15	791,492.17	-	97,150.00	3,042,393.32

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	97,150.00

其中重要的应收账款核销情况

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 15,758,904.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 70.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 946,360.56 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	24,609,641.27	38,699,956.34

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,609,641.27	38,699,956.34
合计	24,609,641.27	38,699,956.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,656,000.00
合计	5,656,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,085,117.39	
合计	7,085,117.39	

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司应收款项融资所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司管理层认为用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,732,702.33	97.41	3,833,938.81	92.32
1至2年	17,324.33	0.97	291,169.92	7.01
2至3年	630.00	0.04	502.29	0.01
3年以上	28,075.55	1.58	27,573.26	0.66
合计	1,778,732.21	100.00	4,153,184.28	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露的账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 854,497.72 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 48.04%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	793,615.81	880,530.32
合计	793,615.81	880,530.32

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	856,964.01	100.00	63,348.20	7.39	793,615.81
组合1（账龄组合）	856,964.01	100.00	63,348.20	7.39	793,615.81
合计	856,964.01	100.00	63,348.20	/	793,615.81

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	320,249.99	34.99	-		320,249.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	595,041.89	65.01	34,761.56	5.84	560,280.33
组合1（账龄组合）	595,041.89	65.01	34,761.56	5.84	560,280.33
合计	915,291.88	100.00	34,761.56	/	880,530.32

期末单项计提坏账准备的其他应收款：

无

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	446,964.01	22,348.20	5.00
1至2年	410,000.00	41,000.00	10.00
合计	856,964.01	63,348.20	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	34,761.56	28,586.64			63,348.20
合计	34,761.56	28,586.64			63,348.20

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	34,761.56			34,761.56
年初余额在本期				-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,586.64			28,586.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,348.20			63,348.20

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,000.00	26,386.00
保证金	750,000.00	512,000.00
押金		30,000.00
其他	25,578.93	4,832.45
往来款	78,385.08	342,073.43
合计	856,964.01	915,291.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	35.01	15,000.00
洛阳LYC轴承有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	29.17	25,000.00
三一汽车制造有限公司	保证金	160,000.00	1-2年	18.67	16,000.00
何冬冬	往来款	74,627.60	1年以内	8.71	3,731.38
郑州精益达汽车零部件有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	3.50	1,500.00
合计	/	814,627.60	/	95.06	61,231.38

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	13,529,154.35	1,661,792.45	11,867,361.90	11,083,175.74	1,470,208.69	9,612,967.05
库存商品	653,982.30	653,982.30		300,000.00	300,000.00	
发出商品	34,217,686.60		34,217,686.60	18,305,121.33		18,305,121.33
在产品	14,367,904.05		14,367,904.05	12,476,401.24		12,476,401.24
自制半成品	2,667,342.67	426,789.72	2,240,552.95	3,009,835.17	444,678.34	2,565,156.83
委托加工物资	73,229.77		73,229.77	116,709.19		116,709.19
合计	65,509,299.74	2,742,564.47	62,766,735.27	45,291,242.67	2,214,887.03	43,076,355.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,470,208.69	191,583.76				1,661,792.45
库存商品	300,000.00	353,982.30				653,982.30
发出商品						
在产品						
自制半成品	444,678.34			17,888.62		426,789.72
委托加工物资						
合计	2,214,887.03	545,566.06		17,888.62		2,742,564.47

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	11,811,142.56	607,707.13	11,203,435.43	9,629,631.21	500,661.56	9,128,969.65
合计	11,811,142.56	607,707.13	11,203,435.43	9,629,631.21	500,661.56	9,128,969.65

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额	原因
应收质保金	500,661.56	107,045.57	-	-	607,707.13	
合计	500,661.56	107,045.57	-	-	607,707.13	/

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	412,882.46	
待摊房租		278,571.45
预缴税费	27,581.75	
上市中介机构费用	1,018,867.91	
合计	1,459,332.12	278,571.45

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,274,388.38	9,030,363.96
固定资产清理		
合计	10,274,388.38	9,030,363.96

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,296,785.78	7,515,521.62	4,029,695.28	758,334.84	22,600,337.52
2.本期增加金额		1,865,463.36	424,230.09	486,377.81	2,776,071.26
(1) 购置		1,865,463.36	424,230.09	486,377.81	2,776,071.26
3.本期减少金额		97,076.92		19,137.93	116,214.85
(1) 处置或报废		97,076.92		19,137.93	116,214.85
4.期末余额	10,296,785.78	9,283,908.06	4,453,925.37	1,225,574.72	25,260,193.93
二、累计折旧					
1.期初余额	5,608,702.73	4,602,496.30	2,741,894.11	616,880.42	13,569,973.56
2.本期增加金额	499,393.92	446,822.47	467,076.66	109,378.52	1,522,671.57
(1) 计提	499,393.92	446,822.47	467,076.66	109,378.52	1,522,671.57
3.本期减少金额		93,931.19		12,908.39	106,839.58
(1) 处置或报废		93,931.19		12,908.39	106,839.58
4.期末余额	6,108,096.65	4,955,387.58	3,208,970.77	713,350.55	14,985,805.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,188,689.13	4,328,520.48	1,244,954.60	512,224.17	10,274,388.38
2.期初账面价值	4,688,083.05	2,913,025.32	1,287,801.17	141,454.42	9,030,363.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本期无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,091,452.18	
工程物资		
合计	7,091,452.18	

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装饰工程	4,400,284.71		4,400,284.71			
车间安装工程	2,691,167.47		2,691,167.47			
合计	7,091,452.18		7,091,452.18			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算	期初	本期增加金额	本期转入固	本期其他	期末
名称	数	余额		定资产金额	减少金额	余额
办公楼装饰工程			4,400,284.71			4,400,284.71
车间安装工程			2,691,167.47			2,691,167.47
合计			7,091,452.18			7,091,452.18

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	精细化软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,441,471.39	49,417.48	3,490,888.87

项目	土地	精细化软件	合计
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,441,471.39	49,417.48	3,490,888.87
二、累计摊销			
1.期初余额	997,278.99	20,178.69	1,017,457.68
2.本期增加金额	68,829.48	4,941.72	73,771.20
(1) 计提	68,829.48	4,941.72	73,771.20
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,066,108.47	25,120.41	1,091,228.88
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,375,362.92	24,297.07	2,399,659.99
2.期初账面价值	2,444,192.40	29,238.79	2,473,431.19

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司无未办妥证书的土地使用权。

14、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,350,271.60	502,540.74	2,715,548.59	407,332.28
信用减值准备	3,105,741.52	462,325.61	2,565,312.71	384,796.90
内部交易未实现利润	79,909.10	1,997.73		
递延收益	191,011.24	28,651.69	258,426.97	38,764.05
合计	6,726,933.46	995,515.77	5,539,288.27	830,893.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性抵扣	2,909,254.84	436,388.23	2,392,359.22	358,853.88
合计	2,909,254.84	436,388.23	2,392,359.22	358,853.88

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产预付款	2,724,886.55	510,500.00
合计	2,724,886.55	510,500.00

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,332,970.37	12,801,505.71
合计	12,332,970.37	12,801,505.71

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,928,758.72	3,133,813.52
其他	2,009,961.77	206,108.55
合计	5,938,720.49	3,339,922.07

(2) 按照账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,820,788.41	3,206,980.40
1 至 2 年	20,794.16	16,779.23
2 至 3 年	4,826.94	11,880.56
3 至 4 年	2,764.50	11,620.29
4 至 5 年	3,735.04	24,357.71

项目	期末余额	期初余额
5年以上	85,811.44	68,303.88
合计	5,938,720.49	3,339,922.07

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	62,717,430.56	52,096,026.88
合计	62,717,430.56	52,096,026.88

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,609,971.21	18,342,828.61	17,690,957.41	3,261,842.41
二、离职后福利-设定提存计划		824,019.87	824,019.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,609,971.21	19,166,848.48	18,514,977.28	3,261,842.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,609,971.21	15,989,045.96	15,337,174.76	3,261,842.41
二、职工福利费		1,619,248.13	1,619,248.13	
三、社会保险费		456,808.06	456,808.06	
其中：医疗保险费		417,811.75	417,811.75	
工伤保险费		38,996.31	38,996.31	
生育保险费		-	-	
四、住房公积金		239,849.20	239,849.20	
五、工会经费和职工教育经费		37,877.26	37,877.26	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,609,971.21	18,342,828.61	17,690,957.41	3,261,842.41

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		789,460.80	789,460.80	
2、失业保险费		34,559.07	34,559.07	
合计		824,019.87	824,019.87	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,685,782.35	2,445,503.59
企业所得税	6,609,499.31	3,569,273.06
城市维护建设税	258,005.53	171,185.25
教育费附加	110,573.80	73,365.11
房产税	25,528.71	25,528.71
土地使用税	-	7,880.50
地方教育费附加	73,715.86	36,682.55
个人所得税	56,787.83	8,558.65
环境保护税	875.00	1,400.00
印花税		2,561.00
合计	10,820,768.39	6,341,938.42

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	155,321.12	124,527.23
合计	155,321.12	124,527.23

21.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣职工社保	68,828.93	64,527.23
其他	86,492.19	60,000.00
合计	155,321.12	124,527.23

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,440,156.16	2,822,245.98
合计	3,440,156.16	2,822,245.98

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	258,426.97		67,415.73	191,011.24	按照资产使用年限分摊
合计	258,426.97		67,415.73	191,011.24	/

24、股本

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

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	12,978,673.79	3,000,000.00		15,978,673.79
其他资本公积				
合计	12,978,673.79	3,000,000.00		15,978,673.79

注：根据公司 2021 年第三次临时股东大会决议，2021 年 10 月，公司股东周祥成、万美华投入货币资金人民币 300 万元，解决前期实物出资可能存在的瑕疵。

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,442,734.80	5,433,922.76		13,876,657.56
合计	8,442,734.80	5,433,922.76		13,876,657.56

注：本期增加是按照净利润 10%提取。

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,060,307.85	19,766,618.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,060,307.85	19,766,618.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,343,139.15	36,278,100.49
减：提取法定盈余公积	5,433,922.76	3,602,362.90
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	28,000,000.00	28,382,048.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	44,969,524.24	24,060,307.85

28、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,020,891.79	64,499,681.78	97,124,477.02	46,497,942.51
其他业务	1,273,093.59	448,072.22	1,518,005.96	596,888.87
合计	141,293,985.38	64,947,754.00	98,642,482.98	47,094,831.38

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	723,636.78	592,703.69
教育费附加	310,130.05	254,015.87
地方教育费附加	206,753.35	127,007.92
房产税	102,114.84	76,586.13
土地使用税	31,522.00	23,641.50
车船使用税	14,304.35	5,031.45
印花税	54,911.10	19,109.90

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	4,025.00	5,280.00
合计	1,447,397.47	1,103,376.46

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,041,163.77	608,184.20
工资	988,678.32	680,811.78
广告费	25,126.38	211,735.00
其他	65,663.75	59,342.41
售后服务费	525,858.28	265,318.97
提货费	688.00	993.00
投标费	68,054.72	43,350.94
业务招待费	387,102.60	199,899.14
折旧	2,304.48	602.45
社保公积金	75,792.16	15,741.23
会议费		1,800.00
业务宣传费		304,516.98
展览费	20,943.40	39,283.02
合计	3,201,375.86	2,431,579.12

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,647,917.04	1,646,008.52
咨询服务费	796,084.02	378,223.38
社保公积金	178,654.64	32,075.86
折旧费	702,362.03	530,811.21
办公费	270,327.13	102,142.10
福利费	673,834.50	495,309.21
汽车燃修	134,362.31	92,533.22
中介机构服务费	2,614,132.86	788,564.55

项目	本期金额	上期金额
房租物业费	278,571.45	92,857.14
无形资产摊销	73,771.20	73,771.20
其他	186,851.45	128,697.10
绿化费用	-	60,000.00
职工教育经费	35,819.26	2,093.92
房屋修理费	11,687.17	339,020.00
合计	8,604,375.06	4,762,107.41

32、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	6,002,394.75	4,589,846.68

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	3,649,596.02	2,426,100.81
材料费	2,015,406.10	1,879,505.93
折旧费	41,958.48	41,958.48
其他	295,434.15	242,281.46
合计	6,002,394.75	4,589,846.68

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	135,005.60	52,418.93
减：汇兑收益	-	19,062.08
银行手续费	40,011.01	27,970.70
合计	-94,994.59	-43,510.31

34、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	67,415.73	67,415.73	与资产相关
与收益相关的政府补助	5,731,146.60	3,446,337.66	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	1,078.41	799.71	与收益相关
合计	5,799,640.74	3,514,553.10	/

注：政府补助明细情况详见附注十二、1。

35、投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	126,866.86	51,857.53
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	794,774.97	848,627.62
债务重组收益	-193,329.77	-54,450.00
合计	728,312.06	846,035.15

36、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失	182,500.00	-77,500.00
二、应收账款减值损失	-791,492.17	-419,712.10
三、其他应收款减值损失	-28,586.64	-25,255.72
合计	-637,578.81	-522,467.82

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、存货跌价损失	-527,677.44	-721,570.08
二、合同资产减值损失	-107,045.57	-336,569.22
合计	-634,723.01	-1,058,139.30

38、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）利得或损失			
出售划分为持有待售的处置组利得或损失			
非流动资产处置利得或损失合计		-5,341.67	
其中：固定资产处置利得或损失		-5,341.67	
合计		-5,341.67	

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	505,000.00	655,000.00	505,000.00
赔款	1,500.00		1,500.00
其他	300.30	53,669.12	300.30
合计	506,800.30	708,669.12	506,800.30

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与日常活动无关的政府补助	505,000.00	655,000.00	与收益相关
合计	505,000.00	655,000.00	/

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	9,375.27		9,375.27
公益性捐赠支出	5,000.00	30,000.00	5,000.00
滞纳金	150.00		150.00
合计	14,525.27	30,000.00	14,525.27

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,677,557.88	5,896,083.17
递延所得税费用	-87,088.19	-16,622.84
合计	8,590,469.69	5,879,460.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

	本期金额
利润总额	62,933,608.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,440,041.33
子公司适用不同税率的影响	1,984.05
调整以前期间所得税的影响	8,451.35
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,352.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
加计扣除费用的影响	-900,359.21
所得税费用	8,590,469.69

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	135,005.60	52,418.93
往来款	722,172.51	68,005.82
政府补助	630,034.99	1,557,317.04
其他	2,878.71	799.71
合计	1,490,091.81	1,678,541.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	40,011.01	8,772.51
管理费用及研发费用	6,270,658.18	3,666,855.66
销售费用	2,134,600.90	1,178,888.66
往来款	584,821.57	522,857.76
捐赠支出	5,000.00	30,000.00
罚款及滞纳金支出	150.00	
其他		278,571.45
合计	9,035,241.66	5,685,946.04

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,343,139.15	36,278,100.49
加：信用减值损失	637,578.81	859,037.04
资产减值准备	634,723.01	721,570.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,522,671.57	1,306,153.56
无形资产摊销	73,771.20	73,771.20
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	5,341.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,375.27	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-728,312.06	-846,035.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-164,622.54	-198,163.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	77,534.35	181,540.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,218,057.07	-11,044,717.27

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	9,117,797.61	-44,239,722.37
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	10,810,053.82	46,337,963.77
其他	-67,415.73	-67,415.73
经营活动产生的现金流量净额	56,048,237.39	29,367,424.45
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	21,981,479.20	44,850,993.89
减：现金的期初余额	44,850,993.89	6,896,553.59
加：现金等价物的期末余额	48,444,820.67	665.24
减：现金等价物的期初余额	665.24	23,667,512.51
现金及现金等价物净增加额	25,574,640.74	14,287,593.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,981,479.20	44,850,993.89
其中：库存现金	7,181.99	14,963.93
可随时用于支付的银行存款	21,906,490.46	44,836,029.96
可随时用于支付的其他货币资金	67,806.75	
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物	48,444,820.67	665.24
其中：三个月内到期的债券投资		
活期理财产品	48,444,820.67	665.24
三、期末现金及现金等价物余额	70,426,299.87	44,851,659.13
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,255,417.39	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,656,000.00	开具承兑汇票票据质押
合计	13,911,417.39	/

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北祥泰智能装备有限公司	湖北十堰	湖北十堰	通用设备制造	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、理财产品、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临金融工具的风险，主要是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司为降低这些风险对公司财务业绩的潜在不利影响，制定对应的风险管理政策以识别和分析所面临的风险。

1、信用风险

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

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

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

本公司除已披露的担保外，没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

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

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

3、市场风险

(1) 外汇风险

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

(2) 利率风险

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制人情况

本企业最终控制方是周祥成和万美华夫妻。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内本企业无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
万美坤	本公司股东、董事、董事会秘书
十堰合泰创业管理中心（有限合伙）	本公司股东
朱立权	董事、副总经理
贺猛	董事、副总经理
施军	独立董事
刘海生	独立董事
赵茗	独立董事
许璟靓	监事
罗青松	监事
向毅	监事
周小燕	财务总监

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,668,771.47	1,796,774.95

6、关联方应收应付款项

无

十、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

报告期内公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
智能感应热处理项目	258,426.97		67,415.73		191,011.24	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	5,606,111.61	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	25,034.99	其他收益	与收益相关
2020年区级重点科技项目资金	100,000.00	其他收益	与收益相关
2020年全市工业转型升级奖励	500,000.00	营业外收入	与收益相关
2020年度科技型中小企业补助	5,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	6,236,146.60		/

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		-
商业承兑汇票		3,650,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备		182,500.00
合计		3,467,500.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,650,000.00	100.00	182,500.00	5.00	3,467,500.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,650,000.00	100.00	182,500.00	5.00	3,467,500.00
合计	3,650,000.00	100.00	182,500.00	/	3,467,500.00

(5) 坏账准备的计提情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	182,500.00	-182,500.00			
合计	182,500.00	-182,500.00			

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	845,064.66	3.74	845,064.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,733,633.42	96.26	2,207,126.28	10.16	19,526,507.14
组合1（账龄组合）	21,733,633.42	96.26	2,207,126.28	10.16	19,526,507.14
合计	22,578,698.08	100.00	3,052,190.94	/	19,526,507.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	212,477.81	1.57	97,150.00	45.72	115,327.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,335,971.85	98.43	2,250,901.15	16.88	11,085,070.70
组合1（账龄组合）	13,335,971.85	98.43	2,250,901.15	16.88	11,085,070.70
合计	13,548,449.66	100.00	2,348,051.15	/	11,200,398.51

期末单项计提坏帐准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
辽宁忠旺铝合金精深加工有限公司	845,064.66	845,064.66	100.00	母公司出现严重经营困难，预计无法收回
合计	845,064.66	845,064.66	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	14,699,990.78	734,999.54	5.00
1 至 2 年	5,227,829.24	522,782.92	10.00
2 至 3 年	1,008,217.40	302,465.22	30.00
3 至 4 年	289,284.00	144,642.00	50.00
4 至 5 年	30,377.00	24,301.60	80.00
5 年以上	477,935.00	477,935.00	100.00
合计	21,733,633.42	2,207,126.28	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,348,051.15	801,289.79		97,150.00	3,052,190.94
合计	2,348,051.15	801,289.79		97,150.00	3,052,190.94

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	97,150.00

其中重要的应收账款核销情况

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 15,674,682.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 69.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 942,149.46 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	23,679,641.27	38,699,956.34

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,679,641.27	38,699,956.34
合计	23,679,641.27	38,699,956.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,656,000.00
合计	5,656,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,785,117.39	
合计	6,785,117.39	

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收票据均为银行承兑汇票，本公司管理层认为用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，因此终止确认。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,078,615.81	880,530.32
合计	1,078,615.81	880,530.32

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,156,964.01	100.00	78,348.20	6.77	1,078,615.81
组合1（账龄组合）	1,156,964.01	100.00	78,348.20	6.77	1,078,615.81
合计	1,156,964.01	100.00	78,348.20	/	1,078,615.81

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	320,249.99	34.99			320,249.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	595,041.89	65.01	34,761.56	5.84	560,280.33
组合1（账龄组合）	595,041.89	65.01	34,761.56	5.84	560,280.33
合计	915,291.88	100.00	34,761.56	/	880,530.32

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	746,964.01	37,348.20	5.00
1至2年	410,000.00	41,000.00	10.00
合计	1,156,964.01	78,348.20	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	34,761.56	43,586.64			78,348.20
合计	34,761.56	43,586.64			78,348.20

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
年初余额	34,761.56			34,761.56
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	43,586.64			43,586.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	78,348.20			78,348.20

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,000.00	26,386.00
保证金	750,000.00	512,000.00
押金		30,000.00
其他	21,504.99	4,832.45
往来款	382,459.02	342,073.43
合计	1,156,964.01	915,291.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖北祥泰智能装备有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	25.93	15,000.00
浙江钱潮供应链有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	25.93	15,000.00
洛阳LYC轴承有限公司	保证金	250,000.00	1-2年	21.61	25,000.00
三一汽车制造有限公司	保证金	160,000.00	1-2年	13.83	16,000.00
何冬冬	往来款	74,627.60	1年以内	6.45	3,731.38
合计	/	1,084,627.60	/	93.75	74,731.38

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00	-	8,000,000.00			
合计	8,000,000.00	-	8,000,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖北祥泰智能装备有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计		8,000,000.00		8,000,000.00		

6、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,733,154.48	64,248,523.35	97,124,477.02	46,634,789.25
其他业务	1,269,126.64	517,621.50	1,518,005.96	596,888.87
合计	141,002,281.12	64,766,144.85	98,642,482.98	47,231,678.12

7、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-23,554.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	126,866.86	51,857.53
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	794,774.97	831,423.79
债务重组收益	-193,329.77	-54,450.00
合计	728,312.06	805,277.13

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,375.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	697,450.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-193,329.77	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

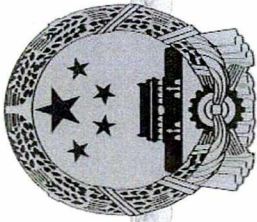
项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	921,641.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,271.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,414,116.22	
所得税影响额	212,117.43	
少数股东权益影响额		
合计	1,201,998.79	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.86	1.09	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.85	1.06	-

恒进感应科技（十堰）股份有限公司

2022年3月9日



营业执照

统一社会信用代码
91110105085458861W



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

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日 至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围



审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资中的审计报告；清算审计；法律、法规规定的其它会计业务。
（市场准入、审批前置的行政许可和关系国家安全和公共利益，直接涉及公民人身、财产权利的事项除外）



登记机关

2021年10月18日

证书序号: 0011966

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000102
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制

姓名: 李进
 Full name: 李进
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-05-17
 Date of birth: 1971-05-17
 工作单位: 北京永拓会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京永拓会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420106197105154473
 Identity card No: 420106197105154473



证书编号: 420100864076
 No. of Certificate: 420100864076

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 1999 年 04 月 28 日
 Date of Issuance: 1999 / 04 / 28

李进(12010086-1076)
 2021年已通过

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 2014年5月8日

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年5月8日

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年1月8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 2014年5月8日

湖北会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年5月8日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年1月8日

姓名: 徐梓
 Full name: 徐梓
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1988-10-19
 Date of birth: 1988-10-19
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 身份证号码: 420106198810192445
 Identity card No.: 420106198810192445



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

徐梓(110001020029)
 2021年已通过

报告使用



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年 1月 8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年 1月 8日

证书编号: 110001020029
 No. of Certificate

批准注册协会湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 09 28 日
 Date of Issuance

本复印件无效