

审计报告

长沙博大科工股份有限公司

容诚审字[2021]518Z1102 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 14
6	母公司资产负债表	15 - 16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19 - 22
10	财务报表附注	23 - 158

审计报告

容诚审字[2021]518Z1102 号

长沙博大科工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长沙博大科工股份有限公司（以下简称“博大科工”）财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了博大科工2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018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，我们独立于博大科工，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2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

相关会计期间：2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度。

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、24 以及附注五、35。

博大科工产品销售收入确认模式为：

(1) 合金压铸件：

国内销售：根据双方约定，将产品运至交货地点或由客户自行提货的，以客户签收作为收入确认时点；采用中间仓的，以客户实际上线领用作为收入确认时点，依据客户上线结算单确认产品销售收入。

国外销售：采用 FOB、FCA 条款的，以产品报关装船作为收入确认时点；采用 DDP、DAP 条款的，以产品交付予客户指定收货地点作为收入确认时点；采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货作为收入确认时点；采用中间仓的，以客户实际上线领用作为收入确认时点，依据客户上线结算单确认产品销售收入。

(2) 模具：

模具销售以通过客户生产件批准程序，取得 PSW 文件或类似的验收合格凭据后确认收入。

由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，所以我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 获取博大科工销售与收款环节相关的内部控制制度，评价其设计有效性，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 了解博大科工业务模式，抽样检查销售合同，识别与商品控制权转移/所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评估博大科工收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；

(3) 对营业收入及毛利率按客户、产品等类型实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，抽样检查与营业收入确认相关的销售合同、销售发票、发货单、客户签收单、收款记录等支持性证据；对于外销收入，获取海关出口信息，并抽样检查销售合同、出口报关单、提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款和预收款项审计,对重要客户的销售收入执行函证程序,并对整个函证过程进行控制,确认收入交易的真实性和完整性;

(6) 查询主要客户的工商资料,并对主要客户进行实地走访或视频访谈,了解主要客户的经营状况及持续经营能力,与博大科工是否存在关联关系,核实主要客户的背景信息及双方的交易信息;

(7) 进行收入截止测试,核对资产负债表日前后确认的营业收入相应的销售合同、发货单、客户签收单、报关单等资料,评估收入确认是否在恰当的会计期间。

通过执行上述审计程序,我们认为管理层对营业收入的确认是恰当的。

(二) 存货跌价准备计提

1、事项描述

如附注三、11和附注五、7中所述,公司存货计价采用成本与可变现净值孰低的方法。于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日,公司存货账面价值分别为人民币 52,679,841.75 元、43,496,692.81元、34,887,729.10元和 31,755,090.36元。占公司各期末资产总额的比例分别为9.96%、9.62%、8.09%和8.85%。

公司在存货跌价准备计提方面运用了特定的判断。按照存货跌价准备计提方法,公司资产负债表日存货可变现净值的判断基于预计的存货销售及使用情况。管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断,且影响金额较大,为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解和评价管理层与存货减值相关的关键内部控制和运行有效性;
- (2) 执行存货监盘程序,检查存货的数量、状况等情况,获取并复核管理层编制的存货库龄分析表,了解存货的库龄及其周转情况,以评估存货是否出现滞销及跌价;
- (3) 评价管理层在计算可变现净值时使用的假设数据,如未来售价、至完工时估计将要发生的成本及相关销售费用和税费率等,考虑存在错误或管理层偏向的可能性;
- (4) 获取存货跌价测试表,复核存货跌价准备的计算是否正确;
- (5) 检查本期计提或转销的会计处理是否正确,以前年度计提的存货跌价准备在本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分。

通过执行上述审计程序,我们认为管理层关于存货跌价准备及账面价值的确认是恰当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

博大科工管理层(以下简称“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,管理层负责评估博大科工的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算博大科工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博大科工的财务报告过程。

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,就可能导致对博大科工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博大科工不能持续经营。

(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) 就博大科工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。

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, 为长沙博大科工股份有限公司容诚审字[2021]518Z1102号报告之
签字盖章页)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2021 年 11 月 8 日



合并资产负债表

编制单位：长沙博大精工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

		2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	52,287,868.18	27,390,044.71	25,356,420.77	14,385,518.74
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据	五、2	5,403,227.38	28,008,864.98	11,970,570.90	16,401,064.50
应收账款	五、3	115,856,018.42	119,495,943.21	137,869,504.89	83,456,483.11
应收款项融资	五、4	27,770,175.17	5,764,111.86	550,000.00	不适用
预付款项	五、5	1,240,040.31	1,185,050.98	666,307.59	438,406.43
其他应收款	五、6	98,514.78	588,413.62	864,882.05	1,258,536.90
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	52,679,841.75	43,496,692.81	34,887,729.10	31,755,090.36
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8			465,501.84	
其他流动资产	五、9	3,100,312.58	523,556.17	501,186.47	867,982.56
流动资产合计		258,435,998.57	226,452,678.34	213,132,103.61	148,563,082.60
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款	五、10				391,781.02
长期股权投资					
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产	五、11	190,459,020.96	188,877,211.89	165,609,558.27	168,814,916.76
在建工程	五、12	6,435,354.15	3,132,734.85	14,950,190.32	5,087,733.58
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	1,326,170.53	不适用	不适用	不适用
无形资产	五、14	55,739,258.56	19,851,755.60	20,412,229.16	20,576,736.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	8,894,625.24	7,744,762.72	8,265,040.00	8,538,736.22
递延所得税资产	五、16	3,542,989.65	2,589,083.85	4,029,701.58	3,370,173.31
其他非流动资产	五、17	4,196,767.33	3,355,979.91	4,759,526.00	3,299,159.31
非流动资产合计		270,594,186.42	225,551,528.82	218,026,245.33	210,079,236.49
资产总计		529,030,184.99	452,004,207.16	431,158,348.94	358,642,319.09

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）

编制单位：长沙博科工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、18	19,476,627.43	58,617,536.59	109,197,496.44	90,200,000.00
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据	五、19	49,240,584.14	26,554,619.68	13,034,608.81	13,583,616.03
应付账款	五、20	83,058,297.55	68,339,243.60	82,524,619.81	67,548,350.22
预收款项	五、21			34,388.44	76,434.81
合同负债	五、22	733,526.39	752,511.71	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、23	11,176,149.99	13,203,104.17	12,371,865.13	10,123,940.71
应交税费	五、24	3,549,358.03	5,129,318.00	4,570,940.99	3,084,160.24
其他应付款	五、25	6,003,095.87	5,573,805.85	5,027,861.05	4,863,395.28
其中：应付利息	五、25				713,283.51
应付股利	五、25				
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	55,461,751.46	5,800,000.00	6,785,090.20	7,507,395.61
其他流动负债	五、27	1,925,001.36	10,987,702.96	12,496,437.57	6,227,448.47
流动负债合计		230,624,392.22	194,957,842.56	246,043,308.44	203,214,741.37
非流动负债：					
长期借款	五、28		25,694,922.63		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、29	1,088,991.13	不适用	不适用	不适用
长期应付款	五、30	37,700,000.00	42,334,211.33	48,482,763.51	55,658,236.36
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、16	4,363,304.66	3,113,889.53	1,510,158.56	357,722.07
其他非流动负债					
非流动负债合计		43,152,295.79	71,143,023.49	49,992,922.07	56,015,958.43
负债合计		273,776,688.01	266,100,866.05	296,036,230.51	259,230,699.80
所有者权益：					
股本	五、31	77,538,462.00	72,000,000.00	50,000,000.00	21,276,600.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	91,615,705.81	47,154,167.81	69,154,167.81	5,904,991.40
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	8,999,947.06	7,105,758.00	2,539,249.83	8,195,199.20
未分配利润	五、34	77,099,382.11	59,643,415.30	13,428,700.79	64,034,828.69
归属于母公司所有者权益合计		255,253,496.98	185,903,341.11	135,122,118.43	99,411,619.29
少数股东权益					
所有者权益合计		255,253,496.98	185,903,341.11	135,122,118.43	99,411,619.29
负债和所有者权益总计		529,030,184.99	452,004,207.16	431,158,348.94	358,642,319.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周伟根

3-2-1810

周伟根印

会计机构负责人：

谢晓

谢晓印



合并利润表

编制单位：长沙三工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		218,124,714.40	383,766,714.08	348,102,414.31	300,018,516.53
其中：营业收入	五、35	218,124,714.40	383,766,714.08	348,102,414.31	300,018,516.53
二、营业总成本		196,718,605.13	321,568,787.84	307,124,968.91	272,501,724.34
其中：营业成本	五、35	166,917,281.65	268,080,246.81	250,297,770.30	219,250,828.30
税金及附加	五、36	1,676,074.09	3,118,915.41	3,214,678.31	2,798,336.16
销售费用	五、37	4,245,223.50	6,249,735.80	10,048,672.45	11,495,860.26
管理费用	五、38	13,054,840.97	21,952,184.54	22,838,162.82	18,958,278.45
研发费用	五、39	8,290,344.34	15,231,679.92	13,767,028.39	12,131,196.96
财务费用	五、40	2,534,840.58	6,936,025.36	6,958,656.64	7,867,224.21
其中：利息费用		2,012,179.91	5,695,213.11	6,399,367.78	7,759,849.51
利息收入		54,014.96	86,239.20	89,233.91	50,117.99
加：其他收益	五、41	1,273,066.11	945,241.57	3,741,874.25	3,028,016.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-87,966.60	-223,801.79	-81,806.08	
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					不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					不适用
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、43	227,692.52	980,413.70	-2,572,782.28	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,380,691.24	-1,727,667.70	-2,090,237.88	-2,262,629.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	16,524.75	31,628.66	200,293.62	-179,583.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,454,734.81	62,203,740.68	40,174,787.03	28,102,596.16
加：营业外收入	五、46	10,018.40	9,947.81	180,521.97	82,611.19
减：营业外支出	五、47	126,752.97	804,885.02	25,659.51	36,073.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,338,000.24	61,408,803.47	40,329,649.49	28,149,133.43
减：所得税费用	五、48	1,987,844.37	7,627,580.79	4,619,150.35	3,546,694.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,350,155.87	53,781,222.68	35,710,499.14	24,602,439.31
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,350,155.87	53,781,222.68	35,710,499.14	24,602,439.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,350,155.87	53,781,222.68	35,710,499.14	24,602,439.31
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					不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动					不适用
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					不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用	不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备					不适用
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额					
.....					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		19,350,155.87	53,781,222.68	35,710,499.14	24,602,439.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,350,155.87	53,781,222.68	35,710,499.14	24,602,439.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.75	0.50	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.75	0.50	0.34

法定代表人：

蒋剑
印
4301810123655

主管会计工作负责人：

周伟
印
3-2-N11

会计机构负责人：

谢晓
印

合并现金流量表

编制单位：长沙博太科工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		204,562,478.36	380,159,392.56	279,695,474.50	277,871,905.38
收到的税费返还					280.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	3,761,535.51	2,481,515.03	5,788,209.82	4,019,259.92
经营活动现金流入小计		208,324,013.87	382,640,907.59	285,483,684.32	281,891,445.30
购买商品、接受劳务支付的现金		100,735,930.97	214,050,448.39	155,421,232.00	139,330,696.44
支付给职工以及为职工支付的现金		42,037,200.78	65,472,073.68	63,851,406.01	57,671,267.90
支付的各项税费		8,994,033.93	18,140,237.97	15,888,184.78	17,923,185.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	8,758,552.61	12,714,513.99	14,051,084.69	13,411,350.95
经营活动现金流出小计		160,525,718.29	310,377,274.03	249,211,907.48	228,336,500.58
经营活动产生的现金流量净额	五、50	47,798,295.58	72,263,633.56	36,271,776.84	53,554,944.72
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,500.00	287,783.06	1,171,363.00	254,710.00
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		123,500.00	287,783.06	1,171,363.00	254,710.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,863,247.05	35,460,696.53	37,212,247.56	52,913,642.98
投资支付的现金					
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		69,863,247.05	35,460,696.53	37,212,247.56	52,913,642.98
投资活动产生的现金流量净额		-69,739,747.05	-35,172,913.47	-36,040,884.56	-52,658,932.98
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		50,000,000.00			
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		40,524,000.00	168,748,276.05	117,986,900.00	157,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	391,646.86	300,034.09	800,000.00	1,808,319.05
筹资活动现金流入小计		90,915,646.86	169,048,310.14	118,786,900.00	159,608,319.05
偿还债务支付的现金		40,320,000.00	193,500,000.00	93,700,000.00	156,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,415,461.64	9,667,386.42	6,611,478.76	7,576,412.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	5,550,943.36	7,013,156.45	8,982,467.34	3,171,127.94
筹资活动现金流出小计		48,286,405.00	210,180,542.87	109,293,946.10	167,047,540.63
筹资活动产生的现金流量净额		42,629,241.86	-41,132,232.73	9,492,953.90	-7,439,221.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,037.46	-21,221.23	-4,001.39	725.65
五、现金及现金等价物净增加额		20,667,752.93	-4,062,733.87	9,719,844.79	-6,542,484.19
加：期初现金及现金等价物余额		15,989,724.14	20,052,458.01	10,332,613.22	16,875,097.41
六、期末现金及现金等价物余额		36,657,477.07	15,989,724.14	20,052,458.01	10,332,613.22

法定代表人：

蒋剑

锋蒋
印剑
4301810123055

主管会计工作负责人：

周伟

根周
印伟

会计机构负责人：

谢晓

印晓



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年1-6月

归属于母公司所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	72,000,000.00				47,154,167.81				7,105,758.00	59,643,415.30	185,903,341.11		185,903,341.11
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、本年年初余额	72,000,000.00				47,154,167.81				7,105,758.00	59,643,415.30	185,903,341.11		185,903,341.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,538,462.00				44,461,538.00				1,894,189.06	17,455,966.81	69,350,155.87		69,350,155.87
(一) 综合收益总额										19,350,155.87			
(二) 所有者投入和减少资本	5,538,462.00				44,461,538.00						50,000,000.00		50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,538,462.00				44,461,538.00						50,000,000.00		50,000,000.00
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									1,894,189.06	-1,894,189.06			
1. 提取盈余公积									1,894,189.06	-1,894,189.06			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	77,538,462.00				91,615,705.81				8,999,947.06	77,099,382.11	255,253,496.98		255,253,496.98

剑谢印晓

会计机构负责人：谢晓

根周印伟

主管会计工作负责人：周伟

蒋印剑

法定代表人：蒋印剑



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度													
归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				69,154,167.81				2,539,249.83	13,428,700.79	135,122,118.43		135,122,118.43
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、本年年年初余额	50,000,000.00				69,154,167.81				2,539,249.83	13,428,700.79	135,122,118.43		135,122,118.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,000,000.00				-22,000,000.00				4,566,508.17	46,214,714.51	50,781,222.68		50,781,222.68
(一) 综合收益总额										53,781,222.68	53,781,222.68		53,781,222.68
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									4,566,508.17	-7,566,508.17	-3,000,000.00		-3,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配									4,566,508.17	-4,566,508.17			
4. 其他										-3,000,000.00	-3,000,000.00		-3,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	22,000,000.00				-22,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	22,000,000.00				-22,000,000.00								
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	72,000,000.00				47,154,167.81				7,105,758.00	59,643,415.30	185,903,341.11		185,903,341.11

剑谢印晓

根周印伟

周伟根

主管会计工作负责人：周伟根

12

法定代表人：蒋剑

4301810123055



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度

2019年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	21,276,600.00			5,904,991.40				8,195,199.20	64,034,828.69	99,411,619.29		99,411,619.29
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、本年年初余额	21,276,600.00			5,904,991.40				8,195,199.20	64,034,828.69	99,411,619.29		99,411,619.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,723,400.00			63,249,176.41				-5,655,949.37	-50,606,127.90	35,710,499.14		35,710,499.14
(一) 综合收益总额									35,710,499.14	35,710,499.14		35,710,499.14
(二) 所有者投入和减少资本	0.00											
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								2,539,249.83	-2,539,249.83			
3. 对所有者(或股东)的分配								2,539,249.83	-2,539,249.83			
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	28,723,400.00			63,249,176.41				-8,195,199.20	-83,777,377.21			
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,004,991.40			-6,004,991.40								
2. 盈余公积转增资本(或股本)	8,195,199.20							-8,195,199.20				
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	14,523,209.40			69,254,167.81					-83,777,377.21			
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00			69,154,167.81				2,539,249.83	13,428,700.79	135,122,118.43		135,122,118.43

剑谢印晓

根周印伟

蒋印剑

会计机构负责人：谢晓

主管会计工作负责人：周伟

法定代表人：蒋剑



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2018年度													单位: 元	币种: 人民币
归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	21,276,600.00				4,508,330.00				4,837,357.67	42,790,230.91	73,412,518.58		73,412,518.58	
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、本年初余额	21,276,600.00				4,508,330.00				4,837,357.67	42,790,230.91	73,412,518.58		73,412,518.58	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,396,661.40				3,357,841.53	21,244,597.78	25,999,100.71		25,999,100.71	
(一) 综合收益总额										24,602,439.31	24,602,439.31		24,602,439.31	
(二) 所有者投入和减少资本					1,396,661.40						1,396,661.40		1,396,661.40	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,396,661.40						1,396,661.40		1,396,661.40	
4. 其他														
(三) 利润分配									3,357,841.53	-3,357,841.53				
1. 提取盈余公积									3,357,841.53	-3,357,841.53				
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	21,276,600.00				5,904,991.40				8,195,199.20	64,034,828.69	99,411,619.29		99,411,619.29	

剑谢印晓

根周印伟

锋蒋印剑

会计机构负责人：谢晓剑

主管会计工作负责人：周根伟

法定代表人：蒋锋

母公司资产负债表

编制单位：长沙博太科工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		37,989,504.81	20,619,195.91	24,779,636.80	13,801,409.99
交易性金融资产					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	
衍生金融资产					
应收票据		1,850,000.00	12,770,000.00	3,750,000.00	10,840,016.03
应收账款	十三、1	82,031,240.27	72,226,045.06	85,965,329.77	61,851,827.91
应收款项融资		22,752,875.17	4,655,679.86		不适用
预付款项		258,784.31	461,607.19	264,717.79	197,221.06
其他应收款	十三、2	46,940,198.28	50,491,671.85	40,973,734.56	54,818,464.52
其中：应收利息					
应收股利					
存货		38,513,865.69	28,272,958.53	23,723,646.44	22,994,556.58
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产				465,501.84	
其他流动资产		3,100,312.58		30,873.30	322,535.51
流动资产合计		233,436,781.11	189,497,158.40	179,953,440.50	164,826,031.60
非流动资产：					
债权投资					不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	
其他债权投资					不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	
长期应收款					391,781.02
长期股权投资	十三、3	100,100,000.00	100,100,000.00	100,100,000.00	60,100,000.00
其他权益工具投资					不适用
其他非流动金融资产					不适用
投资性房地产					
固定资产		94,377,268.29	91,326,901.02	77,535,703.21	80,197,058.27
在建工程		4,197,272.60	3,132,734.85	3,357,176.80	1,658,514.84
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		624,714.12	不适用	不适用	不适用
无形资产		37,252,251.32	1,147,679.76	1,274,016.12	1,004,386.05
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		6,450,160.03	5,645,235.65	5,516,551.06	5,287,185.92
递延所得税资产		1,398,504.90	748,224.83	1,262,086.51	852,908.54
其他非流动资产		2,446,914.42	3,120,299.91	4,434,246.00	3,268,231.03
非流动资产合计		246,847,085.68	205,221,076.02	193,479,779.70	152,760,065.67
资产总计		480,283,866.79	394,718,234.42	373,433,220.20	317,586,097.27

法定代表人：

蒋剑
4301810123055

主管会计工作负责人：

3-2-1-17

周根伟
印伟

会计机构负责人：

谢晓
印晓



母公司资产负债表（续）

编制单位：长沙博达科技工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		19,476,627.43	41,326,365.84	89,162,052.00	70,200,000.00
交易性金融负债					不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	
衍生金融负债					
应付票据		24,864,400.00	17,299,100.00	13,034,608.81	13,583,616.03
应付账款		64,598,753.11	46,154,671.03	51,492,095.94	45,669,659.94
预收款项				34,388.44	76,434.81
合同负债		733,526.39	752,511.71	不适用	不适用
应付职工薪酬		8,303,923.88	9,946,462.97	9,133,809.36	7,493,532.02
应交税费		1,773,605.13	2,739,590.72	2,606,285.03	2,651,297.85
其他应付款		4,306,826.77	3,744,028.28	3,023,702.89	4,041,629.63
其中：应付利息					675,089.07
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		55,308,123.18	5,800,000.00	6,785,090.20	7,507,395.61
其他流动负债		1,775,001.36	9,112,191.40	4,275,866.67	716,400.00
流动负债合计		181,140,787.25	136,874,921.95	179,547,899.34	151,939,965.89
非流动负债：					
长期借款			25,694,922.63		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		826,136.51	不适用	不适用	不适用
长期应付款		37,700,000.00	41,722,752.51	47,728,496.15	54,635,579.43
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		4,363,304.66	3,113,889.53	1,510,158.56	357,722.07
其他非流动负债					
非流动负债合计		42,889,441.17	70,531,564.67	49,238,654.71	54,993,301.50
负债合计		224,030,228.42	207,406,486.62	228,786,554.05	206,933,267.39
所有者权益：					
股本		77,538,462.00	72,000,000.00	50,000,000.00	21,276,600.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		91,715,705.81	47,254,167.81	69,254,167.81	5,904,991.40
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		8,999,947.06	7,105,758.00	2,539,249.83	8,295,199.20
未分配利润		77,999,523.50	60,951,821.99	22,853,248.51	75,176,039.28
所有者权益合计		256,253,638.37	187,311,747.80	144,646,666.15	110,652,829.88
负债和所有者权益总计		480,283,866.79	394,718,234.42	373,433,220.20	317,586,097.27

法定代表人：

蒋剑印

主管会计工作负责人：

周根印

会计机构负责人：

谢晓印

母公司利润表

编制单位：长沙理工大学股份有限公司

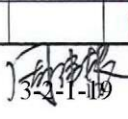
单位：元 币种：人民币

	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、4	164,922,301.16	291,112,253.18	250,484,996.03	249,943,793.45
减：营业成本	十三、4	122,386,453.17	198,985,449.24	172,787,911.10	178,319,782.10
税金及附加		1,058,679.07	2,157,791.30	2,140,689.37	2,060,813.43
销售费用		3,092,716.94	4,828,424.03	7,137,823.44	5,501,745.93
管理费用		8,954,364.25	15,255,364.91	15,594,619.82	12,682,154.87
研发费用		6,093,109.96	11,363,507.35	9,485,534.97	8,725,276.12
财务费用		2,482,313.83	6,017,439.22	6,011,093.50	6,075,395.91
其中：利息费用		1,985,125.16	4,954,969.99	5,848,380.68	6,387,772.80
利息收入		46,586.62	76,933.94	70,058.35	44,382.85
加：其他收益		1,272,854.91	888,458.44	3,441,874.25	2,391,153.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		-207,713.18	-81,806.08	
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					不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					不适用
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）		-313,644.36	671,490.70	-1,044,780.91	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-470,480.05	-721,691.73	-1,154,798.67	259,107.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,524.75	33,651.42	250,825.81	-152,740.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,359,919.19	53,168,472.78	38,738,638.23	39,076,146.33
加：营业外收入			4,142.23	150,344.71	61,736.71
减：营业外支出		126,558.52	806,708.62	25,646.02	23,398.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,233,360.67	52,365,906.39	38,863,336.92	39,114,484.68
减：所得税费用		2,291,470.10	6,700,824.74	4,869,500.65	5,536,069.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,941,890.57	45,665,081.65	33,993,836.27	33,578,415.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,941,890.57	45,665,081.65	33,993,836.27	33,578,415.26
（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					不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动					不适用
.....					
（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					不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用	不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备					不适用
7. 现金流量套期储备					
8. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		18,941,890.57	45,665,081.65	33,993,836.27	33,578,415.26

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

编制单位: 重庆博大科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		142,397,543.88	305,964,274.90	215,526,345.47	224,092,845.34
收到的税费返还					280.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,714,412.59	2,325,201.65	16,867,296.27	3,212,190.27
经营活动现金流入小计		149,111,956.47	308,289,476.55	232,393,641.74	227,305,315.61
购买商品、接受劳务支付的现金		77,563,355.88	173,337,822.53	110,197,089.82	103,202,522.01
支付给职工以及为职工支付的现金		31,954,482.34	47,774,389.16	46,302,947.24	42,481,413.18
支付的各项税费		6,176,410.21	13,436,429.77	13,552,618.96	17,071,203.32
支付其他与经营活动有关的现金		7,100,788.53	19,459,482.27	9,272,282.54	22,449,400.70
经营活动现金流出小计		122,795,036.96	254,008,123.73	179,324,938.56	185,204,539.21
经营活动产生的现金流量净额		26,316,919.51	54,281,352.82	53,068,703.18	42,100,776.40
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,500.00	138,959.65	3,047,658.00	274,154.36
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		123,500.00	138,959.65	3,047,658.00	274,154.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,353,764.76	24,093,459.08	17,782,928.87	23,328,600.06
投资支付的现金				40,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		57,353,764.76	24,093,459.08	57,782,928.87	43,328,600.06
投资活动产生的现金流量净额		-57,230,264.76	-23,954,499.43	-54,735,270.87	-43,054,445.70
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		50,000,000.00			
取得借款收到的现金		40,524,000.00	131,464,922.63	97,986,900.00	137,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				800,000.00	1,900,000.00
筹资活动现金流入小计		90,524,000.00	131,464,922.63	98,786,900.00	139,700,000.00
偿还债务支付的现金		35,400,000.00	153,500,000.00	73,700,000.00	136,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,385,613.64	8,663,463.20	5,464,700.96	6,394,510.53
支付其他与筹资活动有关的现金		5,271,698.08	6,687,234.28	8,243,146.35	2,569,600.00
筹资活动现金流出小计		43,057,311.72	168,850,697.48	87,407,847.31	145,264,110.53
筹资活动产生的现金流量净额		47,466,688.28	-37,385,774.85	11,379,052.69	-5,564,110.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,037.46	-21,221.23	14,684.57	725.65
五、现金及现金等价物净增加额		16,533,305.57	-7,080,142.69	9,727,169.57	-6,517,054.18
加: 期初现金及现金等价物余额		12,395,531.35	19,475,674.04	9,748,504.47	16,265,558.65
六、期末现金及现金等价物余额		28,928,836.92	12,395,531.35	19,475,674.04	9,748,504.47

法定代表人:

蒋剑印
4301010123055

主管会计工作负责人:

周伟印
3-2-1-20

会计机构负责人:

谢晓剑
印



母公司所有者权益变动表

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	72,000,000.00				47,254,167.81				7,105,758.00	60,951,821.99	187,311,747.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	72,000,000.00				47,254,167.81				7,105,758.00	60,951,821.99	187,311,747.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,538,462.00				44,461,538.00				1,894,189.06	17,047,701.51	68,941,890.57
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	5,538,462.00				44,461,538.00						
1. 股东投入的普通股	5,538,462.00										
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									1,894,189.06	-1,894,189.06	
2. 对所有者(或股东)的分配									1,894,189.06	-1,894,189.06	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	77,538,462.00				91,715,705.81				8,999,947.06	77,999,523.50	256,253,638.37

法定代表人： 谢晓 印

主管会计工作负责人： 周根 印

会计机构负责人： 谢晓 印

母公司所有者权益变动表

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				69,254,167.81				2,539,249.83	22,853,248.51	144,646,666.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00				69,254,167.81				2,539,249.83	22,853,248.51	144,646,666.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,000,000.00				-22,000,000.00				4,566,508.17	38,098,573.48	42,665,081.65
(一) 综合收益总额									4,566,508.17	45,665,081.65	45,665,081.65
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									4,566,508.17	-7,566,508.17	-3,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									4,566,508.17	-4,566,508.17	
3. 其他										-3,000,000.00	-3,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	22,000,000.00				-22,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	22,000,000.00				-22,000,000.00						
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	72,000,000.00				47,254,167.81				7,105,758.00	60,951,821.09	187,311,747.80

法定代表人： 蒋锋 印

主管会计工作负责人： 周根 印

会计机构负责人： 周根 印

20

母公司所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	21,276,600.00				5,904,991.40				8,295,199.20	75,176,039.28	110,652,829.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	21,276,600.00				5,904,991.40				8,295,199.20	75,176,039.28	110,652,829.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,723,400.00				63,349,176.41				-5,755,949.37	-52,322,790.77	33,993,836.27
(一) 综合收益总额									33,993,836.27		33,993,836.27
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,539,249.83	-2,539,249.83	
1. 提取盈余公积									2,539,249.83	-2,539,249.83	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	28,723,400.00				63,349,176.41				-8,295,199.20	-83,777,377.21	
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,004,991.40				-6,004,991.40						
2. 盈余公积转增资本(或股本)	8,295,199.20								-8,295,199.20		
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	14,423,209.40				69,354,167.81					-83,777,377.21	
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00				69,254,167.81				2,539,249.83	22,853,248.51	144,646,666.15

法定代表人: 周根伟 印

会计机构负责人: 周根伟 印

周根伟 印

周根伟 印

21

主管会计工作负责人:

周根伟 印

4301810123055

母公司所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	21,276,600.00				4,508,330.00		4,937,357.67	44,955,465.55	75,677,753.22
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	21,276,600.00				4,508,330.00		4,937,357.67	44,955,465.55	75,677,753.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,396,661.40		3,357,841.53	30,220,573.73	34,975,076.66
(一) 综合收益总额								33,578,415.26	33,578,415.26
(二) 所有者投入和减少资本					1,396,661.40				1,396,661.40
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配					1,396,661.40				1,396,661.40
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-3,357,841.53	-3,357,841.53
3. 其他								-3,357,841.53	-3,357,841.53
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	21,276,600.00				5,904,991.40		8,295,199.20	75,176,039.78	140,652,829.88

法定代表人: 靳 峰 印

主管会计工作负责人: 周 根 印

会计机构负责人: 谢 晓 印

22

长沙博大科工股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

长沙博大科工股份有限公司（以下简称“博大科工”、“公司”或者“本公司”）原名长沙博大汽车零部件有限公司（以下简称“博大汽车”），于 2005 年 8 月 20 日由自然人蒋剑锋、于定清共同出资设立。公司设立时注册资本为人民币 600.00 万元，其中蒋剑锋出资额为人民币 480.00 万元，出资比例为 80%；于定清出资额为人民币 120.00 万元，出资比例为 20%，均以货币出资。本次出资业经湖南天平正大有限责任会计师事务所于 2005 年 9 月 19 日出具湘天验字（2005）第 042 号《验资报告》验证。2005 年 9 月 21 日，博大汽车领取浏阳市工商局颁发的注册号为 4301812001101 的《企业法人营业执照》。公司设立时，股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
蒋剑锋	480.00	80.00
于定清	120.00	20.00
合计	600.00	100.00

2007 年 5 月 8 日，经股东会决议通过，博大汽车名称变更为“长沙博大机械零部件有限公司”（以下简称“博大机械”）。

2008 年 12 月 8 日，经股东会决议通过，公司注册资本由人民币 600.00 万元增加至人民币 1,000.00 万元，其中：蒋剑锋以货币增资 320.00 万元，于定清以货币增资 80.00 万元。本次增资业经湖南广联有限责任会计师事务所于 2008 年 12 月 12 日出具湘广联验字（2008）第 1162 号《验资报告》验证。博大机械于 2008 年 12 月 17 日完成工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
蒋剑锋	800.00	80.00
于定清	200.00	20.00
合计	1,000.00	100.00

2014年4月11日，经股东会决议通过，公司注册资本由人民币1,000.00万元增加至人民币2,000.00万元，由长沙博大科技有限公司以货币出资1,000.00万元。本次增资业经湖南广联有限责任会计师事务所于2014年4月14日出具湘广联验字[2014]第8012号《验资报告》验证。博大机械于2014年4月14日完成工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
长沙博大科技有限公司	1,000.00	50.00
蒋剑锋	800.00	40.00
于定清	200.00	10.00
合计	2,000.00	100.00

2017年12月8日，经股东会决议通过，同意于定清将其持有的公司108.00万元股权转让给长沙博锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙博锐”），2017年12月8日，于定清与长沙博锐签订股权转让协议。博大机械于2017年12月21日完成工商变更登记手续。本次股权转让完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
长沙博大科技有限公司	1,000.00	50.00
蒋剑锋	800.00	40.00
于定清	92.00	4.60
长沙博锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	108.00	5.40
合计	2,000.00	100.00

2017年12月8日，经股东会决议通过，公司申请增加注册资本人民币127.66万元，由新自然人股东赵想章对公司增资531.00万元，其中增加注册资本127.66万元，其余403.34万元计入资本公积。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年4月12日出具容诚验字[2021]518Z0036号《验资报告》验证。博大机械于2017年12月21日完成工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
长沙博大科技有限公司	1,000.00	47.00
蒋剑锋	800.00	37.60
赵想章	127.66	6.00
长沙博锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	108.00	5.076
于定清	92.00	4.324
合计	2,127.66	100.00

2019年11月9日，根据股东会决议和公司的章程（草案）规定，以2019年3月31日为基准日，将博大机械整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，股份有限公司名称为长沙博大科工股份有限公司，并按规定将博大机械经评估后的净资产人民币17,677.66万元，作价人民币11,925.4168万元，折合股份5,000.00万股，每股1元，股本为5,000.00万元，净资产大于股本部分6,925.4168万元计入资本公积。本次净资产折股由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年11月22日出具容诚验字[2020]518Z0098号《验资报告》验证。博大科工于2020年1月2日完成工商变更登记手续。本次股改完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
长沙博大科技有限公司	2,350.00	47.00
蒋剑锋	1,880.00	37.60
赵想章	300.00	6.00
长沙博锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	253.80	5.076
于定清	216.20	4.324
合计	5,000.00	100.00

2020年4月17日，公司股东长沙博大科技有限公司名称变更为“长沙博大科技集团有限公司”。

2020年11月19日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加股本人民币2,200.00万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2019年12月31日，变更后注册资本为人民币7,200.00万元。本次增资由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年11月24日出具容诚验字[2020]518Z0087号《验资报告》验证。博大科工于2020年11月26日完成工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币万元）	出资比例（%）
长沙博大科技集团有限公司	3,384.00	47.00
蒋剑锋	2,707.20	37.60
赵想章	432.00	6.00
长沙博锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	365.472	5.076
于定清	311.328	4.324
合计	7,200.00	100.00

2020年12月28日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加股本人民币553.8462万元，由新股东深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）（以下简称“达晨创鸿”）和深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）（以下简

称“财智创赢”) 对公司增资合计 5,000.00 万元, 其中: 达晨创鸿对公司增资 4,700.00 万元, 增加股本 520.6154 万元, 其余 4,179.3846 万元计入资本公积; 财智创赢对公司增资 300.00 万元, 增加股本 33.2308 万元, 其余 266.7692 万元计入资本公积。博大科工于 2020 年 12 月 29 日完成工商变更登记手续, 2021 年 1 月 26 日, 博大科工已收到达晨创鸿、财智创赢缴纳的出资额合计人民币 5,000.00 万元, 本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	出资额 (人民币万元)	出资比例 (%)
长沙博大科技集团有限公司	3,384.0000	43.6429
蒋剑锋	2,707.2000	34.9143
赵想章	432.0000	5.5714
长沙博锐企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	365.4720	4.7134
于定清	311.3280	4.0151
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业 (有限合伙)	520.6154	6.7143
深圳市财智创赢私募股权投资企业 (有限合伙)	33.2308	0.4286
合计	7,753.8462	100.0000

公司注册地: 湖南浏阳高新技术产业开发区永福路 7 号

公司统一社会信用代码: 91430181779044137A

公司经营范围: 汽车、通讯、家用电器、电子仪表、机械等各类铝合金压铸件和金属零件产品的开发、设计、生产和销售; 模具、夹具等工艺装备和配件的开发、设计、制造、销售; 自营和代理各类货物和技术的进出口; 自有厂房及办公用房出租; 普通货物运输。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司法定代表人: 蒋剑锋

所属行业: 汽车零部件及配件制造

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 11 月 8 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	长春博达汽车零部件有限公司	长春博达	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2)本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内公司合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2.持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。

5.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)特殊交易的会计处理

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

6.现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7.外币业务和外币报表折算

(1)外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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（以下简称“即期汇率的近似汇率”）折算为记账本位币。

(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的

即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8.金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1)金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2)金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3)金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4)衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数

的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5)金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期

信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为划分为组合 2 的银行承兑汇票违约风险较低，未计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收其他客户

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为划分为组合 1 的应收账款违约风险较低，未计提坏账准备。对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收其他款项

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为划分为组合 3 的其他应收款违约风险较低，未计提坏账准备。对于划分组合 4 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收客户款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收融资租赁保证金

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况，认为划分为组合 1 的应收融资租赁保证金违约风险较低，未计提坏账准备。对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负

债进行抵销。

(8)金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1)金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可

供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(5)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6)金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 500.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(8)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9.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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500.00 万元以上应收账款，500.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1 账龄组合：单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合；

组合 2 特定款项组合：应收内部关联方款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2：不计提坏账准备，除非有明确证据表明存在减值。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11.存货

(1)存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品及合同履约成本等

(2)存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制与实地盘存制相结合，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4)存货跌价准备的计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品和用于出售的半成品、材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计

售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5)周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12.合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13.合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在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。

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。

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。

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

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

14.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制的长期股权投资。

(1)投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2)后续计量及损益确认方法

公司对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

15. 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10.00	0.00-5.00	9.50-10.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其它	年限平均法	3.00-5.00	0.00-5.00	19-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提

固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，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

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
排污权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19.长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20.长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。本公司长期待摊费用主要为生产车间及办公室装修和改造支出，以及生产使用模具费用。长期待摊费用按实际发生额入账，除模具外，均在受益期限内平均摊销，模具按照工作量法进行分摊。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。

21.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。

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

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额

中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22.预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

23.股份支付

(1)股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)股份支付计划实施的会计处理

①以现金结算的股份支付

A.授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

B.完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益结算的股份支付

A.授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

B.完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益

结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5)股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6)股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24.收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1)一般原则

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。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2)具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①合金压铸件

国内销售：根据双方约定，将产品运至交货地点或由客户自行提货的，以客户签收作为收入确认时点；采用中间仓的，以客户实际上线领用作为收入确认时点，依据

客户上线结算单确认产品销售收入。

国外销售：采用 FOB、FCA 条款的，以产品报关装船作为收入确认时点；采用 DDP、DAP 条款的，以产品交付予客户指定收货地点作为收入确认时点；采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货作为收入确认时点；采用中间仓的，以客户实际上线领用作为收入确认时点，依据客户上线结算单确认产品销售收入。

②模具

模具销售以通过客户生产件批准程序，取得 PSW 文件或类似的验收合格凭据后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1)销售商品收入

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

本公认的具体方法如下：

①合金压铸件

司收入确

国内销售：根据双方约定，将产品运至交货地点或由客户自行提货的，以客户签收作为收入确认时点；采用中间仓的，以客户实际上线领用作为收入确认时点，依据客户上线结算单确认产品销售收入。

国外销售：采用 FOB、FCA 条款的，以产品报关装船作为收入确认时点；采用 DDP、DAP 条款的，以产品交付予客户指定收货地点作为收入确认时点；采用 EXW 条款的，以客户指定承运人上门提货作为收入确认时点；采用中间仓的，以客户实际上线领用作为收入确认时点，依据客户上线结算单确认产品销售收入。

②模具

模具销售以通过客户生产件批准程序，取得 PSW 文件或类似的验收合格凭据后确认收入。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计

量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发

生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

26.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时

性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

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

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成

本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租

赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4)租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

A.租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

B.其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

28.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	99,857,547.61		82,321,158.02	
应收票据		16,401,064.50		3,300,000.00
应收账款		83,456,483.11		79,021,158.02
应付票据及应付账款	81,131,966.25		70,244,483.18	
应付票据		13,583,616.03		743,637.20
应付账款		67,548,350.22		69,500,845.98

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	72,691,843.94		66,896,515.76	
应收票据		10,840,016.03		2,850,000.00
应收账款		61,851,827.91		64,046,515.76

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应付票据及应付账款	59,253,275.97		49,332,074.67	
应付票据		13,583,616.03		743,637.20
应付账款		45,669,659.94		48,588,437.47

②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》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（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》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

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，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 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。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

④2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

⑤2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行

新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑥2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

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

A. 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

a. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

b. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

c. 在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

a. 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

b. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

e.作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B.售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、24 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策变更未对本公司首次执行日财务报表中留存收益或其他综合收益产生影响。

除上述事项之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	14,385,518.74	14,385,518.74	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	16,401,064.50	10,277,448.47	-6,123,616.03
应收账款	83,456,483.11	83,456,483.11	
应收款项融资	不适用	6,123,616.03	6,123,616.03
预付款项	438,406.43	438,406.43	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	1,258,536.90	1,258,536.90	
其中：应收利息			
存货	31,755,090.36	31,755,090.36	
其他流动资产	867,982.56	867,982.56	
流动资产合计	148,563,082.60	148,563,082.60	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资	不适用		
长期应收款	391,781.02	391,781.02	
其他非流动金融资产	不适用		
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
固定资产	168,814,916.76	168,814,916.76	
在建工程	5,087,733.58	5,087,733.58	
无形资产	20,576,736.29	20,576,736.29	
商誉			
长期待摊费用	8,538,736.22	8,538,736.22	
递延所得税资产	3,370,173.31	3,370,173.31	
其他非流动资产	3,299,159.31	3,299,159.31	
非流动资产合计	210,079,236.49	210,079,236.49	
资产总计	358,642,319.09	358,642,319.09	
流动负债：			
短期借款	90,200,000.00	90,752,933.33	552,933.33
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	13,583,616.03	13,583,616.03	
应付账款	67,548,350.22	67,548,350.22	
预收款项	76,434.81	76,434.81	
应付职工薪酬	10,123,940.71	10,123,940.71	
应交税费	3,084,160.24	3,084,160.24	

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	4,863,395.28	4,150,111.77	-713,283.51
其中：应付利息	713,283.51		-713,283.51
应付股利			
一年内到期的非流动负债	7,507,395.61	7,507,395.61	
其他流动负债	6,227,448.47	6,387,798.65	160,350.18
流动负债合计	203,214,741.37	203,214,741.37	
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款	55,658,236.36	55,658,236.36	
递延收益			
递延所得税负债	357,722.07	357,722.07	
非流动负债合计	56,015,958.43	56,015,958.43	
负债合计	259,230,699.80	259,230,699.80	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	21,276,600.00	21,276,600.00	
资本公积	5,904,991.40	5,904,991.40	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	8,195,199.20	8,195,199.20	
未分配利润	64,034,828.69	64,034,828.69	
归属于母公司所有者权益合计	99,411,619.29	99,411,619.29	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	99,411,619.29	99,411,619.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	358,642,319.09	358,642,319.09	

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,801,409.99	13,801,409.99	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	10,840,016.03	4,716,400.00	-6,123,616.03
应收账款	61,851,827.91	61,851,827.91	
应收款项融资	不适用	6,123,616.03	6,123,616.03
预付款项	197,221.06	197,221.06	
其他应收款	54,818,464.52	54,818,464.52	
其中：应收利息			
存货	22,994,556.58	22,994,556.58	
其他流动资产	322,535.51	322,535.51	
流动资产合计	164,826,031.60	164,826,031.60	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资	不适用		
长期应收款	391,781.02	391,781.02	
其他非流动金融资产	不适用		
长期股权投资	60,100,000.00	60,100,000.00	
其他权益工具投资	不适用		
固定资产	80,197,058.27	80,197,058.27	
在建工程	1,658,514.84	1,658,514.84	
无形资产	1,004,386.05	1,004,386.05	
商誉			
长期待摊费用	5,287,185.92	5,287,185.92	
递延所得税资产	852,908.54	852,908.54	
其他非流动资产	3,268,231.03	3,268,231.03	
非流动资产合计	152,760,065.67	152,760,065.67	
资产总计	317,586,097.27	317,586,097.27	
流动负债：			
短期借款	70,200,000.00	70,752,933.33	552,933.33
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付票据	13,583,616.03	13,583,616.03	
应付账款	45,669,659.94	45,669,659.94	
预收款项	76,434.81	76,434.81	
应付职工薪酬	7,493,532.02	7,493,532.02	
应交税费	2,651,297.85	2,651,297.85	
其他应付款	4,041,629.63	3,366,540.56	-675,089.07
其中：应付利息	675,089.07		-675,089.07
应付股利			
一年内到期的非流动负债	7,507,395.61	7,507,395.61	
其他流动负债	716,400.00	838,555.74	122,155.74
流动负债合计	151,939,965.89	151,939,965.89	
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款	54,635,579.43	54,635,579.43	
递延收益			
递延所得税负债	357,722.07	357,722.07	
非流动负债合计	54,993,301.50	54,993,301.50	
负债合计	206,933,267.39	206,933,267.39	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	21,276,600.00	21,276,600.00	
资本公积	5,904,991.40	5,904,991.40	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	8,295,199.20	8,295,199.20	
未分配利润	75,176,039.28	75,176,039.28	
归属于母公司所有者权益合计	110,652,829.88	110,652,829.88	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	110,652,829.88	110,652,829.88	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	317,586,097.27	317,586,097.27	

(4)首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A.合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	99,857,547.61	应收票据	摊余成本	10,277,448.47
			应收账款	摊余成本	83,456,483.11
			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	6,123,616.03
应付票据及应付账款	摊余成本	81,131,966.25	应付票据	摊余成本	13,583,616.03
			应付账款	摊余成本	67,548,350.22
短期借款	摊余成本	90,200,000.00	短期借款	摊余成本	90,752,933.33
其他应付款	摊余成本	4,863,395.28	其他应付款	摊余成本	4,150,111.77
其中：应付利息	摊余成本	713,283.51	其中：应付利息	摊余成本	
其他流动负债	摊余成本	6,227,448.47	其他流动负债	摊余成本	6,387,798.65

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	72,691,843.94	应收票据	摊余成本	4,716,400.00
			应收账款	摊余成本	61,851,827.91
			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	6,123,616.03
应付票据及应付账款	摊余成本	59,253,275.97	应付票据	摊余成本	13,583,616.03
			应付账款	摊余成本	45,669,659.94
短期借款	摊余成本	70,200,000.00	短期借款	摊余成本	70,752,933.33
其他应付款	摊余成本	4,041,629.63	其他应付款	摊余成本	3,366,540.56
其中：应付利息	摊余成本	675,089.07	其中：应付利息	摊余成本	
其他流动负债	摊余成本	716,400.00	其他流动负债	摊余成本	838,555.74

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
-----	---------------------------------	-----	------	-------------------------------

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据（按原金融工具准则列示金额）	16,401,064.50			
减：转出至应收款项融资		6,123,616.03		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				10,277,448.47

B.母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
-----	---------------------------------	-----	------	-------------------------------

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据（按原金融工具准则列示金额）	10,840,016.03			
减：转出至应收款项融资		6,123,616.03		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				4,716,400.00

(5)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
预收款项	34,388.44	不适用	-34,388.44
合同负债	不适用	30,432.25	30,432.25
其他流动负债	不适用	3,956.19	3,956.19

注：合同负债、预收款项及其他流动负债

各项目调整情况说明：

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 34,388.44 元重分类至合同负债 30,432.25 元和其他流动负债 3,956.19 元。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
预收款项	34,388.44	不适用	-34,388.44
合同负债	不适用	30,432.25	30,432.25
其他流动负债	不适用	3,956.19	3,956.19

注: 合同负债、预收款项及其他流动负债

各项目调整情况说明:

于 2020 年 1 月 1 日, 本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 34,388.44 元重分类至合同负债 30,432.25 元和其他流动负债 3,956.19 元。

(6)首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**合并资产负债表**

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	188,877,211.89	186,885,032.96	-1,992,178.93
使用权资产	不适用	1,992,178.93	1,992,178.93
租赁负债	不适用	1,734,211.33	1,734,211.33
长期应付款	42,334,211.33	40,600,000.00	-1,734,211.33

项目调整情况说明:

于 2021 年 1 月 1 日, 对于首次执行日前的融资租赁, 本公司将原计入固定资产的融资租入固定资产账面价值 1,992,178.93 元重分类至使用权资产, 将原计入长期应付款的应付融资租赁款 1,734,211.33 元重分类至租赁负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	91,326,901.02	90,080,358.30	-1,246,542.72
使用权资产	不适用	1,246,542.72	1,246,542.72
租赁负债	不适用	1,122,752.51	1,122,752.51
长期应付款	41,722,752.51	40,600,000.00	-1,122,752.51

项目调整情况说明:

于 2021 年 1 月 1 日, 对于首次执行日前的融资租赁, 本公司将原计入固定资产的融资租入固定资产账面价值 1,246,542.72 元重分类至使用权资产, 将原计入长期应付款的应付融资租赁款 1,122,752.51 元重分类至租赁负债。

四、税项

1.主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%、13%、3%减按 2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20.00%、30.00%后余值	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2.税收优惠

本公司于 2017 年 9 月 5 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为“GR201743000069”的《高新技术企业证书》，有效期三年。于 2020 年 12 月 3 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的编号为“GR202043003121”的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月均按 15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司长春博达于 2017 年 9 月 25 日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局和吉林省地方税务局联合颁发的编号为“GR201722000079”的《高新技术企业证书》，有效期三年。于 2020 年 9 月 10 日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的编号为“GR202022000326”的《高新技术企业证书》，有效期三年。长春博达 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月均按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金			9,862.98	5,426.56
银行存款	36,657,477.07	15,989,724.14	20,042,595.03	10,327,186.66
其他货币资金	15,630,391.11	11,400,320.57	5,303,962.76	4,052,905.52
合计	52,287,868.18	27,390,044.71	25,356,420.77	14,385,518.74

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：存放在境外的款项总额				

注：其他货币资金系公司存入的应付票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2.应收票据

(1)分类列示

种 类	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,403,227.38		5,403,227.38	28,008,864.98		28,008,864.98
商业承兑汇票						
合计	5,403,227.38		5,403,227.38	28,008,864.98		28,008,864.98

(续上表)

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,970,570.90		11,970,570.90	16,401,064.50		16,401,064.50
商业承兑汇票						
合计	11,970,570.90		11,970,570.90	16,401,064.50		16,401,064.50

(2)各报告期期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,170,958.20	1,000,000.00		5,483,616.03
商业承兑汇票				
合计	2,170,958.20	1,000,000.00		5,483,616.03

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,650,000.00		26,008,864.98
商业承兑汇票				
合计		1,650,000.00		26,008,864.98

(续上表)

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	期末终止确认金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		11,970,570.90	16,201,291.25	8,227,448.47
商业承兑汇票				
合计		11,970,570.90	16,201,291.25	8,227,448.47

(4)各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5)各报告期无需计提应收票据坏账准备

(6)各报告期无实际核销的应收票据情况

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	121,847,923.37	125,493,422.29	144,938,688.01	87,805,508.59
1 至 2 年	111,656.91	307,991.15	186,566.83	45,833.28
2 至 3 年			14,058.75	
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
小计	121,959,580.28	125,801,413.44	145,139,313.59	87,851,341.87
减：坏账准备	6,103,561.86	6,305,470.23	7,269,808.70	4,394,858.76
合计	115,856,018.42	119,495,943.21	137,869,504.89	83,456,483.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	121,959,580.28	100.00	6,103,561.86	5.00	115,856,018.42
其中：应收其他客户	121,959,580.28	100.00	6,103,561.86	5.00	115,856,018.42
合计	121,959,580.28	100.00	6,103,561.86	5.00	115,856,018.42

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,801,413.44	100.00	6,305,470.23	5.01	119,495,943.21
其中：应收其他客户	125,801,413.44	100.00	6,305,470.23	5.01	119,495,943.21
合计	125,801,413.44	100.00	6,305,470.23	5.01	119,495,943.21

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,139,313.59	100.00	7,269,808.70	5.01	137,869,504.89
其中：应收其他客户	145,139,313.59	100.00	7,269,808.70	5.01	137,869,504.89
合计	145,139,313.59	100.00	7,269,808.70	5.01	137,869,504.89

④2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	87,851,341.87	100.00	4,394,858.76	5.00	83,456,483.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	87,851,341.87	100.00	4,394,858.76	5.00	83,456,483.11

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	121,847,923.37	6,092,396.17	5.00
1-2 年	111,656.91	11,165.69	10.00
2-3 年			
3-4 年			

4-5 年			
5 年以上			
合计	121,959,580.28	6,103,561.86	5.00

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,493,422.29	6,274,671.11	5.00
1-2 年	307,991.15	30,799.12	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	125,801,413.44	6,305,470.23	5.01

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,938,688.01	7,246,934.40	5.00
1-2 年	186,566.83	18,656.68	10.00
2-3 年	14,058.75	4,217.62	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	145,139,313.59	7,269,808.70	5.01

②2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款

③2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,805,508.59	4,390,275.43	5.00
1 至 2 年	45,833.28	4,583.33	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	87,851,341.87	4,394,858.76	5.00

④2018 年 12 月 31 日，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,305,470.23		201,908.37		6,103,561.86
合计	6,305,470.23		201,908.37		6,103,561.86

②2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,269,808.70		964,338.47		6,305,470.23
合计	7,269,808.70		964,338.47		6,305,470.23

③2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,394,858.76		4,394,858.76	2,883,249.94		8,300.00	7,269,808.70
合计	4,394,858.76		4,394,858.76	2,883,249.94		8,300.00	7,269,808.70

④2018 年的变动情况

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,207,246.30	187,612.46			4,394,858.76
合计	4,207,246.30	187,612.46			4,394,858.76

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项 目	核销金额
2019 年度	已确定无法收回的零星客户尾款	8,300.00

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
索恩格	67,801,460.68	55.59	3,390,073.03
法雷奥	19,589,833.97	16.06	980,019.53
华达汽车空调(湖南)有限公司	11,618,664.54	9.53	580,933.23
天津电装电机有限公司	6,549,677.36	5.37	327,483.87
博世	4,268,481.70	3.50	213,424.09
合计	109,828,118.25	90.05	5,491,933.75

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
索恩格	64,790,786.69	51.50	3,239,539.33
法雷奥	25,659,488.99	20.40	1,282,974.44
天津电装电机有限公司	9,843,119.86	7.82	492,155.99
华达汽车空调(湖南)有限公司	8,461,679.43	6.73	423,083.97
博世	4,784,957.79	3.80	239,247.89
合计	113,540,032.76	90.25	5,677,001.62

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
索恩格	83,545,860.94	57.56	4,177,427.75
法雷奥	28,897,758.92	19.91	1,444,887.95
天津电装电机有限公司	10,907,530.83	7.52	545,376.54
华达汽车空调(湖南)有限公司	8,392,709.63	5.78	419,635.48
博世	5,773,230.95	3.98	288,661.55
合计	137,517,091.27	94.75	6,875,989.27

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
索恩格	44,210,480.27	50.32	2,210,524.01
法雷奥	16,400,156.76	18.67	820,007.84
华达汽车空调(湖南)有限公司	6,545,478.11	7.45	327,273.91
天津电装电机有限公司	6,325,394.92	7.20	316,269.75

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
格拉默	4,536,648.22	5.16	226,832.41
合计	78,018,158.28	88.81	3,900,907.92

注：①索恩格包括：索恩格汽车部件（中国）有限公司、索恩格汽车部件（中国）有限公司长春分公司、SEG Automotive North America LLC、SEG Automotive Spain, S.A.U.、Starters E-Components Generators Automotive Hungary Kft.、SEG Automotive India Private Limited、SEG Automotive Germany GmbH 等。

②法雷奥包括：法雷奥压缩机(长春)有限公司、芜湖法雷奥汽车照明系统有限公司、Valeo Equipments Electriques Moteur、Valeo Service Limited Liability Company、Valeo North America, Inc、市光法雷奥（佛山）汽车照明系统有限公司、上海法雷奥汽车电器系统有限公司等。

③博世包括：Robert Bosch (PTY) LTD、Robert Bosch GMBH、博世汽车部件（长沙）有限公司、博世汽车部件（长春）有限公司等。

④格拉默包括：Grammer Automotive Slovenija D.O.O、Grammer AG、GRAMMER CZ s.r.o、格拉默车辆内饰(长春)有限公司、格拉默车辆座椅(陕西)有限公司、格拉默车辆内饰(上海)有限公司、格拉默车辆部件（沈阳）有限公司等。

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4.应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日 公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	27,770,175.17	5,764,111.86	550,000.00	—
应收账款				
合计	27,770,175.17	5,764,111.86	550,000.00	—

(2) 各报告期无需计提坏账准备

(3) 各报告期期末本公司已质押的应收款项融资

种 类	各期期末已质押金额			
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,864,300.00			
商业承兑汇票				
合计	7,864,300.00			

(4) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	24,242,105.08		11,783,409.30	
商业承兑汇票				
合计	24,242,105.08		11,783,409.30	

(续上表)

种 类	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	12,949,591.14		—	—
商业承兑汇票			—	—
合计	12,949,591.14		—	—

5.预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,238,098.31	99.84	1,183,108.98	99.84
1 至 2 年			1,942.00	0.16
2 至 3 年	1,942.00	0.16		
3 年以上				
合计	1,240,040.31	100.00	1,185,050.98	100.00

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	666,307.59	100.00	438,406.43	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	666,307.59	100.00	438,406.43	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计 数的比例 (%)
------	----------------------	-----------------------

国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电分公司	405,150.80	32.67
长春新格有色金属有限公司	363,330.00	29.30
浏阳新奥燃气有限公司	124,228.23	10.02
长春燃气股份有限公司	106,692.20	8.60
东莞市湘禾智能科技有限公司	36,000.00	2.90
合计	1,035,401.23	83.50

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合 计数的比例 (%)
国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电分公司	363,845.24	30.70
长春燃气股份有限公司	303,320.60	25.60
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	172,066.64	14.52
日照新格有色金属有限公司	59,603.48	5.03
昆山市日峰商贸有限公司	52,573.89	4.44
合计	951,409.85	80.28

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合 计数的比例 (%)
国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电分公司	243,312.10	36.52
国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司	115,952.39	17.4
长春燃气股份有限公司	61,667.85	9.26
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	60,840.70	9.13
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	33,661.65	5.05
合计	515,434.69	77.36

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合 计数的比例 (%)
长春燃气股份有限公司	102,030.12	23.27
吉林省世翔环境科技有限公司	70,000.00	15.97
中国石油化工股份有限公司浏阳市分公司	66,779.51	15.23
昆山市日峰商贸有限公司	49,400.00	11.27
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	13,947.41	3.18
合计	302,157.04	68.92

6.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	98,514.78	588,413.62	864,882.05	1,258,536.90
合计	98,514.78	588,413.62	864,882.05	1,258,536.90

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	92,735.55	608,418.54	809,281.25	664,973.28
1 至 2 年			106,560.95	169,991.43
2 至 3 年	14,880.00	14,880.00		429,600.00
3 至 4 年				346,200.00
4 至 5 年			800.00	
5 年以上	800.00	800.00		10,000.00
小计	108,415.55	624,098.54	916,642.20	1,620,764.71
减：坏账准备	9,900.77	35,684.92	51,760.15	362,227.81
合计	98,514.78	588,413.62	864,882.05	1,258,536.90

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	5,600.00	397,946.86	692,480.95	1,509,480.95
往来款	54,455.17	35,902.63	35,017.64	10,791.26
备用金及其他	48,360.38	190,249.05	189,143.61	100,492.50
小计	108,415.55	624,098.54	916,642.20	1,620,764.71
减：坏账准备	9,900.77	35,684.92	51,760.15	362,227.81
合计	98,514.78	588,413.62	864,882.05	1,258,536.90

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,415.55	9,900.77	98,514.78

第二阶段			
第三阶段			
合计	108,415.55	9,900.77	98,514.78

截至 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,415.55	9.13	9,900.77	98,514.78	
其中:应收其他款项	108,415.55	9.13	9,900.77	98,514.78	信用风险较低
合计	108,415.55	9.13	9,900.77	98,514.78	

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	624,098.54	35,684.92	588,413.62
第二阶段			
第三阶段			
合计	624,098.54	35,684.92	588,413.62

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	624,098.54	5.72	35,684.92	588,413.62	
其中：应收其他款项	624,098.54	5.72	35,684.92	588,413.62	信用风险较低
合计	624,098.54	5.72	35,684.92	588,413.62	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的坏账准备。

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	916,642.20	51,760.15	864,882.05
第二阶段			

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段			
合计	916,642.20	51,760.15	864,882.05

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	916,642.20	5.65	51,760.15	864,882.05	
其中：应收其他款项	916,642.20	5.65	51,760.15	864,882.05	信用风险较低
合计	916,642.20	5.65	51,760.15	864,882.05	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的坏账准备。

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

D.截至 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	1,620,764.71	100.00	362,227.81	22.35	1,258,536.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,620,764.71	100.00	362,227.81	22.35	1,258,536.90

D1.2018 年 12 月 31 日，无按单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

D2.2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	664,973.28	33,248.67	5.00
1 至 2 年	169,991.43	16,999.14	10.00
2 至 3 年	429,600.00	128,880.00	30.00
3 至 4 年	346,200.00	173,100.00	50.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	1,620,764.71	362,227.81	22.35

④坏账准备的变动情况

2021 年 1-6 月坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	35,684.92		25,784.15		9,900.77
合计	35,684.92		25,784.15		9,900.77

2020 年度坏账准备的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	51,760.15		16,075.23		35,684.92
合计	51,760.15		16,075.23		35,684.92

2019 年度坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	362,227.81		362,227.81		310,467.66		51,760.15
合计	362,227.81		362,227.81		310,467.66		51,760.15

2018 年度坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	823,622.98		461,395.17		362,227.81
合计	823,622.98		461,395.17		362,227.81

其中，各报告期坏账准备收回或转回金额重要的：

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2018 年	湖南金信担保有限责任公司	230,830.00	担保金收回
2018 年	浏阳市信用担保有限公司	194,400.00	担保金收回

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2019 年	湖南金信担保有限责任公司	304,080.00	担保金收回
合计		729,310.00	

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
张冬艳	备用金	24,994.48	1 年以内	23.05	1,249.72
长春市绿园区安金职业培训学校	培训费	13,195.00	1 年以内	12.17	659.75
湖南蓝电机械科技有限公司	往来款	10,080.00	2-3 年	9.30	3,024.00
中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司	预付网络费	6,600.00	1 年以内	6.09	330.00
湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	预充值及其他	7,168.68	1 年以内、5 年以上	6.61	1,118.43
合计		62,038.16		57.22	6,381.90

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
长春市中小企业融资担保有限公司	保证金	391,646.86	1 年以内	62.75	19,582.34
周淼	个人代收 款	70,206.00	1 年以内	11.25	3,510.30
浏阳市社会保险费征缴管理中心	预缴社保 款	56,790.00	1 年以内	9.10	2,839.50
长春市社会医疗保险管理局	预缴医保 款	49,253.82	1 年以内	7.89	2,462.69
湖南蓝电机械科技有限公司	往来款	10,080.00	2-3 年	1.62	3,024.00
合计		577,976.68		92.61	31,418.83

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
长春市中小企业信用担保有限公司	保证金	691,680.95	2年以内	75.46	39,168.10
吕行	备用金	87,802.23	1年以内	9.58	4,390.11
长春市社会医疗保险管理局	预缴医保款	49,195.27	1年以内	5.37	2,459.76
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	其他	41,447.09	1年以内	4.52	2,072.35
湖南蓝电机械科技有限公司	往来款	10,080.00	1-2年	1.10	1,008.00
合计		880,205.54		96.02	49,098.32

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12 月31日余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备
湖南金信担保有限责任公司	保证金	800,000.00	1-4年	49.36	304,080.00
长春市中小企业信用担保有限公司	保证金	691,680.95	2年以内	42.68	41,833.62
中国联合网络通信有限公司吉林省分公司	其他	41,640.92	1年以内	2.57	2,082.05
长春市社会医疗保险管理局	预缴医保款	29,528.05	1年以内	1.82	1,476.40
长春市社会保险失业管理局	预缴社保款	15,619.66	1年以内	0.96	780.98
合计		1,578,469.58		97.39	350,253.05

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	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	14,972,734.88	713,847.85	14,258,887.03	17,477,631.92	475,188.56	17,002,443.36
在产品	10,905,442.64	135,921.88	10,769,520.76	6,150,682.76	106,910.01	6,043,772.75
半成品	3,834,065.78	161,259.54	3,672,806.24	2,659,033.69	93,876.85	2,565,156.84
库存商品	11,400,386.31	244,450.21	11,155,936.10	9,230,278.96	269,145.93	8,961,133.03
委托加工物资	149,413.48		149,413.48	315,650.57		315,650.57
发出商品	11,650,764.92	163,925.06	11,486,839.86	8,302,672.03	179,112.56	8,123,559.47
合同履约成本	1,186,438.28		1,186,438.28	484,976.79		484,976.79
合计	54,099,246.29	1,419,404.54	52,679,841.75	44,620,926.72	1,124,233.91	43,496,692.81

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	11,793,174.44	235,176.79	11,557,997.65	9,337,537.42	123,359.99	9,214,177.43
在产品	4,613,264.41	174,835.17	4,438,429.24	4,579,266.50	450,592.66	4,128,673.84
半成品	3,118,952.28	17,431.01	3,101,521.27	3,007,391.85	70,951.25	2,936,440.60
库存商品	10,180,011.16	151,359.11	10,028,652.05	9,684,391.92	219,329.53	9,465,062.39
委托加工物资	213,220.30		213,220.30	26,932.85		26,932.85
发出商品	5,788,061.87	240,153.28	5,547,908.59	6,127,583.36	143,780.11	5,983,803.25
合同履约成本	—	—	—	—	—	—
合计	35,706,684.46	818,955.36	34,887,729.10	32,763,103.90	1,008,013.54	31,755,090.36

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	475,188.56	254,331.04		15,671.75		713,847.85
在产品	106,910.01	118,271.23		89,259.36		135,921.88
半成品	93,876.85	315,758.91		248,376.22		161,259.54
库存商品	269,145.93	457,577.28		482,273.00		244,450.21
委托加工物资						
发出商品	179,112.56	234,752.78		249,940.28		163,925.06
合同履约成本						
合计	1,124,233.91	1,380,691.24		1,085,520.61		1,419,404.54

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	235,176.79		235,176.79	293,426.34		53,414.57		475,188.56
在产品	174,835.17		174,835.17	109,361.36		177,286.52		106,910.01
半成品	17,431.01		17,431.01	264,629.87		188,184.03		93,876.85
库存商品	151,359.11		151,359.11	1,021,425.63		903,638.81		269,145.93
委托加工物资								
发出商品	240,153.28		240,153.28	38,824.50		99,865.22		179,112.56
合同履约成本	—							
合计	818,955.36		818,955.36	1,727,667.70		1,422,389.15		1,124,233.91

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	123,359.99	170,791.71		58,974.91		235,176.79
在产品	450,592.66	344,606.30		620,363.79		174,835.17
半成品	70,951.25	293,884.14		347,404.38		17,431.01
库存商品	219,329.53	1,083,394.53		1,151,364.95		151,359.11
委托加工物资						
发出商品	143,780.11	197,561.20		101,188.03		240,153.28
合同履约成本	—	—	—	—	—	—
合计	1,008,013.54	2,090,237.88		2,279,296.06		818,955.36

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	253,705.74			130,345.75		123,359.99
在产品	127,340.00	480,682.29		157,429.63		450,592.66
半成品	27,191.90	288,950.16		245,190.81		70,951.25
库存商品	242,979.78	1,649,072.71		1,672,722.96		219,329.53
委托加工物资						
发出商品	124,432.86	117,706.77		98,359.52		143,780.11
合同履约成本						
合计	775,650.28	2,536,411.93		2,304,048.67		1,008,013.54

8.一年内到期的非流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款			465,501.84	
合计			465,501.84	

9.其他流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税			30,873.30	470,738.35
预缴企业所得税	849,369.22			33,417.04
预缴城镇土地使用税		523,556.17	470,313.17	363,827.17

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
IPO 申报中介费	2,250,943.36			
合计	3,100,312.58	523,556.17	501,186.47	867,982.56

10.长期应收款

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金						
减：未实现融资收益						
合计						

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金				500,000.00		500,000.00
减：未实现融资收益				108,218.98		108,218.98
合计				391,781.02		391,781.02

11.固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	190,459,020.96	188,877,211.89	165,609,558.27	168,814,916.76
固定资产清理				
合计	190,459,020.96	188,877,211.89	165,609,558.27	168,814,916.76

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2021 年度 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	111,182,332.36	167,017,404.83	4,673,658.96	6,741,490.46	289,614,886.61
2.本期增加金额	1,165,927.50	11,413,294.19		1,285,133.16	13,864,354.85

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
(1) 购置		4,681,234.00		714,881.40	5,396,115.40
(2) 在建工程转入	1,165,927.50	6,732,060.19		570,251.76	8,468,239.45
3.本期减少金额	81,396.00	3,055,138.33		12,738.45	3,149,272.78
(1) 处置或报废	81,396.00	1,200,384.83		12,738.45	1,294,519.28
(2) 其他		1,854,753.50			1,854,753.50
4.2021 年 6 月 30 日	112,266,863.86	175,375,560.69	4,673,658.96	8,013,885.17	300,329,968.68
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	23,481,179.97	69,568,087.42	4,012,310.84	3,676,096.49	100,737,674.72
2.本期增加金额	2,812,654.40	7,118,096.07	189,789.26	616,315.26	10,736,854.99
(1) 计提	2,812,654.40	7,118,096.07	189,789.26	616,315.26	10,736,854.99
3.本期减少金额	12,248.54	1,585,303.61		6,029.84	1,603,581.99
(1) 处置或报废	12,248.54	1,056,720.64		6,029.84	1,074,999.02
(2) 其他减少		528,582.97			528,582.97
4.2021 年 6 月 30 日	26,281,585.83	75,100,879.88	4,202,100.10	4,286,381.91	109,870,947.72
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021 年 6 月 30 日					
四、固定资产账面价值					
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	85,985,278.03	100,274,680.81	471,558.86	3,727,503.26	190,459,020.96
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	87,701,152.39	97,449,317.41	661,348.12	3,065,393.97	188,877,211.89

B.2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
一、账面原值:					
1.2019 年 12 月 31 日	92,110,343.56	147,819,885.51	4,560,161.89	6,243,378.14	250,733,769.10
2.本期增加金额	19,966,134.33	23,086,696.83	113,497.07	597,001.21	43,763,329.44
(1) 购置		3,569,450.07	113,497.07	376,030.40	4,058,977.54
(2) 在建工程转入	19,966,134.33	19,517,246.76		220,970.81	39,704,351.90
3.本期减少金额	894,145.53	3,889,177.51		98,888.89	4,882,211.93

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
(1) 处置或报废	894,145.53	3,889,177.51		98,888.89	4,882,211.93
4.2020 年 12 月 31 日	111,182,332.36	167,017,404.83	4,673,658.96	6,741,490.46	289,614,886.61
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	18,833,881.38	60,120,220.21	3,626,187.74	2,543,921.50	85,124,210.83
2.本期增加金额	4,817,237.25	13,049,333.56	386,123.10	1,229,022.59	19,481,716.50
(1) 计提	4,817,237.25	13,049,333.56	386,123.10	1,229,022.59	19,481,716.50
3.本期减少金额	169,938.66	3,601,466.35		96,847.60	3,868,252.61
(1) 处置或报废	169,938.66	3,601,466.35		96,847.60	3,868,252.61
4.2020 年 12 月 31 日	23,481,179.97	69,568,087.42	4,012,310.84	3,676,096.49	100,737,674.72
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	87,701,152.39	97,449,317.41	661,348.12	3,065,393.97	188,877,211.89
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	73,276,462.18	87,699,665.30	933,974.15	3,699,456.64	165,609,558.27

C.2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
一、账面原值:					
1.2018 年 12 月 31 日	91,839,877.12	140,094,186.96	5,227,571.89	5,441,846.90	242,603,482.87
2.本期增加金额	1,495,339.92	13,289,708.56		1,410,956.71	16,196,005.19
(1) 购置		4,904,851.53		1,218,807.21	6,123,658.74
(2) 在建工程转入	1,495,339.92	8,384,857.03		192,149.50	10,072,346.45
3.本期减少金额	1,224,873.48	5,564,010.01	667,410.00	609,425.47	8,065,718.96
(1) 处置或报废	1,224,873.48	5,564,010.01	667,410.00	609,425.47	8,065,718.96
4.2019 年 12 月 31 日	92,110,343.56	147,819,885.51	4,560,161.89	6,243,378.14	250,733,769.10
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	14,983,343.45	52,864,623.67	3,847,945.52	2,092,653.47	73,788,566.11

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
2.本期增加金额	4,625,156.60	11,912,667.67	445,652.22	1,029,361.80	18,012,838.29
（1）计提	4,625,156.60	11,912,667.67	445,652.22	1,029,361.80	18,012,838.29
3.本期减少金额	774,618.67	4,657,071.13	667,410.00	578,093.77	6,677,193.57
（1）处置或报废	774,618.67	4,657,071.13	667,410.00	578,093.77	6,677,193.57
4.2019年12月31日	18,833,881.38	60,120,220.21	3,626,187.74	2,543,921.50	85,124,210.83
三、减值准备					
1.2018年12月31日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2019年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2019年12月31日账面价值	73,276,462.18	87,699,665.30	933,974.15	3,699,456.64	165,609,558.27
2. 2018年12月31日账面价值	76,856,533.67	87,229,563.29	1,379,626.37	3,349,193.43	168,814,916.76

D.2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
一、账面原值：					
1.2017年12月31日	78,892,627.12	111,672,745.30	5,281,455.79	3,832,281.88	199,679,110.09
2.本期增加金额	12,947,250.00	30,710,133.97		1,722,915.27	45,380,299.24
（1）购置		13,157,150.68		1,610,666.40	14,767,817.08
（2）在建工程转入	12,947,250.00	17,552,983.29		112,248.87	30,612,482.16
3.本期减少金额		2,288,692.31	53,883.90	113,350.25	2,455,926.46
（1）处置或报废		2,288,692.31	53,883.90	113,350.25	2,455,926.46
4.2018年12月31日	91,839,877.12	140,094,186.96	5,227,571.89	5,441,846.90	242,603,482.87
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	10,888,978.50	44,538,597.22	3,342,700.57	1,557,759.81	60,328,036.10
2.本期增加金额	4,094,364.95	10,237,821.76	544,490.37	638,029.29	15,514,706.37
（1）计提	4,094,364.95	10,237,821.76	544,490.37	638,029.29	15,514,706.37
3.本期减少金额		1,911,795.31	39,245.42	103,135.63	2,054,176.36
（1）处置或报废		1,911,795.31	39,245.42	103,135.63	2,054,176.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
4.2018 年 12 月 31 日	14,983,343.45	52,864,623.67	3,847,945.52	2,092,653.47	73,788,566.11
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	76,856,533.67	87,229,563.29	1,379,626.37	3,349,193.43	168,814,916.76
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	68,003,648.62	67,134,148.08	1,938,755.22	2,274,522.07	139,351,073.99

②各报告期无暂时闲置的固定资产情况

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

A.2021 年 6 月 30 日

截止 2021 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

B.2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,798,953.50	806,774.57		1,992,178.93
合计	2,798,953.50	806,774.57		1,992,178.93

C.2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,494,543.73	2,028,667.81		6,465,875.92
合计	8,494,543.73	2,028,667.81		6,465,875.92

D.2018 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,490,323.54	1,221,387.79		7,268,935.75
合计	8,490,323.54	1,221,387.79		7,268,935.75

④各报告期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截止 2021 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况

12.在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	6,435,354.15	3,132,734.85	14,950,190.32	5,087,733.58
工程物资				
合计	6,435,354.15	3,132,734.85	14,950,190.32	5,087,733.58

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
厂房与宿舍工程	1,009,696.07		1,009,696.07	345,281.42		345,281.42
设备安装项目	5,425,658.08		5,425,658.08	2,787,453.43		2,787,453.43
合计	6,435,354.15		6,435,354.15	3,132,734.85		3,132,734.85

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
厂房与宿舍工程	13,699,637.23		13,699,637.23	4,329,364.38		4,329,364.38
设备安装项目	1,250,553.09		1,250,553.09	758,369.20		758,369.20
合计	14,950,190.32		14,950,190.32	5,087,733.58		5,087,733.58

②重要在建工程项目变动情况

A.2021 年 1-6 月

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 6 月 30 日
厂房与宿舍工程	2,290,130.50	345,281.42	1,830,342.15	1,165,927.50		1,009,696.07
合计	2,290,130.50	345,281.42	1,830,342.15	1,165,927.50		1,009,696.07

(续上表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房与宿舍工程	95.00	95.00				自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计	95.00	95.00				

B.2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020 年 12 月 31 日
厂房与宿舍工程	21,575,021.90	13,699,637.23	6,611,778.52	19,966,134.33		345,281.42
合计	21,575,021.90	13,699,637.23	6,611,778.52	19,966,134.33		345,281.42

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房与宿舍工程	94.14	94.14				自有资金
合计	94.14	94.14				

C.2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019 年 12 月 31 日
厂房与宿舍工程	21,436,961.85	4,329,364.38	10,865,612.77	1,495,339.92		13,699,637.23
合计	21,436,961.85	4,329,364.38	10,865,612.77	1,495,339.92		13,699,637.23

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房与宿舍工程	70.88	70.88				自有资金
合计	70.88	70.88				

D.2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2018 年 12 月 31 日
厂房与宿舍工程	27,563,315.08	7,301,840.33	9,974,774.05	12,947,250.00		4,329,364.38
合计	27,563,315.08	7,301,840.33	9,974,774.05	12,947,250.00		4,329,364.38

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
厂房与宿舍工程	62.68	62.68				自有资金
合计	62.68	62.68				

13.使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.2020 年 12 月 31 日				
会计政策变更				
2021 年 1 月 1 日		2,798,953.50		2,798,953.50
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		944,200.00		944,200.00
4.2021 年 6 月 30 日		1,854,753.50		1,854,753.50
二、累计折旧				
1.2020 年 12 月 31 日				
会计政策变更				
2021 年 1 月 1 日		806,774.57		806,774.57
2.本期增加金额		132,988.86		132,988.86
3.本期减少金额		411,180.46		411,180.46
4.2021 年 6 月 30 日		528,582.97		528,582.97
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日				
会计政策变更				
2021 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.2021 年 6 月 30 日账面价值		1,326,170.53		1,326,170.53
2.2021 年 1 月 1 日账面价值		1,992,178.93		1,992,178.93

说明：2021 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 132,988.86 元，其中计入制造费用的折旧费用为 132,988.86 元。

14.无形资产

(1) 无形资产情况

①2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	22,940,258.10	508,341.92		23,448,600.02
2.本期增加金额	36,182,755.00	94,320.67	7,920.79	36,284,996.46
(1) 购置	36,182,755.00	94,320.67	7,920.79	36,284,996.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021 年 6 月 30 日	59,123,013.10	602,662.59	7,920.79	59,733,596.48
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	3,413,916.26	182,928.16		3,596,844.42
2.本期增加金额	347,708.47	49,653.02	132.01	397,493.50
(1) 计提	347,708.47	49,653.02	132.01	397,493.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021 年 6 月 30 日	3,761,624.73	232,581.18	132.01	3,994,337.92
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2021 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.2021 年 6 月 30 日账面价值	55,361,388.37	370,081.41	7,788.78	55,739,258.56
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	19,526,341.84	325,413.76		19,851,755.60

②2020 年度

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	22,940,258.10	508,341.92		23,448,600.02
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
4.2020 年 12 月 31 日	22,940,258.10	508,341.92		23,448,600.02
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	2,955,111.02	81,259.84		3,036,370.86
2.本期增加金额	458,805.24	101,668.32		560,473.56
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020 年 12 月 31 日	3,413,916.26	182,928.16		3,596,844.42
三、减值准备				
1.2019 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	19,526,341.84	325,413.76		19,851,755.60
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	19,985,147.08	427,082.08		20,412,229.16

③2019 年度

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1.2018 年 12 月 31 日	22,940,258.10	147,537.73		23,087,795.83
2.本期增加金额		360,804.19		360,804.19
(1) 购置		360,804.19		360,804.19
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2019 年 12 月 31 日	22,940,258.10	508,341.92		23,448,600.02
二、累计摊销				
1.2018 年 12 月 31 日	2,496,305.78	14,753.76		2,511,059.54
2.本期增加金额	458,805.24	66,506.08		525,311.32
(1) 计提	458,805.24	66,506.08		525,311.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2019 年 12 月 31 日	2,955,111.02	81,259.84		3,036,370.86

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
三、减值准备				
1.2018 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	19,985,147.08	427,082.08		20,412,229.16
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	20,443,952.32	132,783.97		20,576,736.29

④2018 年度

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1.2017 年 12 月 31 日	22,940,258.10			22,940,258.10
2.本期增加金额		147,537.73		147,537.73
(1) 购置		147,537.73		147,537.73
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2018 年 12 月 31 日	22,940,258.10	147,537.73		23,087,795.83
二、累计摊销				
1.2017 年 12 月 31 日	2,037,500.54			2,037,500.54
2.本期增加金额	458,805.24	14,753.76		473,559.00
(1) 计提	458,805.24	14,753.76		473,559.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2018 年 12 月 31 日	2,496,305.78	14,753.76		2,511,059.54
三、减值准备				
1.2017 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2018 年 12 月 31 日				

项 目	土地使用权	软件	排污权	合计
四、账面价值				
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	20,443,952.32	132,783.97		20,576,736.29
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	20,902,757.56			20,902,757.56

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，公司无内部研发形成的无形资产的情况。

(3) 截止 2021 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15.长期待摊费用

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
模具	7,411,712.25	7,021,119.39	5,588,741.46	118,789.98	8,725,300.20
装修费	333,050.47		163,725.43		169,325.04
合计	7,744,762.72	7,021,119.39	5,752,466.89	118,789.98	8,894,625.24

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
模具	7,458,197.68	10,004,382.95	9,179,246.14	871,622.24	7,411,712.25
装修费	806,842.32		473,791.85		333,050.47
合计	8,265,040.00	10,004,382.95	9,653,037.99	871,622.24	7,744,762.72

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
模具	7,460,612.83	10,097,796.94	9,038,022.32	1,062,189.77	7,458,197.68
装修费	1,078,123.39	417,890.27	689,171.34		806,842.32
合计	8,538,736.22	10,515,687.21	9,727,193.66	1,062,189.77	8,265,040.00

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
模具	5,794,934.91	8,140,844.66	5,885,244.96	589,921.78	7,460,612.83
装修费	696,816.62	795,112.75	413,805.98		1,078,123.39
合计	6,491,751.53	8,935,957.41	6,299,050.94	589,921.78	8,538,736.22

16.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	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
未弥补亏损	11,262,208.06	1,689,331.21	8,570,432.39	1,285,564.86
资产减值准备	1,419,404.54	212,910.68	1,124,233.91	168,635.09
信用减值准备	6,113,462.63	917,019.39	6,341,155.15	951,173.28
预提费用	2,993,915.60	449,087.35	540,444.85	81,066.72
内部交易未实现利润	76,641.60	11,496.24	44,855.20	6,728.28
冲减资产原值的政府补助	1,754,298.55	263,144.78	639,437.50	95,915.62
合计	23,619,930.98	3,542,989.65	17,260,559.00	2,589,083.85

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
未弥补亏损	14,805,340.86	2,220,801.12	14,495,595.95	2,174,339.38
资产减值准备	818,955.36	122,843.31	5,765,100.11	864,765.02
信用减值准备	7,321,568.85	1,098,235.33		
预提费用	3,136,624.63	470,493.69	1,757,126.04	263,568.91
内部交易未实现利润				
冲减资产原值的政府补助	782,187.50	117,328.13	450,000.00	67,500.00
合计	26,864,677.20	4,029,701.58	22,467,822.10	3,370,173.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
固定资产加速折旧	29,088,697.73	4,363,304.66	20,759,263.54	3,113,889.53
合计	29,088,697.73	4,363,304.66	20,759,263.54	3,113,889.53

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
固定资产加速折旧	10,067,723.73	1,510,158.56	2,384,813.81	357,722.07
合计	10,067,723.73	1,510,158.56	2,384,813.81	357,722.07

17.其他非流动资产

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	3,679,932.44	1,355,979.91	2,759,526.00	1,224,159.31
预付土地款		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
预付工程款	403,493.00			75,000.00
预付排污权款项	113,341.89			
合计	4,196,767.33	3,355,979.91	4,759,526.00	3,299,159.31

18.短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押、质押及保证借款		4,920,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押及保证借款	10,729,000.00	23,000,000.00	36,000,000.00	36,500,000.00
抵押借款	8,720,000.00		48,000,000.00	31,700,000.00
保证借款		15,000,000.00	5,000,000.00	
已贴现未到期的承兑汇票		15,633,353.42		2,000,000.00
未到期应付利息	27,627.43	64,183.17	197,496.44	
合计	19,476,627.43	58,617,536.59	109,197,496.44	90,200,000.00

(2) 各报告期无已逾期未偿还的短期借款情况**19.应付票据**

种 类	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	49,240,584.14	26,554,619.68	13,034,608.81	13,583,616.03
商业承兑汇票				
合计	49,240,584.14	26,554,619.68	13,034,608.81	13,583,616.03

20.应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
材料款	76,444,930.87	59,471,199.94	75,788,845.90	60,259,626.39
工程款	1,225,534.68	1,555,308.93	2,301,476.20	2,620,974.80
设备款	4,147,345.25	5,453,052.35	3,064,194.92	3,891,167.26
加工费及其他	1,240,486.75	1,859,682.38	1,370,102.79	776,581.77
合计	83,058,297.55	68,339,243.60	82,524,619.81	67,548,350.22

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

21.预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	—	—	34,388.44	76,434.81
合计	—	—	34,388.44	76,434.81

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

22.合同负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	733,526.39	752,511.71	—	—
合计	733,526.39	752,511.71	—	—

23.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	13,203,104.17	37,774,280.87	39,893,188.87	11,084,196.17
二、离职后福利-设定提存计划		2,557,133.02	2,465,179.20	91,953.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,203,104.17	40,331,413.89	42,358,368.07	11,176,149.99

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,324,176.47	66,811,964.50	65,933,036.80	13,203,104.17
二、离职后福利-设定提存计划	47,688.66	194,625.62	242,314.28	
三、辞退福利		207,485.20	207,485.20	

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,371,865.13	67,214,075.32	66,382,836.28	13,203,104.17

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,119,151.81	64,742,829.54	62,537,804.88	12,324,176.47
二、离职后福利-设定提存计划	4,788.90	2,279,431.21	2,236,531.45	47,688.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,123,940.71	67,022,260.75	64,774,336.33	12,371,865.13

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,003,219.17	56,880,679.13	55,764,746.49	10,119,151.81
二、离职后福利-设定提存计划	123,170.58	2,462,632.01	2,581,013.69	4,788.90
三、辞退福利		18,000.00	18,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,126,389.75	59,361,311.14	58,363,760.18	10,123,940.71

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,681,302.03	32,892,766.30	34,834,293.87	10,739,774.46
二、职工福利费		2,436,234.06	2,436,234.06	
三、社会保险费		1,374,348.94	1,373,042.98	1,305.96
其中：医疗保险费		1,158,315.11	1,158,315.11	
工伤保险费		136,219.03	134,913.07	1,305.96
生育保险费		79,814.80	79,814.80	
四、住房公积金		538,949.00	519,700.00	19,249.00
五、工会经费和职工教育经费	521,802.14	531,982.57	729,917.96	323,866.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,203,104.17	37,774,280.87	39,893,188.87	11,084,196.17

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,849,491.25	59,781,758.19	58,949,947.41	12,681,302.03
二、职工福利费		4,200,543.97	4,200,543.97	
三、社会保险费		1,481,248.18	1,481,248.18	
其中：医疗保险费		1,446,348.55	1,446,348.55	
工伤保险费		28,449.20	28,449.20	
生育保险费		6,450.43	6,450.43	
四、住房公积金		419,175.00	419,175.00	
五、工会经费和职工教育经费	474,685.22	929,239.16	882,122.24	521,802.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	12,324,176.47	66,811,964.50	65,933,036.80	13,203,104.17

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,965,114.88	57,399,287.59	55,514,911.22	11,849,491.25
二、职工福利费		4,489,580.22	4,489,580.22	
三、社会保险费		1,645,891.79	1,645,891.79	
其中：医疗保险费		1,220,107.76	1,220,107.76	
工伤保险费		334,974.85	334,974.85	
生育保险费		90,809.18	90,809.18	
四、住房公积金		251,644.10	251,644.10	
五、工会经费和职工教育经费	154,036.93	956,425.84	635,777.55	474,685.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	10,119,151.81	64,742,829.54	62,537,804.88	12,324,176.47

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,001,619.17	50,620,112.40	49,656,616.69	9,965,114.88
二、职工福利费		4,011,555.02	4,011,555.02	
三、社会保险费		1,317,328.44	1,317,328.44	
其中：医疗保险费		1,019,818.82	1,019,818.82	

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工伤保险费		227,831.07	227,831.07	
生育保险费		69,678.55	69,678.55	
四、住房公积金		141,370.00	141,370.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,600.00	790,313.27	637,876.34	154,036.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,003,219.17	56,880,679.13	55,764,746.49	10,119,151.81

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
离职后福利：		2,557,133.02	2,465,179.20	91,953.82
1.基本养老保险		2,453,805.78	2,365,706.09	88,099.69
2.失业保险费		103,327.24	99,473.11	3,854.13
3.企业年金缴费				
合计		2,557,133.02	2,465,179.20	91,953.82

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：	47,688.66	194,625.62	242,314.28	
1.基本养老保险	45,689.76	185,906.30	231,596.06	
2.失业保险费	1,998.90	8,719.32	10,718.22	
3.企业年金缴费				
合计	47,688.66	194,625.62	242,314.28	

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：	4,788.90	2,279,431.21	2,236,531.45	47,688.66
1.基本养老保险	4,616.24	2,181,594.43	2,140,520.91	45,689.76
2.失业保险费	172.66	97,836.78	96,010.54	1,998.90
3.企业年金缴费				
合计	4,788.90	2,279,431.21	2,236,531.45	47,688.66

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
离职后福利：	123,170.58	2,462,632.01	2,581,013.69	4,788.90
1.基本养老保险	119,351.12	2,364,307.94	2,479,042.82	4,616.24
2.失业保险费	3,819.46	98,324.07	101,970.87	172.66
3.企业年金缴费				
合计	123,170.58	2,462,632.01	2,581,013.69	4,788.90

24.应交税费

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	3,026,057.19	3,734,357.54	3,359,855.79	2,665,948.93
企业所得税		601,413.12	592,730.90	
个人所得税	49,254.29	161,841.16	110,230.29	36,016.62
城市维护建设税	201,222.60	280,787.03	225,400.58	161,884.41
教育费附加	102,368.66	142,326.54	114,858.19	94,982.10
地方教育费附加	68,245.78	94,884.36	76,572.12	63,321.40
其他税费	102,209.51	113,708.25	91,293.12	62,006.78
合计	3,549,358.03	5,129,318.00	4,570,940.99	3,084,160.24

25.其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息				713,283.51
应付股利				
其他应付款	6,003,095.87	5,573,805.85	5,027,861.05	4,150,111.77
合计	6,003,095.87	5,573,805.85	5,027,861.05	4,863,395.28

(2) 应付利息

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息分期还本的长 期应付款利息				552,933.33
短期借款应付利息				160,350.18
合计				713,283.51

各报告期末无已逾期未支付的利息情况。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
单位往来款	933,662.80	1,312,170.36	574,055.90	529,536.27
水电气、伙食费、运费	3,514,277.35	3,216,454.01	3,380,494.09	2,674,703.14
预提费用及其他	1,555,155.72	1,045,181.48	1,073,311.06	945,872.36
合计	6,003,095.87	5,573,805.85	5,027,861.05	4,150,111.77

②各报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

26.一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款项	5,800,000.00	5,800,000.00	6,785,090.20	7,507,395.61
一年内到期的长期借款	49,369,922.63			
一年内到期的租赁负债	291,828.83			
合计	55,461,751.46	5,800,000.00	6,785,090.20	7,507,395.61

27.其他流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已背书尚未到期票据	1,650,000.00	10,375,511.56	11,970,570.90	6,227,448.47
待转销项税	43,398.88	97,826.52		
分期付息一次还本的长期借款利息	74,809.15	36,541.55		
分期付息分期还本的长期应付款利息	156,793.33	477,823.33	525,866.67	
合计	1,925,001.36	10,987,702.96	12,496,437.57	6,227,448.47

28.长期借款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款	9,850,000.00	25,694,922.63		
抵押及保证借款	39,519,922.63			
小计	49,369,922.63	25,694,922.63		
减：一年内到期的长期借款	49,369,922.63			
合计		25,694,922.63		

29.租赁负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,428,983.48	—	—	—
减：未确认融资费用	48,163.52	—	—	—
小计	1,380,819.96	—	—	—
减：一年内到期的租赁负债	291,828.83			
合计	1,088,991.13			

30.长期应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非金融机构借款	43,500,000.00	46,400,000.00	52,200,000.00	58,000,000.00
应付融资租赁款		1,796,761.26	3,236,343.55	5,741,781.23
减：未确认融资费用		62,549.93	168,489.84	576,149.26
小计	43,500,000.00	48,134,211.33	55,267,853.71	63,165,631.97
减：一年内到期的长期应付款项	5,800,000.00	5,800,000.00	6,785,090.20	7,507,395.61
合计	37,700,000.00	42,334,211.33	48,482,763.51	55,658,236.36

31.股本**(1) 2021 年 1-6 月**

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2021 年 6 月 30 日	期末股权 比例(%)
长沙博大科技集团有限公司	33,840,000.00			33,840,000.00	43.6429
蒋剑锋	27,072,000.00			27,072,000.00	34.9143
赵想章	4,320,000.00			4,320,000.00	5.5714
长沙博锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,654,720.00			3,654,720.00	4.7134
于定清	3,113,280.00			3,113,280.00	4.0151
深圳市达晨创鸿私募股权投资企业（有限合伙）		5,206,154.00		5,206,154.00	6.7143
深圳市财智创赢私募股权投资企业（有限合伙）		332,308.00		332,308.00	0.4286
合计	72,000,000.00	5,538,462.00		77,538,462.00	100.00

股本变化原因：2020 年 12 月 28 日，本公司股东大会做出决议，同意接受达晨创鸿和财智创赢对公司增资合计 5,000.00 万元，其中：达晨创鸿对公司增资 4,700.00 万

元，增加股本 520.6154 万元，其余 4,179.3846 万元计入资本公积；财智创赢对公司增资 300.00 万元，增加股本 33.2308 万元，其余 266.7692 万元计入资本公积。

(2) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权 比例(%)
长沙博大科技集团有限公司	23,500,000.00	10,340,000.00		33,840,000.00	47.00
蒋剑锋	18,800,000.00	8,272,000.00		27,072,000.00	37.60
赵想章	3,000,000.00	1,320,000.00		4,320,000.00	6.00
长沙博锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,538,000.00	1,116,720.00		3,654,720.00	5.076
于定清	2,162,000.00	951,280.00		3,113,280.00	4.324
合计	50,000,000.00	22,000,000.00		72,000,000.00	100.00

股本变化原因：公司 2020 年 11 月 19 日以资本公积转增股本 2,200.00 万股。

(3) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比 例(%)
长沙博大科技有限公司	10,000,000.00	13,500,000.00		23,500,000.00	47.00
蒋剑锋	8,000,000.00	10,800,000.00		18,800,000.00	37.60
赵想章	1,276,600.00	1,723,400.00		3,000,000.00	6.00
长沙博锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,080,000.00	1,458,000.00		2,538,000.00	5.076
于定清	920,000.00	1,242,000.00		2,162,000.00	4.324
合计	21,276,600.00	28,723,400.00		50,000,000.00	100.00

股本变化原因：2019 年 11 月 9 日，本公司股东会做出决议，同意本公司以截至 2019 年 3 月 31 日经审计的净资产折股，整体变更为股份公司，以净资产 119,254,167.81 元，折合股份 5,000.00 万股，差额 69,254,167.81 元计入资本公积。

(4) 2018 年度

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日	期末股权比 例(%)
长沙博大科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	47.00
蒋剑锋	8,000,000.00			8,000,000.00	37.60
赵想章	1,276,600.00			1,276,600.00	6.00

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日	期末股权比 例(%)
长沙博锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,080,000.00			1,080,000.00	5.076
于定清	920,000.00			920,000.00	4.324
合计	21,276,600.00			21,276,600.00	100.00

32.资本公积**(1) 2021 年 1-6 月**

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	47,154,167.81	44,461,538.00		91,615,705.81
其他资本公积				
合计	47,154,167.81	44,461,538.00		91,615,705.81

说明：2020 年 12 月 28 日，本公司股东大会做出决议，同意接受达晨创鸿和财智创赢对公司增资合计 5,000.00 万元，确认计入资本公积-资本溢价金额 4,461.1538 万元。

(2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	69,154,167.81		22,000,000.00	47,154,167.81
其他资本公积				
合计	69,154,167.81		22,000,000.00	47,154,167.81

说明：公司 2020 年 11 月 19 日以资本公积转增股本 2,200.00 万股。

(3) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	4,033,400.00	69,254,167.81	4,133,400.00	69,154,167.81
其他资本公积	1,871,591.40		1,871,591.40	
合计	5,904,991.40	69,254,167.81	6,004,991.40	69,154,167.81

说明：2019 年 11 月 9 日，本公司股东会做出决议，同意本公司以截至 2019 年 3 月 31 日经审计的净资产折股，整体变更为股份公司，确认计入资本公积-资本溢价金额为 69,254,167.81 元。

(4) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	4,033,400.00			4,033,400.00
其他资本公积	474,930.00	1,396,661.40		1,871,591.40
合计	4,508,330.00	1,396,661.40		5,904,991.40

说明：2018 年 11 月公司董事、高级管理人员、核心技术人员以及关键管理人员通过员工持股平台长沙博锐对长沙博大机械间接持股形成股份支付，确认股权激励费用 1,396,661.40 元计入其他资本公积。

33.盈余公积

(1) 2021 年 1-6 月

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	7,105,758.00	1,894,189.06		8,999,947.06
任意盈余公积				
合计	7,105,758.00	1,894,189.06		8,999,947.06

(2) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,539,249.83	4,566,508.17		7,105,758.00
任意盈余公积				
合计	2,539,249.83	4,566,508.17		7,105,758.00

(3) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,195,199.20		8,195,199.20	2,539,249.83	8,195,199.20	2,539,249.83
任意盈余公积						
合计	8,195,199.20		8,195,199.20	2,539,249.83	8,195,199.20	2,539,249.83

(4) 2018 年度

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,837,357.67	3,357,841.53		8,195,199.20
任意盈余公积				
合计	4,837,357.67	3,357,841.53		8,195,199.20

各期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按各期净利润 10%提取法定盈余公积金。

34.未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	59,643,415.30	13,428,700.79	64,034,828.69	42,790,230.91
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	59,643,415.30	13,428,700.79	64,034,828.69	42,790,230.91
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,350,155.87	53,781,222.68	35,710,499.14	24,602,439.31
减: 提取法定盈余公积	1,894,189.06	4,566,508.17	2,539,249.83	3,357,841.53
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		3,000,000.00		
转作股本的普通股股利				
未分配利润转股本			14,523,209.40	
未分配利润转资本公积			69,254,167.81	
期末未分配利润	77,099,382.11	59,643,415.30	13,428,700.79	64,034,828.69

35.营业收入及营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,076,040.24	164,647,851.11	381,966,862.79	267,973,188.76
其他业务	3,048,674.16	2,269,430.54	1,799,851.29	107,058.05
合计	218,124,714.40	166,917,281.65	383,766,714.08	268,080,246.81

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,131,907.27	250,196,759.12	299,560,126.00	219,144,816.67
其他业务	970,507.04	101,011.18	458,390.53	106,011.63
合计	348,102,414.31	250,297,770.30	300,018,516.53	219,250,828.30

(1) 主营业务 (分产品)

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	204,606,625.39	158,997,433.99	365,483,163.19	259,929,559.76

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
非汽车零部件	2,210,519.10	1,383,617.77	1,535,673.87	1,249,645.27
模具	8,258,895.75	4,266,799.34	14,948,025.73	6,793,983.73
合计	215,076,040.24	164,647,851.11	381,966,862.79	267,973,188.76

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	328,662,949.65	239,925,730.88	281,257,236.47	207,772,785.95
非汽车零部件	3,342,344.18	2,959,527.60	3,542,138.49	2,986,654.13
模具	15,126,613.44	7,311,500.64	14,760,751.04	8,385,376.59
合计	347,131,907.27	250,196,759.12	299,560,126.00	219,144,816.67

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	176,905,814.77	140,394,570.55	325,003,154.98	236,738,882.92
国外销售	38,170,225.47	24,253,280.56	56,963,707.81	31,234,305.84
合计	215,076,040.24	164,647,851.11	381,966,862.79	267,973,188.76

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	299,457,142.79	224,948,720.32	268,970,714.15	201,301,457.57
国外销售	47,674,764.48	25,248,038.80	30,589,411.85	17,843,359.10
合计	347,131,907.27	250,196,759.12	299,560,126.00	219,144,816.67

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

公司名称	2021 年 1-6 月营业收入	占同期营业收入比例 (%)
索恩格	112,449,076.61	51.55
法雷奥	29,653,365.28	13.59
天津电装电机有限公司	19,075,315.13	8.75
华达汽车空调(湖南)有限公司	18,295,395.20	8.39
格拉默	9,497,152.46	4.35
合计	188,970,304.68	86.63

(续上表)

公司名称	2020 年度营业收入	占同期营业收入比例 (%)
索恩格	210,875,209.09	54.95

公司名称	2020 年度营业收入	占同期营业收入比例 (%)
法雷奥	49,696,398.41	12.95
天津电装电机有限公司	40,107,004.51	10.45
华达汽车空调(湖南)有限公司	30,671,874.28	7.99
格拉默	17,978,154.28	4.68
合计	349,328,640.57	91.03

(续上表)

公司名称	2019 年度营业收入	占同期营业收入比例 (%)
索恩格	193,102,599.00	55.47
法雷奥	51,138,045.28	14.69
天津电装电机有限公司	39,885,511.23	11.46
华达汽车空调(湖南)有限公司	21,182,885.91	6.09
博世	13,085,321.95	3.76
合计	318,394,363.36	91.47

(续上表)

公司名称	2018 年度营业收入	占同期营业收入比例 (%)
索恩格	168,102,224.32	56.03
天津电装电机有限公司	37,806,852.28	12.60
法雷奥	37,437,699.72	12.48
华达汽车空调(湖南)有限公司	19,589,135.43	6.53
格拉默	9,151,482.02	3.05
合计	272,087,393.77	90.69

36.税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	401,689.95	997,553.38	889,572.70	709,568.37
教育费附加	223,351.75	547,489.31	499,344.03	423,076.15
地方教育费	148,901.18	364,992.88	332,896.02	282,050.71
房产税	491,888.58	529,291.32	779,204.28	759,879.54
土地使用税	156,020.69	258,798.36	312,041.38	312,041.36
印花税	137,253.00	189,706.40	156,499.80	168,445.27
其他	116,968.94	231,083.76	245,120.10	143,274.76
合计	1,676,074.09	3,118,915.41	3,214,678.31	2,798,336.16

37.销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
包装费	1,998,445.03	2,901,588.93	3,280,688.26	2,546,982.48

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费			3,065,101.01	2,652,915.48
质量保证费用	930,142.33	1,355,682.63	1,957,999.16	4,662,410.63
职工薪酬	519,986.95	993,058.68	717,791.10	945,056.82
业务招待费	195,000.44	353,235.39	365,680.45	213,801.52
差旅费	45,804.40	104,424.77	214,743.78	133,374.60
保险费	115,565.96	188,763.75	208,610.42	144,610.04
其他	440,278.39	352,981.65	238,058.27	196,708.69
合计	4,245,223.50	6,249,735.80	10,048,672.45	11,495,860.26

38.管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,277,262.28	11,213,110.05	11,512,135.23	9,064,693.19
折旧与摊销	2,170,527.08	3,657,972.29	3,734,234.70	2,685,342.57
维修费	1,038,254.29	1,646,534.34	1,366,171.00	1,666,029.52
办公费用	1,093,438.89	1,701,857.40	1,648,840.83	1,584,983.02
咨询顾问费	988,757.56	1,083,283.98	2,410,288.39	877,617.54
劳务费	369,632.73	724,846.67	582,681.59	436,780.84
租赁费	201,447.96	327,589.48	307,501.51	300,503.05
业务招待费	212,528.42	350,344.23	508,732.48	309,255.80
股份支付费用				1,396,661.40
其他	702,991.76	1,246,646.10	767,577.09	636,411.52
合计	13,054,840.97	21,952,184.54	22,838,162.82	18,958,278.45

39.研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,055,663.25	8,624,422.31	8,150,385.01	8,567,591.45
材料费用	1,899,338.33	4,534,942.05	4,095,906.90	2,072,023.17
折旧与摊销	808,451.87	1,231,690.21	558,919.15	457,280.35
研发试制费及其他	526,890.89	840,625.35	961,817.33	1,034,301.99
合计	8,290,344.34	15,231,679.92	13,767,028.39	12,131,196.96

40.财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,012,179.91	5,695,213.11	6,399,367.78	7,759,849.51
减：利息收入	54,014.96	86,239.20	89,233.91	50,117.99

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息净支出	1,958,164.95	5,608,973.91	6,310,133.87	7,709,731.52
汇兑损失	714,686.46	1,401,652.97	615,387.65	366,604.97
减：汇兑收益	217,812.13	433,622.52	657,903.43	789,068.69
汇兑净损失	496,874.33	968,030.45	-42,515.78	-422,463.72
担保及融资服务费		273,574.16	642,907.54	500,000.00
银行手续费及其他	79,801.30	85,446.84	48,131.01	79,956.41
合计	2,534,840.58	6,936,025.36	6,958,656.64	7,867,224.21

41.其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关 /与收益相 关
一、计入其他收益的政府补助	1,172,817.48	934,550.34	3,726,631.85	3,023,353.79	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）					
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）					
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,172,817.48	934,550.34	3,726,631.85	3,023,353.79	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	100,248.63	10,691.23	15,242.40	4,663.08	
其中：个税扣缴税款手续费	100,248.63	10,691.23	15,242.40	4,663.08	与收益相关
合计	1,273,066.11	945,241.57	3,741,874.25	3,028,016.87	

42.投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	-87,966.60	-223,801.79	-81,806.08	
合计	-87,966.60	-223,801.79	-81,806.08	

43.信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	201,908.37	964,338.47	-2,883,249.94	—

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他应收款坏账损失	25,784.15	16,075.23	310,467.66	—
合计	227,692.52	980,413.70	-2,572,782.28	—

44.资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	—	—	—	273,782.71
存货跌价损失	-1,380,691.24	-1,727,667.70	-2,090,237.88	-2,536,411.93
合计	-1,380,691.24	-1,727,667.70	-2,090,237.88	-2,262,629.22

45.资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	16,524.75	31,628.66	200,293.62	-179,583.68
合计	16,524.75	31,628.66	200,293.62	-179,583.68

46.营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的货款	10,000.00	10,000.00	5,805.58	5,805.58
其他	18.40	18.40	4,142.23	4,142.23
合计	10,018.40	10,018.40	9,947.81	9,947.81

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的货款	179,266.76	179,266.76	75,076.41	75,076.41
其他	1,255.21	1,255.21	7,534.78	7,534.78
合计	180,521.97	180,521.97	82,611.19	82,611.19

47.营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			5,200.00	5,200.00

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
罚款及滞纳金			1,200.00	1,200.00
非流动资产损毁报废损失	126,752.97	126,752.97	798,484.94	798,484.94
其他			0.08	0.08
合计	126,752.97	126,752.97	804,885.02	804,885.02

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	25,646.02	25,646.02	750.00	750.00
罚款及滞纳金			32,907.50	32,907.50
非流动资产损毁报废损失				
其他	13.49	13.49	2,416.42	2,416.42
合计	25,659.51	25,659.51	36,073.92	36,073.92

48.所得税费用**(1)所得税费用的组成**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,692,335.04	4,583,232.09	4,126,242.13	4,961,686.74
递延所得税费用	295,509.33	3,044,348.70	492,908.22	-1,414,992.62
合计	1,987,844.37	7,627,580.79	4,619,150.35	3,546,694.12

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	21,338,000.24	61,408,803.47	40,329,649.49	28,149,133.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,200,700.04	9,211,320.52	6,049,447.42	4,222,370.01
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响	6,728.28			
非应税收入的影响				402,850.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,967.70	129,824.25	107,252.99	248,887.27
使用前期未确认递延所得税资产				

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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				
研发费用加计扣除	-1,243,551.65	-1,713,563.98	-1,537,550.06	-1,327,413.39
所得税费用	1,987,844.37	7,627,580.79	4,619,150.35	3,546,694.12

49.现金流量表项目注释**(1)收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助收入	2,639,616.11	1,844,041.57	4,821,724.25	3,528,016.87
利息收入	35,018.68	81,580.85	87,481.08	47,212.47
其他	1,086,900.72	555,892.61	879,004.49	444,030.58
合计	3,761,535.51	2,481,515.03	5,788,209.82	4,019,259.92

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与销售费用、管理费用、研发费用相关的费用性现金支出	8,678,751.31	12,487,357.13	13,460,332.27	11,547,073.74
财务费用中的经营性支出	79,801.30	85,446.84	48,131.01	79,956.41
营业外支出中的经营性支出		6,400.08	25,659.51	36,073.92
其他		135,309.94	516,961.90	1,748,246.88
合计	8,758,552.61	12,714,513.99	14,051,084.69	13,411,350.95

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到融资租赁保证金、借款保证金	391,646.86	300,034.09	800,000.00	1,808,319.05
合计	391,646.86	300,034.09	800,000.00	1,808,319.05

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的借款担保费用		273,574.16	642,907.54	500,000.00
支付融资租赁租金	400,000.00	939,582.29	2,539,559.80	2,671,127.94
偿还永安城投借款	2,900,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00	
IPO 申报中介费	2,250,943.36			
合计	5,550,943.36	7,013,156.45	8,982,467.34	3,171,127.94

50.现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	19,350,155.87	53,781,222.68	35,710,499.14	24,602,439.31
加：资产减值准备	1,380,691.24	1,727,667.70	2,090,237.88	2,262,629.22
加：信用减值损失	-227,692.52	-980,413.70	2,572,782.28	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,736,854.99	19,481,716.50	18,012,838.29	15,514,706.37
无形资产摊销	397,493.50	560,473.56	525,311.32	473,559.00
长期待摊费用摊销	5,752,466.89	9,653,037.99	9,727,193.66	6,299,050.94
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）	-16,524.75	-31,628.66	-200,293.62	179,583.68
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	126,752.97	798,484.94		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	2,110,529.91	6,867,587.27	7,672,125.32	7,918,211.23
投资损失（收益以“—”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-953,905.80	1,440,617.73	-659,528.27	-1,772,714.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,249,415.13	1,603,730.97	1,152,436.49	357,722.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,183,148.94	-8,608,963.71	-3,132,638.74	-3,026,643.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,554,134.61	-11,368,747.42	-66,629,099.87	-23,318,334.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	39,629,341.70	-2,661,152.29	29,429,912.96	24,064,736.23
其他				
经营活动产生的现金流量净额	47,798,295.58	72,263,633.56	36,271,776.84	53,554,944.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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	36,657,477.07	15,989,724.14	20,052,458.01	10,332,613.22
减：现金的期初余额	15,989,724.14	20,052,458.01	10,332,613.22	16,875,097.41
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	20,667,752.93	-4,062,733.87	9,719,844.79	-6,542,484.19

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	36,657,477.07	15,989,724.14	20,052,458.01	10,332,613.22
其中：库存现金			9,862.98	5,426.56
可随时用于支付的银行存款	36,657,477.07	15,989,724.14	20,042,595.03	10,327,186.66
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、年末现金及现金等价物余额	36,657,477.07	15,989,724.14	20,052,458.01	10,332,613.22

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	15,630,391.11	用于开具银行承兑汇票
应收票据、应收款项融资	11,685,258.20	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据未终止确认金额、质押开具承兑汇票
固定资产	86,015,910.41	抵押于银行办理借款
无形资产	12,937,530.95	抵押于银行办理借款
合计	126,269,090.67	

52. 外币货币性项目

项 目	2021 年 6 月 30 日外币 币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折 算人民币余额
货币资金			

项 目	2021 年 6 月 30 日外 币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折 算人民币余额
其中：美元	351.18	6.4601	2,268.66
欧元	19,836.93	7.6862	152,470.61
应收账款			
其中：美元	1,354,765.55	6.4601	8,751,920.93
欧元	666,307.25	7.6862	5,121,370.78
应付账款			
其中：欧元	16,093.47	7.6862	123,697.64

53.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
浏阳高新技术产业 开发区企业上云专 项资金	500,000.00	无形 资产	50,000.00	100,000.00	100,000.00	50,000.00	管理费用
2018 年大众创业 万众创新示范建设 项目预算内基建资 金	450,000.00	固定 资产	25,047.98	50,095.96	20,873.32		主营业务成本
2020 年长沙市智 能制造专项项目 (第二批) 资金	1,237,200.00	固定资 产、无形 资产	67,884.20				研发费用、主 营业务成本
浏阳市 2020 年第 二批“135”工程升 级版奖补资金	31,000.00	固定资 产					研发费用
合计	2,218,200.00		142,932.18	150,095.96	120,873.32	50,000.00	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	
浏阳高新技术产业开发区产业发展扶持资金	2,398,332.79	/	804,600.00	287,022.15	906,556.85	400,153.79	与收益相关
浏阳高新技术产业开发区经济工作贡献奖励	1,826,000.00	/	310,000.00	220,000.00	700,000.00	596,000.00	与收益相关
稳岗补贴	211,315.67	/	56,217.48	155,098.19			与收益相关
湖南省制造强省专项资金	1,230,000.00	/		200,000.00	530,000.00	500,000.00	与收益相关
长春新区科技创新发展奖励资金	122,500.00	/		22,500.00	100,000.00		与收益相关
浏阳市外贸增量奖励资金	38,930.00	/		38,930.00			与收益相关
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	520,700.00	/			406,700.00	114,000.00	与收益相关
2019年湖南省中小企业发展专项资金	200,000.00	/			200,000.00		与收益相关
长沙市 2017 年认定高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	/			200,000.00		与收益相关
长沙市事前立项事后补助科技计划项目后补助资金	450,000.00	/			250,000.00	200,000.00	与收益相关
2019 年度吉林省科技小巨人企业 R&D 补贴资金	200,000.00	/			200,000.00		与收益相关
2018 年企业研发后补助财政奖补资金	175,310.00	/			175,310.00		与收益相关
湖南省 2018 年工业转型升级专项资金	500,000.00	/				500,000.00	与收益相关
2017 年长春市科技创新主体培育计划高新技术企业认定后补助	300,000.00	/				300,000.00	与收益相关
长春市 2017 年省级重点产业发展专项资金	100,000.00	/				100,000.00	与收益相关
长春市 2018 年工业发展（民营经济）专项资金	100,000.00	/				100,000.00	与收益相关
2017 年长春市科技创新主体培育计划科技型“小巨人”	100,000.00	/				100,000.00	与收益相关

项 目	金额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	
企业认定后补助							
长沙市 2017 年度工业清洁生产审核补助资金	50,000.00	/				50,000.00	与收益相关
2018 年长春市企业研发经费后补助	32,200.00	/				32,200.00	与收益相关
其他零星补助	102,065.00	/	2,000.00	11,000.00	58,065.00	31,000.00	与收益相关
长春新区金融创新发展政策资金-贷款贴息	488,650.00	/		158,800.00	329,850.00		财务费用
长春新区金融创新发展政策资金-担保补助	100,000.00	/		100,000.00			财务费用
2019 年长春市科技创新项目贷款贴息	300,000.00	/			300,000.00		财务费用
2020 年长沙市工业企业技术改造贷款贴息	640,000.00	/		640,000.00			财务费用
2020 年长沙市第四批工业企业技改贷款贴息市级负担资金	98,350.00	/	98,350.00				财务费用
合计	10,484,353.46		1,271,167.48	1,833,350.34	4,356,481.85	3,023,353.79	

(3)报告期内,无政府补助退回情况

七、在其他主体中的权益**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	
长春博达汽车零部件有限公司	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必

要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损

失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.05%。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司主要金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	19,476,627.43				19,476,627.43
应付票据	49,240,584.14				49,240,584.14
应付账款	83,058,297.55				83,058,297.55
其他应付款	6,003,095.87				6,003,095.87
其他流动负债	1,925,001.36				1,925,001.36
一年内到期的非流动负债	55,461,751.46				55,461,751.46
长期借款					
长期应付款		5,800,000.00	5,800,000.00	26,100,000.00	37,700,000.00
合计	215,165,357.81	5,800,000.00	5,800,000.00	26,100,000.00	252,865,357.81

3.市场风险

(1)外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的应收账款和应付账款有关，除此之外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

①截止 2021 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	351.18	2,268.66	19,836.93	152,470.61
应收账款	1,354,765.55	8,751,920.93	666,307.25	5,121,370.78
应付账款			16,093.47	123,697.64
合计	1,355,116.73	8,754,189.59	702,237.65	5,397,539.03

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

②敏感性分析

于 2021 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元及欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 118.19 万元。

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

(2)利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的直接和间接持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
长沙博大科技集团有限公司（以下简称“博大科技集团”）	长沙浏阳市	智能化技术服务；企业管理咨询服务；企业营销策划；实业投资。	2,600.00 万元	43.6429	43.6429

注：本公司实际控制人为蒋剑锋、于定清（蒋剑锋之妻子）2 名自然人。截至 2021 年 6 月 30 日止，蒋剑锋、于定清直接控制公司 38.9294% 的股份，通过控股博大科技集团间接控制公司 43.6429% 的股份，同时蒋剑锋担任长沙博锐执行事务合伙人，通过长沙博锐间接控制公司 4.7134% 的股份；综上，蒋剑锋、于定清直接和间接控制公司 87.2857% 的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙扬帆房地产开发有限公司（以下简称“扬帆公司”）	同受实际控制人控制的公司
浏阳博大酒店管理有限公司（以下简称“博大酒店”）	同受实际控制人控制的公司
浏阳市永安镇永安花园商务酒店	受实际控制人配偶控制的公司
长沙宴金阳餐饮服务管理有限公司	受实际控制人配偶控制的公司
于定清	持股超 5% 的股东、实际控制人配偶
蒋源	实际控制人关系密切的家庭成员
蒋艳辉	实际控制人关系密切的家庭成员
彭交禾	实际控制人关系密切的家庭成员
陈剑、黄向东、蒋功科、杨思成、周伟根、郭剑锋、唐红、谢鹏	董事、高级管理人员
李立群、刘永东、赵美华	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄芳、邹日新	董事陈剑之配偶及配偶之母
于承欢、于斌罗、于新罗、蒋志生、苏娟	实际控制人关系密切的亲属

4.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年度发生额	2019年度发生额	2018年度发生额
浏阳市永安镇永安花园商务酒店	酒店服务费		135.00	4,990.30	6,902.38
长沙宴金阳餐饮服务管理有限公司	餐饮费	38,052.00	69,683.00	18,890.00	
浏阳博大酒店管理 有限公司	酒店服务费	310,589.53	130,714.19	79,741.49	36,764.24
于斌罗	劳务费				8,500.00
于承欢	运输服务费	315,582.21	568,801.41	143,543.68	
合计		664,223.74	769,333.60	247,165.47	52,166.62

出售商品、提供劳务情况

无

(2) 关联托管、承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
蒋源	合金车间厂房		96,571.43	96,571.43	96,571.43

出租方名称	租赁资产种类	2021年1-6月确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
	租赁				
蒋艳辉、彭交禾	宿舍租金	26,400.00	35,896.88	79,533.81	89,783.17
合计		26,400.00	132,468.31	176,105.24	186,354.60

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

被担保方	银行	担保金额 (万元)	担保起 始日	担保到 期日	担保方	担保是否已 经履行完毕
博大机械	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	800.00	2015.10.13	2018.10.13	扬帆公司	是
博大机械	浏阳市永安城市建设投资开发有限公司	5,800.00	2016.03.10	2028.03.10	扬帆公司、蒋剑锋、于定清	否
博大机械	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	2,700.00	2016.04.15	2019.04.15	博大科技	是
博大机械	长沙银行股份有限公司浏阳支行	600.00	2017.01.05	2018.01.05	蒋剑锋、于定清	是
博大机械	中国工商银行股份有限公司长沙马王堆支行	4,400.00	2017.07.28	2020.07.28	博大科技、扬帆公司、蒋剑锋、于定清	是
博大机械	中国工商银行股份有限公司长沙马王堆支行	700.00	2017.07.28	2020.07.28	扬帆公司	是
博大机械	中国工商银行股份有限公司长沙马王堆支行	3,080.00	2017.09.20	2020.09.20	扬帆公司	是
博大机械	湖南浏阳江淮村镇银行股份有限公司高新区支行	500.00	2017.11.02	2020.11.02	扬帆公司	是
博大机械	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	1,000.00	2017.11.26	2020.11.26	扬帆公司	是
博大机械	湖南浏阳江淮村镇银行股份有限公司高新区支行	500.00	2017.12.21	2020.12.21	扬帆公司	是
博大机械	长沙银行股份有限公司浏阳支行	800.00	2018.02.12	2019.06.12	扬帆公司、蒋剑锋、于定清	是
博大机械	华融湘江银行股份有限公司长沙分行	480.00	2018.08.23	2019.08.23	博大科技、蒋剑锋	是
博大机械	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司	800.00	2018.09.19	2020.03.23	扬帆公司	是

被担保方	银行	担保金额 (万元)	担保起 始日	担保到 期日	担保方	担保是否已 经履行完毕
	永安支行					
博大机械	交通银行股份有限公司湖南省分行	600.00	2019.03.20	2024.03.20	蒋剑锋	是
博大科工	交通银行股份有限公司湖南省分行	600.00	2020.03.25	2024.03.20	于定清	是
博大机械	长沙银行股份有限公司浏阳支行	1,000.00	2019.06.12	2020.06.12	蒋剑锋、于定清	是
博大科工	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	2,300.00	2020.03.04	2020.12.04	扬帆公司	是
博大科工	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	1,000.00	2020.03.04	2021.03.04	博大酒店	是
博大科工	中国工商银行股份有限公司长沙马王堆支行	4,400.00	2020.07.01	2023.07.01	博大科技、扬帆公司、 蒋剑锋、于定清	是
博大科工	中国工商银行股份有限公司长沙马王堆支行	3,080.00	2020.07.04	2023.07.04	扬帆公司	是
博大科工	中国工商银行股份有限公司长沙马王堆支行	4,400.00	2020.09.01	2023.09.01	博大科技	是
博大科工	中国工商银行股份有限公司长沙马王堆支行	700.00	2020.09.01	2020.12.26	扬帆公司	是
博大机械	招商银行股份有限公司长沙分行	1,000.00	2019.04.26	2020.04.25	蒋剑锋、于定清	是
博大科工	招商银行股份有限公司长沙分行	1,000.00	2020.09.03	2021.09.02	蒋剑锋、于定清	否
博大科工	长沙银行股份有限公司浏阳支行	1,500.00	2020.10.21	2021.10.21	蒋剑锋、于定清	否
博大科工	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	1,580.00	2020.11.18	2023.11.18	扬帆公司、博大科技、 长沙博锐、蒋剑锋、 于定清	否
博大科工	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	720.00	2020.12.15	2023.12.15	扬帆公司、博大科技、 长沙博锐、蒋剑锋、 于定清	否
博大科工	湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	1,700.00	2020.12.15	2023.12.15	博大科技、长沙博锐、 蒋剑锋、于定清	否
长春博达	招商银行股份有限公司长春分行	2,000.00	2017.02.27	2018.02.26	蒋剑锋、于定清	是
长春博达	招商银行股份有限公司长春分行	2,000.00	2018.03.09	2019.03.09	蒋剑锋、于定清	是
长春博达	招商银行股份有限公司长春分行	2,000.00	2019.03.22	2020.03.21	蒋剑锋、于定清	是
长春博达	招商银行股份有限公司长春分行	2,000.00	2020.03.03	2020.09.03	蒋剑锋、于定清	是
长春博达	招商银行股份有限公司长春分行	2,000.00	2020.03.03	2021.03.02	蒋剑锋、于定清	是

被担保方	银行	担保金额 (万元)	担保起 始日	担保到 期日	担保方	担保是否已 经履行完毕
博大科工	交通银行股份有限公司湖南省分行	3,600.00	2020.03.01 (注)	2025.03.01	蒋剑锋、于定清	否
博大科工	交通银行股份有限公司湖南省分行	3,000.00	2021.03.12	2030.01.01	扬帆公司	否
长春博达	招商银行股份有限公司长春分行	3,000.00	2021.04.28	2022.04.27	蒋剑锋、于定清	否

注：该份合同于 2021 年 3 月 18 日签订，保证人为债权人与债务人在 2020 年 3 月 1 日至 2025 年 3 月 1 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保。

报告期内，担保主要是由于实际控制人及其控制的公司提供，合同并未约定要收取担保费用亦不需公司提供反担保措施，故发行人未向提供担保的关联方支付费用。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内 容	2021 年 1-6 月发生额	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额	2018 年度 发生额
长沙扬帆房地产开发有限公司	资产转让			188,369.90	
黄芳	资产转让				35,922.33
邹日新	资产转让			81,388.35	
合计				269,758.25	35,922.33

2018 年 7 月，蒋剑锋将 38 件专利无偿转让给博大机械；2020 年 9 月，蒋剑锋将 4 件商标无偿转让给博大科工。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额	2018 年度 发生额
关键管理人员报酬	1,245,313.38	2,352,295.52	2,326,138.29	2,183,993.29

(8) 其他关联自然人报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额	2018 年度 发生额
董事、监事及高级管理人员关系密切的近亲属报酬	84,625.02	192,085.59	187,838.00	192,552.07

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	蒋源				99,600.00
其他应付款	于斌罗				8,500.00
其他应付款	于承欢	330,717.94	343,886.89	35,291.26	3,770.01
其他应付款	浏阳博大酒店管理 有限公司	29,833.96			
其他应付款	长沙宴金阳餐饮服务 管理有限公司	4,187.00			
预付款项	彭交禾	23,600.00			
合计		364,738.90	343,886.89	35,291.26	111,870.01

6.关联方承诺

无。

十、股份支付

1.股份支付总体情况

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				1,396,661.40
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2.以权益结算的股份支付情况

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				可比公司市盈率
可行权权益工具数量的确定依据				公司股权激励计划及股权转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因				

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额				1,871,591.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用 总额				1,396,661.40

十一、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	85,994,503.08	75,890,862.52	90,202,325.14	64,894,748.13
1 至 2 年	111,656.91	91,340.16	186,566.83	45,833.28
2 至 3 年			14,058.75	
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
小计	86,106,159.99	75,982,202.68	90,402,950.72	64,940,581.41
减：坏账准备	4,074,919.72	3,756,157.62	4,437,620.95	3,088,753.50
合计	82,031,240.27	72,226,045.06	85,965,329.77	61,851,827.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2021 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,106,159.99	100.00	4,074,919.72	4.73	82,031,240.27
其中：应收其他客户	81,386,737.49	94.52	4,074,919.72	5.01	77,311,817.77
应收合并范围内关联方	4,719,422.50	5.48			4,719,422.50
合计	86,106,159.99	100.00	4,074,919.72	4.73	82,031,240.27

②2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,982,202.68	100.00	3,756,157.62	4.94	72,226,045.06
其中：应收其他客户	75,031,812.21	98.75	3,756,157.62	5.01	71,275,654.59
应收合并范围内关联方	950,390.47	1.25			950,390.47
合计	75,982,202.68	100.00	3,756,157.62	4.94	72,226,045.06

③2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,402,950.72	100.00	4,437,620.95	4.91	85,965,329.77
其中：应收其他客户	88,495,558.54	97.89	4,437,620.95	5.01	84,057,937.59
应收合并范围内关联方	1,907,392.18	2.11			1,907,392.18
合计	90,402,950.72	100.00	4,437,620.95	4.91	85,965,329.77

④2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	64,940,581.41	100.00	3,088,753.50	4.76	61,851,827.91

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,940,581.41	100.00	3,088,753.50	4.76	61,851,827.91

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①各报告期按组合 2 提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,275,080.58	4,063,754.03	5.00
1-2 年	111,656.91	11,165.69	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	81,386,737.49	4,074,919.72	5.01

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,940,472.05	3,747,023.60	5.00
1-2 年	91,340.16	9,134.02	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	75,031,812.21	3,756,157.62	5.01

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,294,932.96	4,414,746.65	5.00
1-2 年	186,566.83	18,656.68	10.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	14,058.75	4,217.62	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	88,495,558.54	4,437,620.95	5.01

(续上表)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,683,403.30	3,084,170.17	5.00
1-2 年	45,833.28	4,583.33	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	61,729,236.58	3,088,753.50	5.01

②各报告期按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,719,422.50		
1 年以上			
合计	4,719,422.50		

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	950,390.47		
1 年以上			
合计	950,390.47		

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,907,392.18		
1 年以上			
合计	1,907,392.18		

(续上表)

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,211,344.83		
1 年以上			
合计	3,211,344.83		

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

③各报告期无单项计提坏账准备的应收账款

(3) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项 目	核销金额
2019 年度	已确定无法收回的零星客户尾款	8,300.00

(4) 坏账准备的变动情况

①2021 年 1-6 月的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,756,157.62	318,762.10			4,074,919.72
合计	3,756,157.62	318,762.10			4,074,919.72

②2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,437,620.95		681,463.33		3,756,157.62
合计	4,437,620.95		681,463.33		3,756,157.62

③2019 年的变动情况

类 别	2018 年	会计政策	2019 年	本期变动金额	2019 年
-----	--------	------	--------	--------	--------

	12月31日	变更	1月1日	计提	收回或 转回	转销或 核销	12月31日
坏账准备	3,088,753.50		3,088,753.50	1,357,167.45		8,300.00	4,437,620.95
合计	3,088,753.50		3,088,753.50	1,357,167.45		8,300.00	4,437,620.95

④2018年的变动情况

类 别	2017年 12月31日	本期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,346,606.48		257,852.98		3,088,753.50
合计	3,346,606.48		257,852.98		3,088,753.50

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日 余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备余额
索恩格	49,420,192.80	57.39	2,471,009.64
华达汽车空调(湖南)有限公司	11,618,664.54	13.49	580,933.23
天津电装电机有限公司	6,549,677.36	7.61	327,483.87
法雷奥	5,182,363.02	6.02	259,645.98
长春博达汽车零部件有限公司	4,719,422.50	5.48	
合计	77,490,320.22	89.99	3,639,072.72

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余 额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备余额
索恩格	43,255,638.02	56.93	2,162,781.90
天津电装电机有限公司	9,843,119.86	12.95	492,155.99
华达汽车空调(湖南)有限公司	8,461,679.43	11.14	423,083.97
博世	3,098,768.84	4.08	154,938.44
格拉默	2,382,935.35	3.14	119,146.77
合计	67,042,141.50	88.24	3,352,107.07

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余 额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备余额
索恩格	58,910,544.31	65.16	2,945,661.91
天津电装电机有限公司	10,907,530.83	12.07	545,376.54
华达汽车空调(湖南)有限公司	8,392,709.63	9.28	419,635.48
博世	4,349,185.09	4.81	217,459.25

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
法雷奥	1,993,284.44	2.20	99,664.22
合计	84,553,254.30	93.52	4,227,797.41

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
索恩格	38,162,928.94	58.77	1,908,146.45
华达汽车空调(湖南)有限公司	6,545,478.11	10.08	327,273.91
天津电装电机有限公司	6,325,394.92	9.74	316,269.75
格拉默	4,234,628.77	6.52	211,731.44
长春博达汽车零部件有限公司	3,211,344.83	4.95	160,567.24
合计	58,479,775.57	90.05	2,923,988.79

2.其他应收款**(1) 分类列示**

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	46,940,198.28	50,491,671.85	40,973,734.56	54,818,464.52
合计	46,940,198.28	50,491,671.85	40,973,734.56	54,818,464.52

(2) 其他应收款**①按账龄披露**

账 龄	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	46,932,501.83	50,489,093.14	40,961,183.22	54,323,179.72
1至2年			14,880.00	25,000.00
2至3年	14,880.00	14,880.00		429,600.00
3至4年				346,200.00
4至5年			800.00	
5年以上	800.00	800.00		10,000.00
小计	46,948,181.83	50,504,773.14	40,976,863.22	55,133,979.72
减：坏账准备	7,983.55	13,101.29	3,128.66	315,515.20
合计	46,940,198.28	50,491,671.85	40,973,734.56	54,818,464.52

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金	5,600.00	6,300.00	800.00	817,800.00

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	46,919,370.93	50,361,954.92	40,966,187.60	54,302,475.85
备用金及其他	23,210.90	136,518.22	9,875.62	13,703.87
小计	46,948,181.83	50,504,773.14	40,976,863.22	55,133,979.72
减：坏账准备	7,983.55	13,101.29	3,128.66	315,515.20
合计	46,940,198.28	50,491,671.85	40,973,734.56	54,818,464.52

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	46,948,181.83	7,983.55	46,940,198.28
第二阶段			
第三阶段			
合计	46,948,181.83	7,983.55	46,940,198.28

截至2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,948,181.83	0.02	7,983.55	46,940,198.28	
其中：应收其他款项	70,071.07	11.39	7,983.55	62,087.52	信用风险较低
应收合并范围内关联方	46,878,110.76				关联方组合
合计	46,948,181.83	0.02	7,983.55	46,940,198.28	

截至2021年6月30日，本公司不存在处于第二、第三阶段的坏账准备。

B.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	50,504,773.14	13,101.29	50,491,671.85
第二阶段			
第三阶段			
合计	50,504,773.14	13,101.29	50,491,671.85

截至2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,504,773.14	0.03	13,101.29	50,491,671.85	
其中：应收其他款项	172,425.85	7.60	13,101.29	159,324.56	信用风险较低

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
应收合并范围内关联方	50,332,347.29			50,332,347.29	关联方组合
合计	50,504,773.14	0.03	13,101.29	50,491,671.85	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的坏账准备。

C.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	40,976,863.22	3,128.66	40,973,734.56
第二阶段			
第三阶段			
合计	40,976,863.22	3,128.66	40,973,734.56

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,976,863.22	0.01	3,128.66	40,973,734.56	
其中：应收其他款项	35,693.26	8.77	3,128.66	32,564.60	信用风险较低
应收合并范围内关联方	40,941,169.96			40,941,169.96	关联方组合
合计	40,976,863.22	0.01	3,128.66	40,973,734.56	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的坏账准备。

2021 年 1-6 月、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：

按组合提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

D.截止 2018 年 12 月 31 日按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	55,133,979.72	100.00	315,515.20	0.57	54,818,464.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
合计	55,133,979.72	100.00	315,515.20	0.57	54,818,464.52

D1.2018 年 12 月 31 日，无按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

D2.2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,703.87	1,035.20	5.00
1 至 2 年	25,000.00	2,500.00	10.00
2 至 3 年	429,600.00	128,880.00	30.00
3 至 4 年	346,200.00	173,100.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	831,503.87	315,515.20	37.95

④各报告期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,101.29		5,117.74		7,983.55
合计	13,101.29		5,117.74		7,983.55

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,128.66	9,972.63			13,101.29
合计	3,128.66	9,972.63			13,101.29

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年. 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	315,515.20		315,515.20		312,386.54		3,128.66
合计	315,515.20		315,515.20		312,386.54		3,128.66

(续上表)

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	774,844.13		459,328.93		315,515.20

类 别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	774,844.13		459,328.93		315,515.20

其中，各报告期收回或转回金额重要的坏账准备：

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2018 年	湖南金信担保有限责任公司	230,830.00	担保金收回
2018 年	浏阳市信用担保有限公司	194,400.00	担保金收回
2019 年	湖南金信担保有限责任公司	304,080.00	担保金收回
合计		729,310.00	

⑤各报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
长春博达汽车零部件有限公司	往来款	46,878,110.76	1 年以内	99.85	
湖南蓝电机械科技有限公司	往来款	10,080.00	2-3 年	0.02	3,024.00
湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	备用金及其他、保证金及押金	7,168.68	1 年以内、5 年以上	0.02	1,118.43
中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司	预付网络费	6,600.00	1 年以内	0.01	330.00
周湘黔	备用金	5,000.00	1 年以内	0.01	250.00
合计		46,906,959.44		99.91	4,722.43

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
长春博达汽车零部件有限公司	往来款	50,332,347.29	1 年以内	99.66	
周淼	个人代收款	70,206.00	1 年以内	0.14	3,510.29
浏阳市社会保险费征缴管理中心	预缴社保款	56,790.00	1 年以内	0.11	2,839.50
湖南蓝电机械科技有限	往来款	10,080.00	2-3 年	0.02	3,024.00

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
公司					
湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	押金	6,832.91	3年以内	0.01	1,101.65
合计		50,476,256.20		99.94	10,475.44

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
长春博达汽车零部件有限公司	往来款	40,941,169.96	1年以内	99.91	
湖南蓝电科技有限公司	往来款	10,080.00	1-2年	0.02	1,008.00
湖南浏阳农村商业银行股份有限公司永安支行	押金	5,510.44	2年以内	0.01	875.52
深圳市彩生活物业管理有限公司浏阳分公司	往来款	4,800.00	1-2年	0.01	480.00
中国电信股份有限公司长沙分公司	其他	3,937.58	1年以内	0.01	196.88
合计		40,965,497.98		99.96	2,560.40

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
长春博达汽车零部件有限公司	往来款	54,302,475.85	1年以内	98.49	
湖南金信担保有限责任公司	押金	800,000.00	1-4年	1.45	304,080.00
长沙电业局浏阳电力局	保证金	10,000.00	5年以上	0.02	10,000.00
中国电信股份有限公司长沙分公司	其他	7,907.16	1年以内	0.01	395.36
深圳市彩业生活物业管理有限公司浏阳分公司	押金	7,000.00	1年以内	0.01	350.00
合计		55,127,383.01		99.98	314,825.36

3.长期股权投资

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
-----	------------	-------------

	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	100,100,000.00		100,100,000.00	100,100,000.00		100,100,000.00
合计	100,100,000.00		100,100,000.00	100,100,000.00		100,100,000.00

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	100,100,000.00		100,100,000.00	60,100,000.00		60,100,000.00
合计	100,100,000.00		100,100,000.00	60,100,000.00		60,100,000.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,351,774.31	118,339,287.63	284,454,774.92	193,533,215.46
其他业务	4,570,526.85	4,047,165.54	6,657,478.26	5,452,233.78
合计	164,922,301.16	122,386,453.17	291,112,253.18	198,985,449.24

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,305,504.28	172,281,701.88	241,139,984.84	169,670,808.19
其他业务	1,179,491.75	506,209.22	8,803,808.61	8,648,973.91
合计	250,484,996.03	172,787,911.10	249,943,793.45	178,319,782.10

(1) 主营业务（分产品）

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	150,102,359.46	112,646,827.51	268,360,575.32	185,643,923.40
非汽车零部件	2,210,519.10	1,218,147.17	1,535,673.87	1,249,645.27
模具	8,038,895.75	4,474,312.95	14,558,525.73	6,639,646.79
合计	160,351,774.31	118,339,287.63	284,454,774.92	193,533,215.46

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零部件	232,586,746.66	162,660,111.84	224,161,572.16	158,966,268.56
非汽车零部件	3,342,344.18	2,959,527.60	3,542,138.49	2,986,654.13
模具	13,376,413.44	6,662,062.44	13,436,274.19	7,717,885.50

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	249,305,504.28	172,281,701.88	241,139,984.84	169,670,808.19

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	122,181,548.84	94,063,130.50	227,491,067.11	162,298,909.62
国外销售	38,170,225.47	24,276,157.13	56,963,707.81	31,234,305.84
合计	160,351,774.31	118,339,287.63	284,454,774.92	193,533,215.46

(续上表)

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	201,630,739.80	147,033,663.08	211,702,812.85	152,705,796.64
国外销售	47,674,764.48	25,248,038.80	29,437,171.99	16,965,011.55
合计	249,305,504.28	172,281,701.88	241,139,984.84	169,670,808.19

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

公司名称	2021 年 1-6 月营业收入	占同期营业收入比例（%）
索恩格	90,245,886.17	54.72
天津电装电机有限公司	19,075,315.13	11.57
华达汽车空调(湖南)有限公司	18,295,395.20	11.09
格拉默	9,081,899.66	5.51
法雷奥	6,404,258.09	3.88
合计	143,102,754.25	86.77

(续上表)

公司名称	2020 年度营业收入	占同期营业收入比例（%）
索恩格	170,045,622.19	58.41
天津电装电机有限公司	40,107,004.51	13.78
华达汽车空调(湖南)有限公司	30,671,874.28	10.54
格拉默	17,300,899.24	5.94
博世	8,761,804.46	3.01
合计	266,887,204.68	91.68

(续上表)

公司名称	2019 年度营业收入	占同期营业收入比例 (%)
索恩格	151,277,538.49	60.39
天津电装电机有限公司	39,885,511.23	15.92
华达汽车空调(湖南)有限公司	21,182,885.91	8.46
格拉默	11,910,094.80	4.75
博世	10,935,201.97	4.37
合计	235,191,232.40	93.89

(续上表)

公司名称	2018 年度营业收入	占同期营业收入比例 (%)
索恩格	152,677,910.70	61.08
天津电装电机有限公司	37,806,852.28	15.13
华达汽车空调(湖南)有限公司	19,589,135.43	7.84
长春博达汽车零部件有限公司	11,107,901.82	4.44
格拉默	8,684,913.38	3.47
合计	229,866,713.61	91.96

5.投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他		-207,713.18	-81,806.08	—
合计		-207,713.18	-81,806.08	

十四、补充资料**1.当期非经常性损益明细表**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	16,524.75	31,628.66	200,293.62	-179,583.68	
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）	1,414,099.66	1,983,446.30	4,477,355.17	3,073,353.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			7,137.40		
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					

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				—	
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					
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	-116,734.57	-794,937.21	154,862.46	46,537.27	
因股份支付确认的费用				1,396,661.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,248.63	10,691.23	15,242.40	4,663.08	
非经常性损益总额	1,414,138.47	1,230,828.98	4,854,891.05	1,548,309.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	212,120.77	184,624.35	728,233.66	441,745.57	
非经常性损益净额	1,202,017.70	1,046,204.63	4,126,657.39	1,106,563.49	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额					

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,202,017.70	1,046,204.63	4,126,657.39	1,106,563.49	

2.净资产收益率及每股收益

①2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	8.16	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.65	0.24	0.24

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	33.51	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	32.85	0.73	0.73

③2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	30.45	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	26.93	0.44	0.44

④2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	28.70	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	27.41	0.33	0.33

公司名称：长沙博大科工股份有限公司

日期：2021 年 11 月 8 日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至 长期

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、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务；软件开发。（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内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2021年 01 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

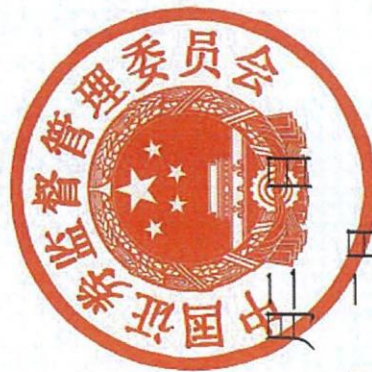
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月二日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名 欧昌献
Full name 欧昌献
性别 男
Sex 男
出生日期 1983-10-17
Date of birth 1983-10-17
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit 公司珠海分所
身份证号码 440921198310177151
Identity card No. 440921198310177151



欧昌献
110001540265
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110001540265
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年六月五日
Date of Issuance

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.



日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业发业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.



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.



彭敏
110101300329
深圳市注册会计师协会

年 月 日
y m d

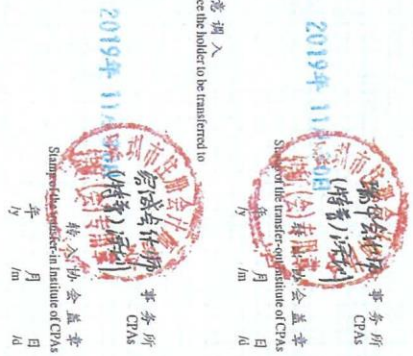


姓名 Full name 彭敏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-07-12
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码 Identity card No. 421022198807125410

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

