

江苏宏德特种部件股份有限公司

审计报告

和信审字（2021）第 000702 号

目录	页次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	6-9
2、合并及公司利润表	10-11
3、合并及公司现金流量表	12-13
4、合并及公司股东权益变动表	14-21
5、财务报表附注	22-144



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年九月六日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：江苏宏德特种部件股份有限公司审计报告
报告文号：和信审字（2021）第000702号
客户名称：江苏宏德特种部件股份有限公司
报告时间：2021-09-06
签字注册会计师：冯宏志（CPA：410000350011）
李变利（CPA：110001620149）



0105312021092301702488
报告文号：和信审字（2021）第000702号

事务所名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：0531-81666228
传真：0531-81666227
通讯地址：济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件：hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字（2021）第 000702 号

江苏宏德特种部件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏宏德特种部件股份有限公司（以下简称“宏德股份”）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 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏德股份 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于宏德股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：



（一）主营业务收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、33 所列示，宏德股份 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度主营业务销售收入分别为 352,174,002.01 元、664,393,136.47 元、604,469,604.53 元、485,594,033.91 元。其中出口销售收入分别为 104,785,328.16 元、156,546,535.26 元、264,142,297.14 元、185,587,130.45 元。由于宏德股份主营业务收入逐年增长，且销售产品种类较多，所以可能存在销售收入未在恰当期间正确列报的风险。

2、审计应对

我们了解与评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行是否有效；检查与收入确认相关的原始资料包括销售合同、订单、出库单、销售发票、报关单、客户对账单、签收单等；核对银行流水、海关进出口统计数据；选取样本执行函证程序；对国内外主要客户进行现场走访及视频访谈；对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析评估，进而检查收入确认是否与披露的会计政策一致；针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，检查收入确认是否计入正确的会计期间。

（二）存货价值的确认以及跌价准备的计提

1、事项描述

如财务报表附注五、8 列示，截至 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，宏德股份存货账面价值分别为 127,873,002.09 元、111,956,413.55 元、111,101,136.58 元、100,704,250.92 元，占期末资产总额的比例分别为 15.66%、14.64%、15.29%、15.56%。由于存货账面价值占资产总额的比例较高，可能存在重大错报风险，因此我们将宏德股份存货的存在和计价、分摊的准确性作为关键审计事项。

同时，截至 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，存货跌价准备金额分别为 1,769,646.29 元、1,936,377.35 元、3,285,778.49 元、3,463,947.96 元。公司产品主要为定制产品，不存在普遍适用性，因此订单的执行和取消直接影响公司存货价值的变现。公司管理层于每个资产负债表日对存货进行订单匹配分析，确认存货是否存



在减值迹象，并且按账面价值高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。管理层以资产预计未来现金流量的现值或公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定存货的可变现净值。预计未来现金流量和估计存货可变现净值方面存在不确定性，同时涉及管理层的重大判断，因此我们将宏德股份存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）存货的存在和计价、分摊的准确性

对存货进行实地盘点，获取有关存货数量和状况的证据，同时确认内部控制是否有效；检查各期增加的存货的原始凭证是否完整，如销售订单、生产计划、生产过程记录、材料请购申请、付款单据等是否完整，对成本核算进行复核，确认存货计价及成本分摊是否正确；获取退换货产品明细，了解并复核退换货原因及审批流程，确认退换货会计处理的准确性；针对资产负债表日前后确认的存货收发实施截止性测试，检查存货确认是否计入正确的会计期间。

（2）存货跌价准备

对宏德股份存货跌价准备相关内部控制进行了评价和测试；与公司管理层对影响资产减值的事项进行了充分的沟通，了解识别资产减值迹象是否存在；取得了管理层判断资产减值存在的相关资料；实地查看相关存货；对存货可变现净值测算方法和计算过程进行了复核。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

宏德股份管理层（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，管理层负责评估宏德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

宏德股份治理层（以下简称治理层）负责监督宏德股份的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能



被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·济南

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021年9月6日



合并资产负债表

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021/6/30	2020/12/31	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：					
货币资金	五、1	88,688,342.88	69,182,739.06	90,041,129.51	54,818,797.53
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2		-	6,408,961.36	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、3	19,126,186.25	23,157,583.36	23,764,284.63	54,119,651.74
应收账款	五、4	167,425,735.85	170,311,804.58	172,891,996.75	156,915,358.63
应收款项融资	五、5	68,439,931.98	74,096,122.65	51,494,262.31	-
预付款项	五、6	14,362,137.76	9,661,879.82	1,046,760.56	2,456,204.03
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、7	406,081.56	834,756.23	1,836,854.42	2,512,038.80
其中：应收利息					
应收股利					
买入返售金融资产					
存货	五、8	127,873,002.09	111,956,413.55	111,101,136.58	100,704,250.92
合同资产	五、9	27,333,622.09	24,367,206.94		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	3,598,761.33	4,153,275.53	3,778,676.25	3,240,239.77
流动资产合计		517,253,801.79	487,721,781.72	462,364,062.37	379,766,541.42
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	230,437,060.83	238,598,597.80	219,555,981.29	192,901,429.73
在建工程	五、12	10,295,431.27	1,001,786.57	5,134,949.69	34,373,485.87
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、13	23,719,825.37	22,484,919.83	23,176,462.91	23,734,217.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	885,309.50	1,037,539.58	579,455.53	873,581.53
递延所得税资产	五、15	2,158,115.97	2,787,927.15	2,568,684.28	2,693,132.12
其他非流动资产	五、16	22,714,850.00	11,022,518.43	13,024,843.21	12,786,623.86
非流动资产合计		290,210,592.94	276,933,289.36	264,040,376.91	267,362,470.29
资产总计		807,464,394.73	764,655,071.08	726,404,439.28	647,129,011.71

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：江苏宏德特种部件股份有限公司

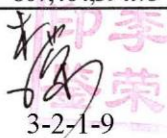
金额单位：人民币元

项目	附注	2021/6/30	2020/12/31	2019/12/31	2018/12/31
流动负债：					
短期借款	五、17	20,692,577.21	28,831,528.05	38,503,745.68	41,027,825.70
向中央银行借款					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	68,026,000.00	50,015,831.95	50,339,790.83	40,839,000.00
应付账款	五、19	125,246,827.04	117,208,332.57	110,165,327.33	103,999,782.56
预收款项	五、20			12,354,516.51	166,259.89
合同负债	五、21	1,679,055.28	12,467,127.64		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、22	7,612,644.28	7,948,059.16	6,770,224.82	4,835,506.83
应交税费	五、23	2,565,050.43	2,105,417.76	3,560,691.37	1,213,566.24
其他应付款	五、24	2,574,839.66	2,510,054.75	3,519,825.14	2,895,219.74
其中：应付利息			-	-	-
应付股利			-	-	-
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	3,231,435.20	3,123,566.74	2,918,514.22	2,726,925.71
其他流动负债	五、26	11,233,266.93	5,112,552.00	15,073,575.88	4,224,480.00
流动负债合计		242,861,696.03	229,322,470.62	243,206,211.78	201,928,566.67
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、27	2,600,505.01	4,244,905.16	7,371,435.95	10,293,435.80
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	6,101,878.36	6,429,716.20	7,085,391.88	4,397,905.40
递延所得税负债	五、15	3,244,261.49	3,464,133.75	2,312,343.56	-
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,946,644.86	14,138,755.11	16,769,171.39	14,691,341.20
负债合计		254,808,340.89	243,461,225.73	259,975,383.17	216,619,907.87
所有者权益（或股东权益）：					
股本	五、29	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	248,977,754.90	248,977,754.90	248,977,754.90	248,977,754.90
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	18,623,287.89	18,623,287.89	10,018,292.27	5,179,195.03
一般风险准备					
未分配利润	五、32	207,091,030.95	172,935,236.55	105,153,290.45	73,928,317.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		535,892,073.74	501,736,279.34	425,349,337.62	389,285,267.71
少数股东权益		16,763,980.10	19,457,566.01	41,079,718.49	41,223,836.13
所有者权益（或股东权益）合计		552,656,053.84	521,193,845.35	466,429,056.11	430,509,103.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		807,464,394.73	764,655,071.08	726,404,439.28	647,129,011.71

法定代表人：杨金

主管会计工作负责人：李荣

会计机构负责人：陈鉴坚



资产负债表

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021/6/30	2020/12/31	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：					
货币资金		87,332,475.72	66,856,959.79	52,247,914.67	17,410,997.05
交易性金融资产			-	6,408,961.36	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		18,826,186.25	22,957,583.36	23,764,284.63	53,860,266.50
应收账款	十二、1	165,526,654.95	168,541,662.75	168,787,767.73	152,456,877.86
应收款项融资		68,439,931.98	74,096,122.65	51,494,262.31	
预付款项		13,815,138.68	3,650,658.26	859,904.91	2,340,081.35
其他应收款	十二、2	318,230.22	669,996.47	529,194.51	558,449.85
其中：应收利息					
应收股利					
存货		110,950,063.94	101,120,293.77	96,095,359.37	87,872,815.05
合同资产		27,333,622.09	24,367,206.94		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,225,274.55	3,681,803.24	1,930,674.47	1,845,633.83
流动资产合计		495,767,578.38	465,942,287.23	402,118,323.96	321,345,121.49
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十二、3	11,140,916.96	11,140,916.96	24,463,448.62	24,463,448.62
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		182,620,406.96	188,532,760.15	174,039,222.09	157,909,931.43
在建工程		10,295,431.27	1,001,786.57	2,776,953.71	28,712,593.37
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		18,002,247.71	17,057,841.68	17,621,801.12	18,051,971.75
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		570,781.32	660,105.78	76,210.49	244,525.25
递延所得税资产		2,067,968.79	2,591,109.99	2,353,334.28	2,522,491.45
其他非流动资产		22,599,530.00	10,959,258.43	12,264,663.21	9,199,373.86
非流动资产合计		247,297,283.01	231,943,779.56	233,595,633.52	241,104,335.73
资产总计		743,064,861.39	697,886,066.79	635,713,957.48	562,449,457.22

法定代表人：

杨金印
3206120014828

主管会计工作负责人：

李金印
3206120014828

会计机构负责人：

徐金印
3206120014828

资产负债表（续）

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021/6/30	2020/12/31	2019/12/31	2018/12/31
流动负债：					
短期借款		-	15,010,208.34	25,038,652.78	40,063,540.28
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		72,915,049.99	50,710,066.16	55,439,790.83	38,529,000.00
应付账款		113,996,372.44	102,933,772.04	101,597,288.97	97,704,585.22
预收款项				12,273,450.07	
合同负债		1,679,055.28	12,467,127.64		
应付职工薪酬		5,784,469.93	6,479,258.96	5,409,376.66	4,007,094.53
应交税费		2,478,209.90	1,760,196.11	2,907,410.54	839,762.30
其他应付款		2,071,979.53	1,857,194.62	2,866,965.01	2,371,382.61
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		6,344,216.94	4,912,552.00	15,073,575.88	4,224,480.00
流动负债合计		205,269,354.01	196,130,375.87	220,606,510.74	187,739,844.94
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		6,101,878.36	6,429,716.20	7,085,391.88	4,397,905.40
递延所得税负债		2,404,553.73	2,573,339.25	1,319,375.57	-
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,506,432.09	9,003,055.45	8,404,767.45	4,397,905.40
负债合计		213,775,786.10	205,133,431.32	229,011,278.19	192,137,750.34
所有者权益（或股东权益）：					
股本		61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		261,544,756.59	261,544,756.59	261,544,756.59	261,544,756.59
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		18,623,287.89	18,623,287.89	10,018,292.27	5,179,195.03
未分配利润		187,921,030.81	151,384,590.99	73,939,630.43	42,387,755.26
所有者权益（或股东权益）合计		529,289,075.29	492,752,635.47	406,702,679.29	370,311,706.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		743,064,861.39	697,886,066.79	635,713,957.48	562,449,457.22

法定代表人：杨金

主管会计工作负责人：杨金

会计机构负责人：杨金

合并利润表

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		357,774,179.41	672,154,879.06	610,314,730.23	489,767,519.55
其中：营业收入	五、33	357,774,179.41	672,154,879.06	610,314,730.23	489,767,519.55
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		328,446,335.28	587,916,932.63	555,041,201.82	451,161,403.46
其中：营业成本	五、33	287,270,500.07	515,266,193.40	466,614,485.02	383,890,653.99
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、34	1,976,760.86	4,114,665.84	3,858,231.19	3,464,758.03
销售费用	五、35	2,449,134.88	3,471,936.44	35,751,354.76	22,224,537.83
管理费用	五、36	13,507,877.15	24,997,162.66	18,557,202.31	19,078,234.21
研发费用	五、37	20,209,053.28	35,482,964.06	29,340,681.57	21,276,781.02
财务费用	五、38	3,033,009.04	4,584,010.23	919,246.97	1,226,438.38
其中：利息费用		977,617.55	1,555,964.94	2,456,988.49	3,416,503.41
利息收入		124,930.76	364,615.35	168,927.90	183,687.94
加：其他收益	五、39	1,241,872.87	3,238,849.13	2,048,087.65	7,284,527.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	99,753.43	218,875.33	643,030.01	356,930.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-	-401,231.36	408,961.36	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	532,412.81	-610,382.32	-1,651,414.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	2,948,029.88	-2,804,138.23	-590,824.42	-3,572,884.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-112,471.67	-179,410.48	-156,600.36	-65,123.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,037,441.45	83,700,508.50	55,974,768.20	42,609,566.10
加：营业外收入	五、45	1,581,278.92	194,735.99	55,412.29	83,480.05
减：营业外支出	五、46	836,539.74	660,035.07	210,355.83	90,802.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,782,180.63	83,235,209.42	55,819,824.66	42,602,244.04
减：所得税费用	五、47	3,319,972.14	8,126,923.43	7,850,872.39	5,034,993.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,462,208.49	75,108,285.99	47,968,952.27	37,567,250.52
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,462,208.49	75,108,285.99	47,968,952.27	37,567,250.52
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）		34,155,794.40	76,386,941.72	48,064,069.91	34,945,343.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,693,585.91	-1,278,655.73	-95,117.64	2,621,907.02
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（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		31,462,208.49	75,108,285.99	47,968,952.27	37,567,250.52
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,155,794.40	76,386,941.72	48,064,069.91	34,945,343.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,693,585.91	-1,278,655.73	-95,117.64	2,621,907.02
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.56	1.25	0.79	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）	七、2	0.56	1.25	0.79	0.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

10

利润表

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十二、4	357,098,850.91	659,167,925.95	564,561,878.67	434,613,360.33
减：营业成本	十二、4	286,992,410.47	506,943,341.39	431,537,521.49	343,804,637.22
税金及附加		1,782,052.60	3,583,759.98	3,432,948.60	3,090,063.10
销售费用		2,053,137.56	3,027,710.32	33,602,099.34	19,882,521.21
管理费用		10,537,328.00	19,972,075.54	13,182,792.20	13,216,297.51
研发费用		19,084,479.79	34,654,038.11	29,340,681.57	21,276,781.02
财务费用		2,205,068.50	3,583,519.19	399,710.49	2,292,220.30
其中：利息费用		145,399.20	429,934.72	1,273,947.30	2,644,049.84
利息收入		113,569.73	105,025.65	117,504.54	127,544.92
加：其他收益		1,225,921.71	2,887,544.62	1,548,087.65	7,056,849.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	99,753.43	8,126,780.21	675,320.17	356,400.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-401,231.36	408,961.36	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		400,861.78	-710,832.65	-1,670,268.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,997,576.30	-2,648,689.27	-358,243.12	-3,304,346.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-112,471.67	-188,375.53	-122,699.94	-203,198.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,056,015.54	94,468,677.44	53,547,282.56	34,956,544.19
加：营业外收入		1,581,278.92	110,963.79	54,012.29	79,500.00
减：营业外支出		836,465.74	440,035.07	50,000.00	45,073.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,800,828.72	94,139,606.16	53,551,294.85	34,990,970.93
减：所得税费用		3,264,388.90	8,089,649.98	5,160,322.44	2,960,679.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,536,439.82	86,049,956.18	48,390,972.41	32,030,291.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,536,439.82	86,049,956.18	48,390,972.41	32,030,291.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.其他债权投资公允价值变动					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.其他债权投资信用减值准备					
6.现金流量套期储备					
7.外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		36,536,439.82	86,049,956.18	48,390,972.41	32,030,291.53
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：杨德印

主管会计工作负责人：杨德印

会计机构负责人：徐鉴



合并现金流量表

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	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：						处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,177,937.13	901,280.88	712,908.37	1,114,304.09
销售商品、提供劳务收到的现金		337,750,714.46	550,772,638.45	541,572,741.40	428,573,823.89	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
客户存款和同业存放款项净增加额						收到其他与投资活动有关的现金	五、48	55,650,000.00	114,950,000.00	174,790,000.00	166,800,000.00
向中央银行借款净增加额						投资活动现金流入小计		56,927,690.56	116,220,594.42	176,145,938.38	168,271,234.16
向其他金融机构拆入资金净增加额						购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,347,749.76	37,733,799.55	22,017,603.94	56,373,391.30
收到原保险合同保费取得的现金						投资支付的现金					
收到再保险业务现金净额						质押贷款净增加额					
保户储金及投资款净增加额						取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
收取利息、手续费及佣金的现金						支付其他与投资活动有关的现金	五、48	55,650,000.00	126,079,944.82	175,790,000.00	171,800,000.00
拆入资金净增加额						投资活动现金流出小计		71,997,749.76	163,813,744.37	197,807,603.94	228,173,391.30
回购业务资金净增加额						投资活动产生的现金流量净额		-15,070,059.20	-47,593,149.95	-21,661,665.56	-59,902,157.14
代理买卖证券收到的现金净额						三、筹资活动产生的现金流量：					
收到的税费返还	五、48	3,869,868.67	6,839,715.33	16,018,972.76	9,923,307.83	吸收投资收到的现金					
收到其他与经营活动有关的现金		3,451,019.96	5,981,581.71	5,248,023.09	14,271,709.90	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
经营活动现金流入小计		345,071,603.09	563,593,935.49	562,839,737.25	452,768,841.62	取得借款收到的现金		15,677,297.36	49,134,758.18	92,496,289.29	70,959,416.38
购买商品、接受劳务支付的现金		264,995,742.32	409,455,934.39	397,878,047.11	307,305,913.27	发行债券收到的现金					
客户贷款及垫款净增加额						收到其他与筹资活动有关的现金	五、48				14,931,946.37
存放中央银行和同业款项净增加额						筹资活动现金流入小计		15,677,297.36	49,134,758.18	92,496,289.29	94,051,362.75
支付原保险合同赔付款项的现金						偿还债务支付的现金		23,800,000.00	58,749,516.36	90,160,683.60	102,471,344.20
为交易目的而持有的金融资产净增加额						分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,103.78	7,035,336.27	11,454,442.56	2,802,659.90
拆出资金净增加额						其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付利息、手续费及佣金的现金						支付其他与筹资活动有关的现金	五、48				3,577,674.29
支付保单红利的现金						筹资活动现金流出小计					3,577,674.29
支付给职工以及为职工支付的现金		36,730,268.98	59,483,432.53	54,347,636.37	48,396,594.72	筹资活动产生的现金流量净额		26,903,661.36	70,331,062.89	105,192,800.45	108,651,096.44
支付的各项税费		7,471,853.45	19,064,033.54	11,922,428.25	11,880,307.30	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,226,364.00	-21,196,304.71	-12,696,511.16	-14,599,733.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	9,880,715.66	15,620,913.37	41,577,010.49	27,591,488.49	五、现金及现金等价物净增加额		770,507.23	-2,633,766.34	2,128,241.14	1,263,358.96
经营活动现金流出小计		319,078,580.41	503,624,313.83	505,725,122.22	395,174,303.78	加：期初现金及现金等价物余额		467,106.71	-1,453,599.34	24,884,679.45	-15,643,994.03
经营活动产生的现金流量净额		25,993,022.68	59,969,621.66	57,114,615.03	57,594,537.84	六、期末现金及现金等价物余额		60,396,983.82	59,929,877.11	71,383,476.45	46,498,797.00
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											
取得投资收益收到的现金		99,753.43	369,313.54	643,030.01	356,930.07						

法定代表人：杨德金

主管会计工作负责人：杨德金

会计机构负责人：徐坚





现金流量表

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

金额单位：人民币元

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		336,485,718.84	529,711,298.82	491,723,083.49	354,177,626.81
收到的税费返还		3,869,868.67	4,661,297.75	11,243,755.48	2,829,917.01
收到其他与经营活动有关的现金		3,208,462.06	3,313,180.71	4,377,515.25	12,704,553.29
经营活动现金流入小计		343,564,049.57	537,685,777.28	507,344,354.22	369,712,097.11
购买商品、接受劳务支付的现金		270,788,495.24	418,434,469.46	365,221,902.57	252,710,017.99
支付给职工以及为职工支付的现金		28,366,189.22	47,018,162.68	41,873,267.85	38,245,136.30
支付的各项税费		6,466,636.30	16,083,257.40	8,317,400.04	8,524,244.74
支付其他与经营活动有关的现金		8,495,005.21	12,772,441.08	37,301,655.96	23,489,727.66
经营活动现金流出小计		314,116,325.97	494,308,330.62	452,714,226.42	322,969,126.69
经营活动产生的现金流量净额		29,447,723.60	43,377,446.66	54,630,127.80	46,742,970.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			3,309,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		99,753.43	18,140,311.87	675,320.17	356,400.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,177,687.13	879,315.83	580,241.17	1,091,718.22
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		50,000,000.00	102,000,000.00	147,000,000.00	145,500,000.00
投资活动现金流入小计		51,277,440.56	124,328,627.70	148,255,561.34	146,948,118.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,203,045.03	31,371,957.76	11,859,437.23	35,968,759.43
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		50,000,000.00	96,000,000.00	148,000,000.00	150,500,000.00
投资活动现金流出小计		64,203,045.03	127,371,957.76	159,859,437.23	186,468,759.43
投资活动产生的现金流量净额		-12,925,604.47	-3,043,330.06	-11,603,875.89	-39,520,641.02
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			-	-	8,160,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00	69,939,250.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00	69,939,250.00	73,160,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00	97,471,344.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,607.54	2,659,158.97	11,115,130.00	2,689,434.90
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	980,000.00		713,147.95
筹资活动现金流出小计		15,855,607.54	33,639,158.97	91,115,130.00	100,873,927.05
筹资活动产生的现金流量净额		-15,855,607.54	-13,639,158.97	-21,175,880.00	-27,713,927.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		770,507.23	-2,731,121.40	1,498,893.18	-217,906.00
五、现金及现金等价物净增加额		1,437,018.82	23,963,836.23	23,349,265.09	-20,709,503.65
加：期初现金及现金等价物余额		57,604,097.84	33,640,261.61	10,290,996.52	31,000,500.17
六、期末现金及现金等价物余额		59,041,116.66	57,604,097.84	33,640,261.61	10,290,996.52

法定代表人：杨金印

主管会计工作负责人：杨金印

会计机构负责人：徐鉴坚





合并所有者权益变动表

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司
2021年1-6月
金额单位：人民币元

项目	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	61,200,000.00		248,977,754.90				18,623,287.89		172,935,236.55		501,736,279.34	521,193,845.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	61,200,000.00		248,977,754.90				18,623,287.89		172,935,236.55		501,736,279.34	521,193,845.35
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									34,155,794.40		34,155,794.40	31,462,208.49
（一）综合收益总额									34,155,794.40		34,155,794.40	31,462,208.49
（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												
2.提取一般风险准备												
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.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	61,200,000.00		248,977,754.90				18,623,287.89		207,091,030.95		535,892,073.74	552,656,053.84



法定代表人：杨金

主管会计工作负责人：徐鉴

会计机构负责人：徐鉴



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

项目	2020年度												所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	61,200,000.00			248,977,754.90				10,018,292.27		105,153,290.45		425,349,337.62	41,079,718.49	466,429,056.11
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、本年期初余额	61,200,000.00			248,977,754.90				10,018,292.27		105,153,290.45		425,349,337.62	41,079,718.49	466,429,056.11
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								8,604,995.62		67,781,946.10		76,386,941.72	-21,622,152.48	54,764,789.24
（一）综合收益总额										76,386,941.72		76,386,941.72	-1,278,655.73	75,108,285.99
（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								8,604,995.62		-8,604,995.62				
1.提取盈余公积								8,604,995.62		-8,604,995.62				
2.提取一般风险准备														
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.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	61,200,000.00			248,977,754.90				18,623,287.89		172,935,236.55		501,736,279.34	-20,343,496.75	-20,343,496.75
													19,457,566.01	521,193,845.35

法定代表人：杨德金

主管会计工作负责人：徐印徐

会计机构负责人：徐印徐





合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

项目	2019年度												所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债											其他
一、上年期末余额	61,200,000.00			248,977,754.90				5,179,195.03		73,928,317.78		389,285,267.71	41,223,836.13	430,509,103.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	61,200,000.00			248,977,754.90				5,179,195.03		73,928,317.78		389,285,267.71	41,223,836.13	430,509,103.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,839,097.24		31,224,972.67		36,064,069.91	-144,117.64	35,919,952.27
（一）综合收益总额										48,064,069.91		48,064,069.91	-95,117.64	47,968,952.27
（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								4,839,097.24		-16,839,097.24		-12,000,000.00	-49,000.00	-12,049,000.00
1.提取盈余公积								4,839,097.24		-4,839,097.24				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00	-49,000.00	-12,049,000.00
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.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	61,200,000.00			248,977,754.90				10,018,292.27		105,153,290.45		425,349,337.62	41,079,718.49	466,429,056.11

法定代表人：杨金德

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



1802





合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

项目	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
	优先股	永续债	其他	其他												
一、上年期末余额	60,000,000.00				242,017,754.90				1,976,165.88			42,186,003.43		346,179,924.21	38,699,929.11	384,879,853.32
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	60,000,000.00				242,017,754.90				1,976,165.88			42,186,003.43		346,179,924.21	38,699,929.11	384,879,853.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00				6,960,000.00				3,203,029.15			31,742,314.35		43,105,343.50	2,523,907.02	45,629,250.52
（一）综合收益总额												34,945,343.50		34,945,343.50	2,621,907.02	37,567,250.52
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				6,960,000.00									8,160,000.00		8,160,000.00
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00				6,960,000.00									8,160,000.00		8,160,000.00
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									3,203,029.15			-3,203,029.15			-98,000.00	-98,000.00
1. 提取盈余公积									3,203,029.15			-3,203,029.15				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-98,000.00	-98,000.00
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. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	61,200,000.00				248,977,754.90				5,179,195.03			73,928,317.78		389,285,267.71	41,223,836.13	430,509,103.84

法定代表人：孙成志

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司
金额单位：人民币元

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、上年期末余额	61,200,000.00			261,544,756.59				18,623,287.89	151,384,590.99	492,752,635.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	61,200,000.00			261,544,756.59				18,623,287.89	151,384,590.99	492,752,635.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.股东投入的普通股										
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.对所有者（或股东）的分配										
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.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	61,200,000.00			261,544,756.59				18,623,287.89	187,921,030.81	529,289,075.29

法定代表人：杨金

主管会计工作负责人：徐坚

会计机构负责人：徐坚





所有者权益变动表

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司
金额单位：人民币元

项目	2020年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	61,200,000.00		261,544,756.59				406,702,679.29
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	61,200,000.00		261,544,756.59				406,702,679.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
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			8,604,995.62				
2. 对所有者（或股东）的分配			8,604,995.62				
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. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	61,200,000.00		261,544,756.59				492,752,635.47

法定代表人：杨金印
主管会计工作负责人：徐鉴
会计机构负责人：徐鉴

杨金印
徐鉴

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

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							
一、上年期末余额	61,200,000.00			261,544,756.59				5,179,195.03	42,387,755.26	370,311,706.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	61,200,000.00			261,544,756.59				5,179,195.03	42,387,755.26	370,311,706.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,839,097.24	31,551,875.17	36,390,972.41
（一）综合收益总额									48,390,972.41	48,390,972.41
（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								4,839,097.24	-16,839,097.24	-12,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								4,839,097.24	-4,839,097.24	
3. 其他									-12,000,000.00	-12,000,000.00
（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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	61,200,000.00			261,544,756.59				10,018,292.27	73,939,630.43	406,702,679.29

法定代表人：柳凤德

主管会计工作负责人：杨金

会计机构负责人：徐登坚

印徐登坚

印杨金

印柳凤德



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏宏德特种部件股份有限公司

项目	2018年度						
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	60,000,000.00		254,584,756.59				1,976,165.88
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	60,000,000.00		254,584,756.59				1,976,165.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,200,000.00		6,960,000.00				3,203,029.15
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00		6,960,000.00				
1.股东投入的普通股	1,200,000.00		6,960,000.00				
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.提取盈余公积							3,203,029.15
2.对所有者（或股东）的分配							3,203,029.15
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.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	61,200,000.00		261,544,756.59				5,179,195.03

法定代表人：杨金德 主管会计工作负责人：杨金德 会计机构负责人：杨金德



江苏宏德特种部件股份有限公司

财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

公司名称：江苏宏德特种部件股份有限公司

住所：江苏省南通市通州区兴仁镇戚桥村四组

注册资本：6,120.00 万元人民币

法定代表人：杨金德

成立日期：1994 年 06 月 13 日

主营业务：高端装备关键铸件的研发、生产及销售。

本公司实际控制人为杨金德、杨蕾父女。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 9 月 6 日决议批准。

2、历史沿革

(1) 公司设立

江苏宏德特种部件股份有限公司（以下简称“宏德股份”、“公司”或“本公司”）前身系通州市四安球墨铸铁厂（以下简称“四安球墨厂”）。四安球墨厂由四安工业总公司以通乡技〔1994〕42 号文批准设立，经济性质为镇办集体企业，实行独立核算，自负盈亏。

(2) 企业改制

根据《通州市中小型企业“先出售后改制”试行意见》，四安球墨厂于 1996 年 4 月 4 日召开职工大会，决定对四安球墨厂进行企业改制，采取全部股份由企业内部职工认购的方式，组建股份合作制企业。

1996 年 5 月 26 日，通州市四安镇人民政府出具《关于同意四安球墨铸铁厂改制为股份合作制企业的批复》，同意四安球墨厂实行“先出售后改制”，改制为股份合作制企业。根据通州市四安镇资产评估小组出具的《资产评估报告》（通四评【1996】5 号）及通州市四安镇人民政府《资产评估结果确认书》（四安镇资评【1996】第 6 号），四安球墨厂的净资产被确认为 802,284.99 元。根据通州市四安镇人民政府出具的《关于同意四安球墨铸铁厂改制为股份合作制企业的批复》，通州市四安镇人民政府以 802,284.99 元价格将四安球墨厂的全部资产和负债予以转让。根据内部职工自愿认购原则，共有 33 名职工认购四安球墨厂的股份，共认缴股金 108.00 万元。

本次改制由江苏通州会计师事务所进行了审验，并出具苏通会验【1996】第 262 号《验资报告》。本次改制后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	500,000.00	46.2963
2	严美如	210,000.00	19.4444
3	李建	55,000.00	5.0926
4	王亮新	30,000.00	2.7778
5	曹汉林	25,000.00	2.3148
6	陈立新	20,000.00	1.8519
7	赵德新	20,000.00	1.8519
8	王进	20,000.00	1.8519
9	李万荣	20,000.00	1.8519
10	宋永华	15,000.00	1.3889
11	卞建华	15,000.00	1.3889
12	杨金华	15,000.00	1.3889
13	朱建国	10,000.00	0.9259
14	魏甫华	10,000.00	0.9259
15	孙志忠	10,000.00	0.9259
16	严绍云	10,000.00	0.9259
17	王德林	10,000.00	0.9259
18	陈其正	10,000.00	0.9259
19	张树奎	5,000.00	0.4630
20	严霞	5,000.00	0.4630
21	洪华	5,000.00	0.4630
22	曹广英	5,000.00	0.4630
23	刘洁兰	5,000.00	0.4630
24	张金华	5,000.00	0.4630
25	王特立	5,000.00	0.4630
26	王金龙	5,000.00	0.4630
27	严志芳	5,000.00	0.4630
28	吴志华	5,000.00	0.4630
29	许桂林	5,000.00	0.4630
30	纪晓光	5,000.00	0.4630
31	易长清	5,000.00	0.4630
32	徐汉祥	5,000.00	0.4630
33	李冲	5,000.00	0.4630
合计		1,080,000.00	100.00

(3) 第一次增资

1996 年 10 月，经公司股东会决议，同意增加注册资本 360.00 万元，其中通州市四安镇人民政府出资 280.00 万元，自然人股东出资 80.00 万元。本次增资业经江苏通州会计师事务所审验，并于 1996 年 11 月 18 日出具苏通会验【1996】861 号验资报告验证。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	通州市四安镇人民政府	2,800,000.00	59.8284
2	杨金德	820,000.00	17.5214
3	严美如	320,000.00	6.8376
4	李建	110,000.00	2.3504
5	王亮新	60,000.00	1.2821
6	曹汉林	50,000.00	1.0684
7	陈立新	40,000.00	0.8547
8	赵德新	40,000.00	0.8547
9	王进	40,000.00	0.8547
10	李万荣	40,000.00	0.8547
11	宋永华	30,000.00	0.6410
12	卞建华	30,000.00	0.6410
13	杨金华	30,000.00	0.6410
14	朱建国	20,000.00	0.4274
15	魏甫华	20,000.00	0.4274
16	孙志忠	20,000.00	0.4274
17	严绍云	20,000.00	0.4274
18	王德林	20,000.00	0.4274
19	陈其正	20,000.00	0.4274
20	张树奎	10,000.00	0.2137
21	严霞	10,000.00	0.2137
22	洪华	10,000.00	0.2137
23	曹广英	10,000.00	0.2137
24	刘洁兰	10,000.00	0.2137
25	张金华	10,000.00	0.2137
26	王特立	10,000.00	0.2137
27	王金龙	10,000.00	0.2137
28	严志芳	10,000.00	0.2137
29	吴志华	10,000.00	0.2137
30	许桂林	10,000.00	0.2137

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
31	纪晓光	10,000.00	0.2137
32	易长清	10,000.00	0.2137
33	徐汉祥	10,000.00	0.2137
34	李冲	10,000.00	0.2137
合计		4,680,000.00	100.00

(4) 股权内部流转

1998年2月28日，经铸铁厂第四次股东大会决议，同意公司股东陈其正、杨金华、王亮新、王德林分别将其持有股金转让给股东杨金德。

1998年3月6日，经股东大会决议，修改了章程上自然人股东人数由33人变更为29人。

1998年4月9日，通州市四安镇人民政府于下发《关于同意股权内部流转的批复》，同意铸铁厂实行股权内部转移。

1999年2月8日，通州市工商行政管理局核准了此次变更。

本次股权内部流转没有实际履行，经相关股东确认本次流转不存在纠纷。

(5) 第一次股权转让

2002年11月，经公司股东会决议，公司名称由“通州市四安球墨铸铁厂”改制为“通州市四安球墨铸铁有限公司”（以下简称“宏德有限”）；同时，公司股东会决议公司股权转让。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	2,510,000.00	53.6322
2	严美如	800,000.00	17.0940
3	李建	270,000.00	5.7692
4	朱建国	100,000.00	2.1368
5	宋永华	120,000.00	2.5641
6	曹汉林	120,000.00	2.5641
7	卞建华	120,000.00	2.5641
8	陈立新	100,000.00	2.1368
9	赵德新	100,000.00	2.1368
10	王进	100,000.00	2.1368
11	李强	100,000.00	2.1368
12	郁晓兵	100,000.00	2.1368
13	杨金华	80,000.00	1.7094

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
14	魏甫华	60,000.00	1.2821
合计		4,680,000.00	100.00

(6) 第二次股权转让

2007年6月，经股东会决议，公司进行股权转让。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	2,686,820.00	57.4109
2	严美如	909,930.00	19.4429
3	李建	238,315.00	5.0922
4	朱建国	108,325.00	2.3146
5	宋永华	108,325.00	2.3146
6	曹汉林	108,325.00	2.3146
7	卞建华	108,325.00	2.3146
8	陈立新	86,660.00	1.8517
9	赵德新	86,660.00	1.8517
10	王进	86,660.00	1.8517
11	郁晓兵	86,660.00	1.8517
12	杨金华	64,995.00	1.3888
合计		4,680,000.00	100.00

(7) 宏德有限第一次增资

2007年11月，经股东会决议，公司以资本公积 2,388,882.85 元、盈余公积 5,803,231.30 元、未分配利润 11,807,885.85 元合计 20,000,000.00 元转增实收资本，原股东按照持股比例增加相应出资，公司注册资本变更为 24,680,000.00 元。本次增资业经南通中天会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 11 月 16 日出具了通中天会内验【2007】1501 号《验资报告》予以验证。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	14,168,820.00	57.4101
2	严美如	4,797,930.00	19.4406
3	李建	1,256,315.00	5.0904
4	朱建国	570,325.00	2.3109
5	宋永华	570,325.00	2.3109
6	曹汉林	570,325.00	2.3109
7	卞建华	570,325.00	2.3109

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
8	陈立新	456,660.00	1.8503
9	赵德新	456,660.00	1.8503
10	王进	456,660.00	1.8503
11	郁晓兵	456,660.00	1.8503
12	杨金华	348,995.00	1.4141
合计		24,680,000.00	100.00

(8) 宏德有限第二次增资

2008年6月,经股东会决议,公司增加注册资本1,532.00万元,由新股东通州市德盛金属制造有限公司以货币出资。本次增资业经南通中天会计师事务所有限公司审验,并于2008年6月25日出具了通中天会内验【2008】306号《验资报告》予以验证,本次变更后,公司股权结构如下:

金额单位:人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	14,168,820.00	35.4219
2	严美如	4,797,930.00	11.9948
3	李建	1,256,315.00	3.1408
4	朱建国	570,325.00	1.4258
5	宋永华	570,325.00	1.4258
6	曹汉林	570,325.00	1.4258
7	卞建华	570,325.00	1.4258
8	陈立新	456,660.00	1.1417
9	赵德新	456,660.00	1.1417
10	王进	456,660.00	1.1417
11	郁晓兵	456,660.00	1.1417
12	杨金华	348,995.00	0.8725
13	通州市德盛金属制造有限公司	15,320,000.00	38.3000
合计		40,000,000.00	100.00

(9) 第一次减少注册资本及第三次股权转让

2009年4月,经股东会决议,股东通州市德盛金属制造有限公司撤回对公司1,532.00万元的投资;股东严美如将其持有的479.793万元出资转让给股东杨金德。本次减资业经南通中天会计师事务所有限公司审验,并出具了通中天会内验【2009】281号《验资报告》予以验证。本次变更后,公司股权结构如下:

金额单位:人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	18,966,750.00	76.8507
2	李建	1,256,315.00	5.0904

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
3	朱建国	570,325.00	2.3109
4	宋永华	570,325.00	2.3109
5	曹汉林	570,325.00	2.3109
6	卞建华	570,325.00	2.3109
7	陈立新	456,660.00	1.8503
8	赵德新	456,660.00	1.8503
9	王进	456,660.00	1.8503
10	郁晓兵	456,660.00	1.8503
11	杨金华	348,995.00	1.4141
合计		24,680,000.00	100.00

(10) 宏德有限第三次增资

2009年7月，经股东会决议，公司将截至2009年6月30日未分配利润900.20万元转增实收资本，原股东按照持股比例增加出资。本次增资业经南通中天会计师事务所有限公司审验，于2009年7月6日出具了通中天会内验【2009】360号《验资报告》予以验证。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	25,884,784.00	76.8508
2	李建	1,714,521.00	5.0903
3	朱建国	778,271.00	2.3106
4	宋永华	778,271.00	2.3106
5	曹汉林	778,271.00	2.3106
6	卞建华	778,271.00	2.3106
7	陈立新	623,197.00	1.8502
8	赵德新	623,197.00	1.8502
9	王进	623,197.00	1.8502
10	郁晓兵	623,197.00	1.8502
11	杨金华	476,823.00	1.4157
合计		33,682,000.00	100.00

(11) 宏德有限第四次增资

2009年4月，经股东会决议，公司定向增资，由通州市德盛金属制造有限公司原股东以所持通州市德盛金属制造有限公司截至2009年7月31日的净资产对本公司增资，本公司吸收合并通州市德盛金属制造有限公司，通州市德盛金属制造有限公司注销。南通中天会计师事务所有限公司对通州市德盛金属制造有限公司截至2009年7月31日的净资产进行了专项审计，并于2009年8月2日出具了通中天会专审【2009】第389号《审计报告》；同时于2009年8月4日出具了通中天会内验【2009】第375号《验资报告》对本

次定向增资予以验证。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	30,740,167.00	76.8506
2	李建	2,036,107.00	5.0903
3	朱建国	924,217.00	2.3105
4	宋永华	924,217.00	2.3105
5	曹汉林	924,217.00	2.3105
6	卞建华	924,217.00	2.3105
7	陈立新	740,080.00	1.8502
8	赵德新	740,080.00	1.8502
9	王进	740,080.00	1.8502
10	郁晓兵	740,080.00	1.8502
11	杨金华	566,538.00	1.4163
合计		40,000,000.00	100.00

（12）宏德有限第五次增资及第四次股权转让

2015年12月，经股东会决议，公司增加注册资本276.00万元，由新股东北京大土洋投资管理中心（有限合伙）以货币资金出资；股东郁晓兵将其持有公司的74.008万元出资额转让给股东杨金德。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	31,480,247.00	73.6208
2	北京大土洋投资管理中心（有限合伙）	2,760,000.00	6.4546
3	李建	2,036,107.00	4.7617
4	朱建国	924,217.00	2.1614
5	宋永华	924,217.00	2.1614
6	曹汉林	924,217.00	2.1614
7	卞建华	924,217.00	2.1614
8	陈立新	740,080.00	1.7308
9	赵德新	740,080.00	1.7308
10	王进	740,080.00	1.7308
11	杨金华	566,538.00	1.3249
合计		42,760,000.00	100.00

（13）宏德有限第六次增资

2016年12月，经股东会决议，公司增加注册资本34.00万元，由新股东南通悦享企业管理中心（有限合伙）以货币资金出资。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	31,480,247.00	73.0400
2	北京大土洋投资管理中心（有限合伙）	2,760,000.00	6.4036
3	李建	2,036,107.00	4.7241
4	朱建国	924,217.00	2.1444
5	宋永华	924,217.00	2.1444
6	曹汉林	924,217.00	2.1444
7	卞建华	924,217.00	2.1444
8	陈立新	740,080.00	1.7171
9	赵德新	740,080.00	1.7171
10	王进	740,080.00	1.7171
11	杨金华	566,538.00	1.3145
12	南通悦享企业管理中心（有限合伙）	340,000.00	0.7889
合计		43,100,000.00	100.00

（14）第五次股权转让

2017年3月，经股东会决议，股东杨金德将其持有的本公司629.6049万元的出资转让给新股东杨蕾。本次变更后，公司股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	25,184,198.00	58.4320
2	杨蕾	6,296,049.00	14.6080
3	北京大土洋投资管理中心（有限合伙）	2,760,000.00	6.4036
4	李建	2,036,107.00	4.7241
5	朱建国	924,217.00	2.1444
6	宋永华	924,217.00	2.1444
7	曹汉林	924,217.00	2.1444
8	卞建华	924,217.00	2.1444
9	陈立新	740,080.00	1.7171
10	赵德新	740,080.00	1.7171

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
11	王进	740,080.00	1.7171
12	杨金华	566,538.00	1.3145
13	南通悦享企业管理中心（有限合伙）	340,000.00	0.7889
合计		43,100,000.00	100.00

（15）股份公司设立

2017年5月26日，宏德股份召开股东会，全体股东一致同意以南通宏德机电有限公司截至2017年4月30日经审计确认的净资产313,068,524.93元进行折股，整体变更为股份有限公司，每股面值1元。其中人民币60,000,000.00元作为注册资本（股本），其余253,068,524.93元（含2016年底资本公积金额）计入资本公积（股本溢价）；同时，公司名称由“南通宏德机电有限公司”变更为“江苏宏德特种部件股份有限公司”。本次整体变更业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年6月9日出具和信验字（2017）第000065号验资报告。本次整体变更后，股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	35,059,208.00	58.4320
2	杨蕾	8,764,802.00	14.6080
3	北京大土洋投资管理中心（有限合伙）	3,842,227.00	6.4036
4	李建	2,834,488.00	4.7241
5	朱建国	1,286,613.00	2.1444
6	宋永华	1,286,613.00	2.1444
7	曹汉林	1,286,613.00	2.1444
8	卞建华	1,286,613.00	2.1444
9	陈立新	1,030,274.00	1.7171
10	赵德新	1,030,274.00	1.7171
11	王进	1,030,274.00	1.7171
12	杨金华	788,683.00	1.3145
13	南通悦享企业管理中心（有限合伙）	473,318.00	0.7889
合计		60,000,000.00	100.00

（16）股份公司第一次增资

2018年12月，宏德股份召开股东会，全体股东一致同意新增股本1,200,000.00元，全部由南通悦享企业管理中心（有限合伙）出资。本次变更业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年12月7日出具和信验字(2018)第000065号验资报告。本次变更后，股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	35,059,208.00	57.2863
2	杨蕾	8,764,802.00	14.3216
3	北京大土洋投资管理中心（有限合伙）	3,842,227.00	6.2781
4	李建	2,834,488.00	4.6315
5	朱建国	1,286,613.00	2.1023
6	宋永华	1,286,613.00	2.1023
7	曹汉林	1,286,613.00	2.1023
8	卞建华	1,286,613.00	2.1023
9	陈立新	1,030,274.00	1.6835
10	赵德新	1,030,274.00	1.6835
11	王进	1,030,274.00	1.6835
12	杨金华	788,683.00	1.2887
13	南通悦享企业管理中心（有限合伙）	1,673,318.00	2.7342
合计		61,200,000.00	100.00

(17) 股份公司第一次股权变动

2021年7月1日，宏德股份原股东朱建国因病去世，其持有的宏德股份128.66万股股份为夫妻共同财产，50%股份由其配偶严淑华所有，另外50%股份作为朱建国的遗产，按照其遗嘱全部由其女儿朱晓玲继承。本次变更后，股权结构如下：

金额单位：人民币元

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
1	杨金德	35,059,208.00	57.2863
2	杨蕾	8,764,802.00	14.3216
3	北京大土洋投资管理中心（有限合伙）	3,842,227.00	6.2781
4	李建	2,834,488.00	4.6315
5	宋永华	1,286,613.00	2.1023
6	曹汉林	1,286,613.00	2.1023
7	卞建华	1,286,613.00	2.1023
8	陈立新	1,030,274.00	1.6835
9	赵德新	1,030,274.00	1.6835
10	王进	1,030,274.00	1.6835
11	杨金华	788,683.00	1.2887

序号	股东名称	出资金额	股权比例(%)
12	南通悦享企业管理中心（有限合伙）	1,673,318.00	2.7342
13	朱晓玲	643,307.00	1.0512
14	严淑华	643,306.00	1.0511
合计		61,200,000.00	100.00

3、合并报表的范围

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	南通宏安金属制造有限公司
2	南通宏德国际贸易有限公司

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、10（7）、金融资产减值；29（3）、收入确认具体原则”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况、2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权

利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

（以下与金融工具有关的会计政策自 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，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：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合1的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合2的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

对于划分为组合1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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	20.00
2至3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款
其他应收款组合 2	本组合为应收出口退税款

对于划分为组合 1 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。

预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合1—银行承兑汇票	承兑信用风险较小的银行
应收款项融资组合2—商业承兑汇票	承兑信用风险较高的企业
应收款项融资组合3—应收账款	对一般客户的应收账款

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。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1—关联方组合	关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产组合2—账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失为 5%；

对于划分为组合 2 的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

预期信用损失率如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 至 2 年（含 2 年）	20.00
2 至 3 年（含 3 年）	50.00
3 年以上	100.00

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。

（以下与金融工具有关的会计政策适用于 2019 年 1 月 1 日之前）

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。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，不通过损益转回。

②应收款项坏账准备

单项金额重大并单独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	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	出口退税款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

13、应收款项融资

公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、金融工具。

15、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。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、发出商品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

（自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策）

（1）合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“三、10、（7）金融资产减值”中新金融工具准则下有关合同资产的会计处理。

17、合同成本

（自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策）

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18、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、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价

值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所

有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

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

19、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	10-20	3-5	9.70-4.75
机器设备	5-10	3-5	19.40-9.50
运输设备	3-10	5	31.67-9.50
电子设备及其他	3-5	3-5	32.33-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

21、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的

调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产摊销年限：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证或土地出让合同
软件	5	预计受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本期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。

22、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

长期待摊费用摊销年限：

资产类别	预计使用寿命（年）
储料池	5
修缮费	5
隔音墙	5
高压线路改造	3

24、合同负债

（自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策）

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

26、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期

损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

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

29、收入

（以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用）

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

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

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5）客户已接受该商品或服务。

(2) 不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**(3) 收入确认具体原则****1) 内销收入****① 与客户对账后确认收入**

公司按合同约定将产品送至客户指定地点，并经客户检验入库后，与客户核对、确认结算数量，依据销售合同或订单、客户签收的送货单和双方的对账单，确认销售收入。

② 客户签收确认收入

公司按合同约定将产品交付至客户指定地点或在发行人厂区内完成交付并由客户确认签收后，依据销售合同或订单和客户签收的送货单，确认销售收入。

2) 外销收入

公司产品出口主要分为两种模式，分别为：

① FOB、C&F、FCA 等贸易模式

按与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单、提单确认外销收入的实现。

② DDP、DAP（目的地交货）贸易方式

按与客户协商的贸易方式，将产品报关出口、送达客户指定地点并经客户签收后，依据报关单、提单和签收单确认外销收入的实现。

（以下与收入确认有关的会计政策适用于 2020 年 1 月 1 日前）**(1) 销售商品收入确认的一般原则**

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- 3) 收入的金额能够可靠地计量。
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司。
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 收入确认具体原则**1) 内销收入****① 与客户对账后确认收入**

公司按合同约定将产品送至客户指定地点，并经客户检验入库后，与客户核对、确认结算数量，依据销售合同或订单、客户签收的送货单和双方的对账单，确认销售收入。

②客户签收确认收入

公司按合同约定将产品交付至客户指定地点或在发行人厂区内完成交付并由客户确认签收后，依据销售合同或订单和客户签收的送货单，确认销售收入。

2) 外销收入

公司产品出口主要分为两种模式，分别为：

① FOB、C&F、FCA 等贸易模式

按与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口并报关出口后，依据报关单、提单确认外销收入的实现。

② DDP、DAP（目的地交货）贸易方式

按与客户协商的贸易方式，将产品报关出口、送达客户指定地点并经客户签收后，依据报关单、提单和签收单确认外销收入的实现。

30、合同成本

（自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策）

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，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。
- （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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①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，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

33、租赁

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

3) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①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；

②本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

③租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

①因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

5) 租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

（2）本公司作为出租人

1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

4）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（3）售后租回交易

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（以下与租赁有关的会计政策适用于 2021 年 1 月 1 日前）

（1）经营租赁

1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除

后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）

2018 年 12 月财政部修订发布《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本次执行新租赁准则对报表期初无影响。

2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则对 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

(2) 首次执行新金融工具准则和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

1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数			2019 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	合计	
应收票据	54,119,651.74	-49,016,978.52		-49,016,978.52	5,102,673.22
应收款项融资		49,016,978.52		49,016,978.52	49,016,978.52

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数			2019 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	合计	
应收票据	53,860,266.50	-49,016,978.52		-49,016,978.52	4,843,287.98
应收款项融资		49,016,978.52		49,016,978.52	49,016,978.52

2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	合计	
预收款项	12,354,516.51	-12,354,516.51		-12,354,516.51	
合同负债		10,933,200.45		10,933,200.45	10,933,200.45
其他流动负债		1,421,316.06		1,421,316.06	1,421,316.06
应收账款	172,891,996.75	-16,319,972.41		-16,319,972.41	156,572,024.34
合同资产		16,319,972.41		16,319,972.41	16,319,972.41

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	合计	
预收款项	12,273,450.07	-12,273,450.07		-12,273,450.07	
合同负债		10,861,460.24		10,861,460.24	10,861,460.24
其他流动负债		1,411,989.83		1,411,989.83	1,411,989.83
应收账款	168,787,767.73	-16,319,972.41		-16,319,972.41	152,467,795.32
合同资产		16,319,972.41		16,319,972.41	16,319,972.41

(3) 其他重要会计政策和会计估计变更情况

1) 执行《企业会计准则第 21 号—租赁》

2018 年 12 月财政部修订发布《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号，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采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本次执行新租赁准则对报表期初无影响。

2) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发

生的非货币性资产交换，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应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，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

4) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）、《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
江苏宏德特种部件股份有限公司	15%
南通宏安金属制造有限公司	25%
南通宏德国际贸易有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

2018 年，宏德股份取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201832005643，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）的规定，2018 年至 2020 年，本公司享受高新技术企业所得税优惠，按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司目前正在申请高新复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《科学技术部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）的有关规定，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴，公司 2021 年 1-6 月所得税按照 15% 税率进行计提。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

货币资金按类别列示如下

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	8,695.15	2,488.96	11,327.34	48,387.07
银行存款	60,388,288.67	59,927,388.15	71,372,149.11	46,450,409.93
其他货币资金	28,291,359.06	9,252,861.95	18,657,653.06	8,320,000.53
合计	88,688,342.88	69,182,739.06	90,041,129.51	54,818,797.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票保证金	27,575,000.01	9,024,539.01	16,433,257.04	8,320,000.00

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
保函保证金	216,359.05	228,322.41	224,395.49	
远期结售汇买卖保证金	500,000.00		800,000.00	
外汇买卖掉期业务保证金			1,200,000.00	
对公代客资金保证金		0.53	0.53	0.53
合计	28,291,359.06	9,252,861.95	18,657,653.06	8,320,000.53

2、交易性金融资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,408,961.36	5,000,000.00
其中：远期结售汇买卖			190,634.00	
外汇买卖掉期业务			218,327.36	
银行理财产品			6,000,000.00	5,000,000.00
合计			6,408,961.36	5,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	19,126,186.25	23,157,583.36	23,764,284.63	54,119,651.74
合计	19,126,186.25	23,157,583.36	23,764,284.63	54,119,651.74

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	12,699,909.14		6,690,708.75	27,100,000.00
合计	12,699,909.14		6,690,708.75	27,100,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021-6-30		2020-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,015,327.10		3,494,264.29
合计		11,015,327.10		3,494,264.29

(续)

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,073,575.88	34,159,147.05	4,224,480.00

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		15,073,575.88	34,159,147.05	4,224,480.00

(4) 报告期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(5) 坏账准备情况

公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备,认为其所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因出票银行违约而产生重大损失,故报告期内计提的坏账准备金额为零。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	176,237,616.68	179,275,583.76	179,514,996.08	162,212,607.66
1 至 2 年		31,800.00	1,747,832.80	2,299,538.36
2 至 3 年	31,800.00	20,160.00	1,908,968.46	1,947,501.33
3 年以上	391,847.91	371,687.91	2,690,945.11	1,904,650.37
小计	176,661,264.59	179,699,231.67	185,862,742.45	168,364,297.72
减: 坏账准备	9,235,528.74	9,387,427.09	12,970,745.70	11,448,939.09
合计	167,425,735.85	170,311,804.58	172,891,996.75	156,915,358.63

(2) 按坏账计提方法分类披露(新金融工具准则适用)

类别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	361,579.47	0.20	361,579.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	176,299,685.12	99.80	8,873,949.27	5.03	167,425,735.85
其中:					
组合 1	176,299,685.12	99.80	8,873,949.27	5.03	167,425,735.85
合计	176,661,264.59	100.00	9,235,528.74	5.23	167,425,735.85

(续)

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	361,579.47	0.20	361,579.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	179,337,652.20	99.80	9,025,847.62	5.03	170,311,804.58
其中:					

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
组合 1	179,337,652.20	99.80	9,025,847.62	5.03	170,311,804.58
合计	179,699,231.67	100.00	9,387,427.09	5.22	170,311,804.58

(续)

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单独计提坏账准备的应收账款	309,619.47	0.17	309,619.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	185,553,122.98	99.83	12,661,126.23	6.82	172,891,996.75
其中:					
组合 1	185,553,122.98	99.83	12,661,126.23	6.82	172,891,996.75
合计	185,862,742.45	100.00	12,970,745.70	6.98	172,891,996.75

按组合计提坏账准备: 组合 1

账龄	2021-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	176,237,616.68	8,811,880.83	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	62,068.44	62,068.44	100.00
合计	176,299,685.12	8,873,949.27	

(续)

账龄	2020-12-31			2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	179,275,583.76	8,963,779.18	5.00	179,514,996.08	8,975,749.80	5.00
1 至 2 年			20.00	1,747,832.80	349,566.56	20.00
2 至 3 年			50.00	1,908,968.46	954,484.23	50.00
3 年以上	62,068.44	62,068.44	100.00	2,381,325.64	2,381,325.64	100.00
合计	179,337,652.20	9,025,847.62		185,553,122.98	12,661,126.23	

(3) 按坏账计提方法分类披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018-12-31				
	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	168,054,678.25	99.82	11,139,319.62	6.63	156,915,358.63
其中：账龄组合	168,054,678.25	99.82	11,139,319.62	6.63	156,915,358.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	309,619.47	0.18	309,619.47	100.00	
合计	168,364,297.72	100.00	11,448,939.09	6.80	156,915,358.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,212,607.66	8,110,630.38	5.00
1 至 2 年	2,299,538.36	459,907.67	20.00
2 至 3 年	1,947,501.33	973,750.67	50.00
3 年以上	1,595,030.90	1,595,030.90	100.00
合计	168,054,678.25	11,139,319.62	

单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2021-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南通柴油机股份有限公司	51,960.00	51,960.00	100%	对方已被列为失信被执行人
中传重型机床有限公司	309,619.47	309,619.47	100%	对方已被列为失信被执行人
合计	361,579.47	361,579.47	100%	

(续)

应收账款 (按单位)	2020-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南通柴油机股份有限公司	51,960.00	51,960.00	100%	对方已被列为失信被执行人
中传重型机床有限公司	309,619.47	309,619.47	100%	对方已被列为失信被执行人
合计	361,579.47	361,579.47	100%	

(续)

应收账款（按单位）	2019-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中传重型机床有限公司	309,619.47	309,619.47	100%	对方已被列为失信被执行人
合计	309,619.47	309,619.47	100%	

(续)

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中传重型机床有限公司	309,619.47	309,619.47	100%	对方已被列为失信被执行人
合计	309,619.47	309,619.47	100%	

(4) 坏账准备变动情况

类别	期初余额	新收入准则 变化影响	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	核销	其他	
2021 年 1-6 月	9,387,427.09		-151,898.35				9,235,528.74
2020 年度	12,970,745.70	-4,027,767.62	444,449.01				9,387,427.09
2019 年度	11,448,939.09		1,521,806.61				12,970,745.70
2018 年度	9,847,866.24		1,601,072.85				11,448,939.09

其中本报告期坏账准备收回或转回金额：无

(5) 本报告期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京金风科创风电设备有限公司	非关联方	25,818,021.66	1 年以内	14.61
ENERCON GmbH	非关联方	18,148,813.31	1 年以内	10.27
西门子歌美飒可再生能源科技（中国）有限公司	非关联方	17,251,886.28	1 年以内	9.77
南京高速齿轮制造有限公司	非关联方	15,708,110.48	1 年以内	8.89
SIEMENS GAMESA RENEWABLE POWER PVT LTD	非关联方	9,971,320.62	1 年以内	5.64
合计		86,898,152.35		49.18

2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京金风科创风电设备有限公司	非关联方	28,227,937.90	1 年以内	15.71
西门子歌美飒可再生能源科技（中国）有限公司	非关联方	23,648,458.07	1 年以内	13.16

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	非关联方	22,896,423.63	1 年以内	12.74
西安中车永电捷力风能有限公司安阳分公司	非关联方	19,870,971.06	1 年以内	11.06
西安中车永电捷力风能有限公司	非关联方	10,260,645.17	1 年以内	5.71
合计		104,904,435.83		58.38

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Siemens Gamesa Renewable Power Private Limited	非关联方	33,406,747.56	1 年以内	17.97
南京高速齿轮制造有限公司	非关联方	20,336,195.07	1 年以内	10.94
北京金风科创风电设备有限公司	非关联方	17,371,124.19	1 年以内/1 至 2 年/2 至 3 年/3 年以上	9.35
西安中车永电捷力风能有限公司安阳分公司	非关联方	16,109,801.06	1 年以内	8.67
SIEMENS GAMESA RENEWABLE ENERGY, INC.	非关联方	9,869,925.67	1 年以内	5.31
合计		97,093,793.55		52.24

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Siemens Gamesa Renewable Power Private Limited	非关联方	22,604,285.50	1 年以内	13.43
南京高速齿轮制造有限公司	非关联方	20,401,350.11	1 年以内	12.12
维斯塔斯风力技术(中国)有限公司	非关联方	18,051,010.51	1 年以内	10.72
西门子歌美飒可再生能源科技(中国)有限公司	非关联方	15,999,380.04	1 年以内	9.50
北京金风科创风电设备有限公司	非关联方	12,154,546.80	1 年以内/1 至 2 年/2 至 3 年/3 年以上	7.22
合计		89,210,572.96		52.99

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资按类别列示

项目	2020-12-31	本期新增	本期终止确认金额	公允价值变动	2021-6-30
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	74,096,122.65	146,984,448.70	152,640,639.37		68,439,931.98
合计	74,096,122.65	146,984,448.70	152,640,639.37		68,439,931.98

(续)

项目	2019-12-31	本期新增	本期终止确认金额	公允价值变动	2020-12-31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	51,494,262.31	237,073,756.99	214,471,896.65		74,096,122.65
合计	51,494,262.31	237,073,756.99	214,471,896.65		74,096,122.65

(续)

项目	2018-12-31	首次执行金融工具准则调整金额	2019-1-1	本期新增	本期终止确认金额	公允价值变动	2019-12-31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		49,016,978.52	49,016,978.52	152,879,843.44	150,402,559.65		51,494,262.31
合计		49,016,978.52	49,016,978.52	152,879,843.44	150,402,559.65		51,494,262.31

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	14,965,140.85	41,710,066.16	23,165,323.67
合计	14,965,140.85	41,710,066.16	23,165,323.67

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021-6-30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	50,065,905.25	
合计	50,065,905.25	

(续)

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	86,832,389.78		45,347,776.54	
合计	86,832,389.78		45,347,776.54	

注：本公司用于贴现或背书的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。信用等级较高的银行指的是6家大型商业银行（分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）和9家上市股份制商业银行（分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）。

(4) 坏账准备情况

本公司视其日常资金管理的需要，较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故公司将其账面剩余的信用等级较高的银行承兑汇票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。本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,337,033.08	99.83	9,647,962.14	99.86	1,038,982.31	99.26	2,455,838.03	99.99
1 至 2 年	25,104.68	0.17	13,917.68	0.14	7,778.25	0.74	366.00	0.01
合计	14,362,137.76	100.00	9,661,879.82	100.00	1,046,760.56	100.00	2,456,204.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额重要的预付款情况**2021 年 6 月 30 日**

预付对象	期末余额	占期末余额比例（%）
抚顺罕王直接还原铁有限公司拉古分公司	13,410,794.79	93.38
南通华润燃气有限公司	457,882.98	3.19
苏州亿昌物资贸易有限公司	139,192.77	0.97
中国石化销售股份有限公司江苏南通通州石油分公司	71,028.61	0.49
宁波永朝模具有限公司	50,000.00	0.35
合计	14,128,899.15	98.38

2020 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占期末余额比例（%）
苏州亿昌物资贸易有限公司	5,680,742.25	58.80
抚顺罕王直接还原铁有限公司拉古分公司	2,581,104.79	26.71
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	456,672.22	4.73
南通宏新厨具有限公司	270,000.00	2.79
南通华润燃气有限公司	212,632.15	2.20
合计	9,201,151.41	95.23

2019 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占期末余额比例（%）
江苏千捷数控机床有限公司	153,200.00	14.64
新东工业商贸（昆山）有限公司	100,253.49	9.58
江苏永川模型有限公司	100,000.00	9.55
南通市振杨钢结构有限公司	88,893.00	8.49
南通承悦装饰集团有限公司	81,170.21	7.75
合计	523,516.70	50.01

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占期末余额比例（%）
抚顺罕王直接还原铁有限公司拉古分公司	1,182,287.10	48.13
深圳市天海速达货运代理有限公司	696,163.48	28.34
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	257,619.42	10.49
江阴思硕机械设备有限公司	73,000.00	2.97
中国石化销售股份有限公司江苏南通通州石油分公司	38,238.00	1.56
合计	2,247,308.00	91.49

7、其他应收款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	406,081.56	834,756.23	1,836,854.42	2,512,038.80
合计	406,081.56	834,756.23	1,836,854.42	2,512,038.80

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	427,454.27	643,743.40	1,606,863.62	2,406,840.16
1 至 2 年		120,000.00	254,400.00	100,000.00
2 至 3 年		254,400.00	100,000.00	118,500.00
3 年以上		218,500.00	118,500.00	
小计	427,454.27	1,236,643.40	2,079,763.62	2,625,340.16

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
减：坏账准备	21,372.71	401,887.17	242,909.20	113,301.36
合计	406,081.56	834,756.23	1,836,854.42	2,512,038.80

2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
出口退税款			1,136,279.61	1,725,813.02
保证金	100,000.00	592,900.00	592,900.00	582,900.00
代扣五险一金	327,454.27	305,743.40	350,584.01	316,627.14
其他		338,000.00		
合计	427,454.27	1,236,643.40	2,079,763.62	2,625,340.16

3) 坏账准备计提情况（新金融工具准则使用）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	401,887.17			401,887.17
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-380,514.46			-380,514.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	21,372.71			21,372.71

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	242,909.20			242,909.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	158,977.97			158,977.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	401,887.17			401,887.17

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	113,301.36			113,301.36
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,607.84			129,607.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	242,909.20			242,909.20

4) 坏账准备计提情况 (原金融工具准则使用)

类别	2018-12-31				
	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	2,625,340.16	100.00	113,301.36	4.32	2,512,038.80

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	899,527.14	34.26	113,301.36	12.60	786,225.78
出口退税	1,725,813.02	65.74			1,725,813.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,625,340.16	100.00	113,301.36	4.32	2,512,038.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	681,027.14	34,051.36	5.00
1 至 2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
2 至 3 年	118,500.00	59,250.00	50.00
合计	899,527.14	113,301.36	

5) 坏账准备情况

类别	期初余额	新金融工具影响	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	核销	其他	
2021 年 1-6 月	401,887.17		-380,514.46				21,372.71
2020 年度	242,909.20		158,977.97				401,887.17
2019 年度	113,301.36		129,607.84				242,909.20
2018 年度	366,176.94		-252,875.58				113,301.36

6) 本报告期无实际核销的其他应收款

7) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代扣社保款	代扣社保	327,454.27	1 年以内	76.61	16,372.71
思源电气股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	23.39	5,000.00
合计		427,454.27		100.00	21,372.71

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南通市通州区财政局	保证金	472,900.00	1 至 2 年/2 至 3 年/3 年以上	38.24	265,700.00
苏州壮观精密机械有限公司	其他	330,000.00	1 年以内	26.69	16,500.00
通州宏仁气体有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	8.09	100,000.00
合计		902,900.00		73.02	382,200.00

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国国家金库南通市中心支库	出口退税款	1,136,279.61	1 年以内	54.64	
南通市通州区财政局	保证金	472,900.00	1 年以内/1 至 2 年/3 年以上	22.74	174,380.00
通州宏仁气体有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	4.81	50,000.00
合计		1,709,179.61		82.19	224,380.00

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国国家金库南通市中心支库	出口退税款	1,725,813.02	1 年以内	65.74	
南通市通州区财政局	保证金	372,900.00	1 年以内/2 至 3 年	14.20	71,970.00
中华人民共和国南通海关	保证金	110,000.00	1 年以内	4.19	5,500.00
通州宏仁气体有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	3.81	20,000.00
合计		2,308,713.02		87.94	97,470.00

8) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项

9) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、存货

(1) 存货分类

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,119,454.05		18,119,454.05	18,681,620.61		18,681,620.61
在产品	48,722,701.67	1,007,110.96	47,715,590.71	43,284,880.23	1,074,282.24	42,210,597.99
委托加工物资	15,962,366.50	14,754.80	15,947,611.70	6,731,878.78	8,168.83	6,723,709.95

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	18,163,584.25	610,503.54	17,553,080.71	22,084,800.19	836,291.50	21,248,508.69
发出商品	28,311,686.31	137,276.99	28,174,409.32	22,951,568.06	17,634.78	22,933,933.28
合同履约成本	362,855.60		362,855.60	158,043.03		158,043.03
合计	129,642,648.38	1,769,646.29	127,873,002.09	113,892,790.90	1,936,377.35	111,956,413.55

(续)

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,508,504.48		21,508,504.48	13,822,285.79		13,822,285.79
在产品	42,134,741.40	2,262,808.67	39,871,932.73	46,283,354.91	2,732,801.89	43,550,553.02
委托加工物资	15,529,678.57	9,635.59	15,520,042.98	4,938,930.55	695.70	4,938,234.85
产成品	16,217,455.76	1,010,236.51	15,207,219.25	20,351,762.44	725,137.51	19,626,624.93
发出商品	18,996,534.86	3,097.72	18,993,437.14	18,771,865.19	5,312.86	18,766,552.33
合同履约成本						
合计	114,386,915.07	3,285,778.49	111,101,136.58	104,168,198.88	3,463,947.96	100,704,250.92

(2) 存货跌价准备

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额			2021-6-30
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	1,074,282.24	-16,342.49			50,828.79		1,007,110.96
委托加工物资	8,168.83	14,754.80			8,168.83		14,754.80
产成品	836,291.50	-190,629.99			35,157.97		610,503.54
发出商品	17,634.78	137,276.99			17,634.78		137,276.99
合计	1,936,377.35	-54,940.69			111,790.37		1,769,646.29

(续)

项目	2019-12-31	本期增加金额		本期减少金额			2020-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	2,262,808.67	231,664.89			1,420,191.32		1,074,282.24
委托加工物资	9,635.59	8,168.83			9,635.59		8,168.83
产成品	1,010,236.51	560,848.67			734,793.68		836,291.50
发出商品	3,097.72	17,634.78			3,097.72		17,634.78
合计	3,285,778.49	818,317.17			2,167,718.31		1,936,377.35

(续)

项目	2018-12-31	本期增加金额		本期减少金额			2019-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	2,732,801.89	199,029.06			669,022.28		2,262,808.67
委托加工物资	695.70	9,635.59			695.70		9,635.59
产成品	725,137.51	379,062.05			93,963.05		1,010,236.51
发出商品	5,312.86	3,097.72			5,312.86		3,097.72
合计	3,463,947.96	590,824.42			768,993.89		3,285,778.49

(续)

项目	2017-12-31	本期增加金额		本期减少金额			2018-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	940,838.61	1,824,288.63			32,325.35		2,732,801.89
委托加工物资	16,608.77	695.70			16,608.77		695.70
产成品	594,277.97	394,390.03			263,530.49		725,137.51
发出商品	17,107.82	5,312.86			17,107.82		5,312.86
合计	1,568,833.17	2,224,687.22			329,572.43		3,463,947.96

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	30,454,121.58	3,120,499.49	27,333,622.09	30,380,795.62	6,013,588.68	24,367,206.94
合计	30,454,121.58	3,120,499.49	27,333,622.09	30,380,795.62	6,013,588.68	24,367,206.94

合同资产的账面价值发生变动，系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并根据新收入准则将已向客户转让商品而有权收取对价的权利且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的资产确认为合同资产。

(2) 合同资产计提减值准备情况

项目	2020-12-31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021-6-30	原因
质量保证金	6,013,588.68	-2,893,089.19			3,120,499.49	预计减值损失
合计	6,013,588.68	-2,893,089.19			3,120,499.49	

(续)

项目	2019-12-31	新收入准则变化影响	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020-12-31	原因
质量保证金		4,027,767.62	1,985,821.06			6,013,588.68	预计减值损失
合计		4,027,767.62	1,985,821.06			6,013,588.68	

10、其他流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预缴所得税			2,910,034.60	1,886,891.53
待认证及留抵进项税	1,613,628.54	2,635,047.12	868,641.65	1,353,348.24
待摊利息	337,962.99	464,699.07		
IPO 费用	1,647,169.80	947,169.80		
预缴城建税及教育费附加		106,359.54		
合计	3,598,761.33	4,153,275.53	3,778,676.25	3,240,239.77

11、固定资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	230,437,060.83	238,598,597.80	219,555,981.29	192,901,429.73
固定资产清理				
合计	230,437,060.83	238,598,597.80	219,555,981.29	192,901,429.73

(1) 固定资产情况**2021 年 6 月 30 日**

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	162,634,672.05	263,331,625.05	5,897,300.06	17,044,353.59	448,907,950.75
2.本期增加金额	204,203.54	9,996,213.87		369,334.97	10,569,752.38
（1）购置	204,203.54	9,996,213.87		369,334.97	10,569,752.38
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	3,313,769.55	8,151,586.94	136,427.35	3,342,552.87	14,944,336.71
（1）处置或报废	3,170,665.74	8,151,586.94	136,427.35	3,342,552.87	14,801,232.90
（2）企业合并减少					
（3）其他减少	143,103.81				143,103.81
4.期末余额	159,525,106.04	265,176,251.98	5,760,872.71	14,071,135.69	444,533,366.42
二、累计折旧					
1.期初余额	59,129,644.69	132,517,010.16	4,668,204.07	13,994,494.03	210,309,352.95
2.本期增加金额	3,998,911.23	11,052,082.21	154,315.89	490,252.24	15,695,561.57
（1）计提	3,998,911.23	11,052,082.21	154,315.89	490,252.24	15,695,561.57
3.本期减少金额	2,404,990.31	6,161,839.34	129,605.98	3,212,173.30	11,908,608.93

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	2,404,990.31	6,161,839.34	129,605.98	3,212,173.30	11,908,608.93
(2) 企业合并减少					
4.期末余额	60,723,565.61	137,407,253.03	4,692,913.98	11,272,572.97	214,096,305.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	98,801,540.43	127,768,998.95	1,067,958.73	2,798,562.72	230,437,060.83
2.期初账面价值	103,505,027.36	130,814,614.89	1,229,095.99	3,049,859.56	238,598,597.80

2020 年 12 月 31 日

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	133,945,008.15	249,098,816.61	7,072,345.98	16,856,031.68	406,972,202.42
2.本期增加金额	28,689,663.90	19,488,325.50	379,197.87	1,558,655.39	50,115,842.66
(1) 购置		9,712,825.31	379,197.87	1,437,625.39	11,529,648.57
(2) 在建工程转入	28,689,663.90	9,775,500.19		121,030.00	38,586,194.09
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		5,255,517.06	1,554,243.79	1,370,333.48	8,180,094.33
(1) 处置或报废		5,255,517.06	363,424.79	1,359,233.48	6,978,175.33
(2) 企业合并减少			1,190,819.00	11,100.00	1,201,919.00
4.期末余额	162,634,672.05	263,331,625.05	5,897,300.06	17,044,353.59	448,907,950.75
二、累计折旧					
1.期初余额	51,777,531.58	115,581,554.96	5,429,554.36	14,627,580.23	187,416,221.13
2.本期增加金额	7,352,113.11	20,559,435.02	565,466.50	669,683.57	29,146,698.20
(1) 计提	7,352,113.11	20,559,435.02	565,466.50	669,683.57	29,146,698.20
3.本期减少金额		3,623,979.82	1,326,816.79	1,302,769.77	6,253,566.38
(1) 处置或报废		3,623,979.82	324,558.24	1,292,224.77	5,240,762.83
(2) 企业合并减少			1,002,258.55	10,545.00	1,012,803.55

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.期末余额	59,129,644.69	132,517,010.16	4,668,204.07	13,994,494.03	210,309,352.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	103,505,027.36	130,814,614.89	1,229,095.99	3,049,859.56	238,598,597.80
2.期初账面价值	82,167,476.57	133,517,261.65	1,642,791.62	2,228,451.45	219,555,981.29

2019年12月31日

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	127,189,789.16	211,097,862.61	6,844,833.50	16,794,230.33	361,926,715.60
2.本期增加金额	6,903,546.95	49,032,270.68	327,512.48	133,316.40	56,396,646.51
（1）购置		11,410,247.50	327,512.48	133,316.40	11,871,076.38
（2）在建工程转入	6,903,546.95	37,622,023.18			44,525,570.13
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	148,327.96	11,031,316.68	100,000.00	71,515.05	11,351,159.69
（1）处置或报废		11,031,316.68	100,000.00	71,515.05	11,202,831.73
（2）其他减少	148,327.96				148,327.96
4.期末余额	133,945,008.15	249,098,816.61	7,072,345.98	16,856,031.68	406,972,202.42
二、累计折旧					
1.期初余额	44,905,851.57	103,033,400.76	4,917,666.60	13,695,383.01	166,552,301.94
2.本期增加金额	6,871,680.01	20,174,190.75	606,888.16	1,000,136.66	28,652,895.58
（1）计提	6,871,680.01	20,174,190.75	606,888.16	1,000,136.66	28,652,895.58
3.本期减少金额		7,626,036.55	95,000.40	67,939.44	7,788,976.39
（1）处置或报废		7,626,036.55	95,000.40	67,939.44	7,788,976.39
（2）其他减少					
4.期末余额	51,777,531.58	115,581,554.96	5,429,554.36	14,627,580.23	187,416,221.13
三、减值准备					
1.期初余额		2,472,983.93			2,472,983.93

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		2,472,983.93			2,472,983.93
（1）处置或报废		2,472,983.93			2,472,983.93
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	82,167,476.57	133,517,261.65	1,642,791.62	2,228,451.45	219,555,981.29
2.期初账面价值	82,283,937.59	105,591,477.92	1,927,166.90	3,098,847.32	192,901,429.73

2018 年 12 月 31 日

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	125,272,441.76	190,658,703.98	6,658,778.93	16,389,502.19	338,979,426.86
2.本期增加金额	2,102,059.00	28,025,207.43	555,119.57	866,702.52	31,549,088.52
（1）购置	307,996.00	3,758,246.28	555,119.57	866,702.52	5,488,064.37
（2）在建工程转入	1,794,063.00	24,266,961.15			26,061,024.15
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	184,711.60	7,586,048.80	369,065.00	461,974.38	8,601,799.78
（1）处置或报废		7,586,048.80	369,065.00	461,974.38	8,417,088.18
（2）其他转出	184,711.60				184,711.60
4.期末余额	127,189,789.16	211,097,862.61	6,844,833.50	16,794,230.33	361,926,715.60
二、累计折旧					
1.期初余额	38,623,972.49	94,388,447.56	4,647,420.51	13,031,205.92	150,691,046.48
2.本期增加金额	6,390,089.28	14,931,561.95	620,858.24	1,103,052.13	23,045,561.60
（1）计提	6,390,089.28	14,931,561.95	620,858.24	1,103,052.13	23,045,561.60
3.本期减少金额	108,210.20	6,286,608.75	350,612.15	438,875.04	7,184,306.14
（1）处置或报废		6,286,608.75	350,612.15	438,875.04	7,076,095.94
（2）其他减少	108,210.20				108,210.20
4.期末余额	44,905,851.57	103,033,400.76	4,917,666.60	13,695,383.01	166,552,301.94
三、减值准备					-
1.期初余额		2,472,983.93			2,472,983.93
2.本期增加金额					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		2,472,983.93			2,472,983.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	82,283,937.59	105,591,477.92	1,927,166.90	3,098,847.32	192,901,429.73
2.期初账面价值	86,648,469.27	93,797,272.49	2,011,358.42	3,358,296.27	185,815,396.45

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2020-12-31	16,703,251.09	3,520,091.45		13,183,159.64
其中：机器设备	16,703,251.09	3,520,091.45		13,183,159.64
2019-12-31	16,703,251.09	1,696,061.37		15,007,189.72
其中：机器设备	16,703,251.09	1,696,061.37		15,007,189.72
2018-12-31	10,167,861.74	160,991.14		10,006,870.60
其中：机器设备	10,167,861.74	160,991.14		10,006,870.60

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
打磨房	9,097.89	该房产为临时打磨房，已提足折旧；计划待取得相邻的土地使用权后将该房屋建筑物拆除，并将所属土地与相邻土地统一规划，因此未申请产权证书
职工宿舍	2,400.82	该房产为公司于 1999 年 12 月购买，面积 94.14 平方米，位于兴仁镇（四安镇）奋进路与人民路交界处，用途为职工宿舍，已提足折旧；该房产属于小产权房，因此无产权证书

(6) 固定资产抵押情况详见附注五“50、所有权或使用权受到限制的资产”的披露

固定资产清理部分：无

12、在建工程

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
在建工程	10,295,431.27	1,001,786.57	5,134,949.69	34,373,485.87
工程物资				

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
合计	10,295,431.27	1,001,786.57	5,134,949.69	34,373,485.87

(1) 在建工程情况

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电炉及控制系统	8,300,000.00		8,300,000.00			
机电维修车间	765,675.43		765,675.43			
其他工程	1,229,755.84		1,229,755.84	1,001,786.57		1,001,786.57
合计	10,295,431.27		10,295,431.27	1,001,786.57		1,001,786.57

(续)

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心	2,762,794.42		2,762,794.42	1,658,092.85		1,658,092.85
待安装设备	551,709.29		551,709.29	4,225,476.50		4,225,476.50
整理厂房	626,645.98		626,645.98	111,479.00		111,479.00
其他工程	1,193,800.00		1,193,800.00	896,003.02		896,003.02
落砂房				427,933.98		427,933.98
数控卧式镗铣加工中心				26,369,400.94		26,369,400.94
铸铝车间改造项目				685,099.58		685,099.58
合计	5,134,949.69		5,134,949.69	34,373,485.87		34,373,485.87

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2021 年 1-6 月

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
电炉及控制系统	11,378,000.00		8,300,000.00			8,300,000.00
机电维修车间	8,313,528.81		765,675.43			765,675.43
其他工程	—	1,001,786.57	227,969.27			1,229,755.84
合计		1,001,786.57	9,293,644.70			10,295,431.27

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)
电炉及控制系统	72.95%	72.95%			
机电维修车间	9.21%	9.21%			

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(%)
其他工程	——	——			
合计					

2020 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
研发中心	25,457,698.71	2,762,794.42	20,947,169.77	23,709,964.19		
待安装设备	——	551,709.29	7,776,661.11	8,328,370.40		
整理厂房	3,500,000.00	626,645.98	2,923,285.64	3,549,931.62		
其他工程	——	1,193,800.00	2,805,914.45	2,997,927.88		1,001,786.57
合计		5,134,949.69	34,453,030.97	38,586,194.09		1,001,786.57

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率(%)
研发中心	93.13	100			
待安装设备	——	——			
整理厂房	101.43	100			
其他工程	——	——			
合计					

2019 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
研发中心	25,457,698.71	1,658,092.85	1,104,701.57			2,762,794.42
待安装设备	——	4,225,476.50	1,397,454.79	5,071,222.00		551,709.29
整理厂房	2,300,000.00	111,479.00	515,166.98			626,645.98
其他工程	——	896,003.02	8,469,947.82	8,172,150.84		1,193,800.00
落砂房	1,150,000.00	427,933.98	687,701.06	1,115,635.04		
数控卧式镗铣加工 中心	30,700,000.00	26,369,400.94	2,862,027.11	29,231,428.05		
铸铝车间改造项目	1,000,000.00	685,099.58	250,034.62	935,134.20		
合计		34,373,485.87	15,287,033.95	44,525,570.13		5,134,949.69

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率(%)
研发中心	10.85	10.85			
待安装设备	——	——			

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(%)
整理厂房	27.25	27.25			
其他工程	——	——			
落砂房	97.01	100.00			
数控卧式镗铣加 工中心	95.22	100.00			
铸铝车间改造项 目	93.51	100.00			
合计					

2018 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
研发中心	25,457,698.71		1,658,092.85			1,658,092.85
待安装设备	——	1,995,000.00	5,649,708.53	3,419,232.03		4,225,476.50
整理厂房	2,300,000.00	111,479.00				111,479.00
其他工程	——	950,000.00	14,442,173.56	14,496,170.54		896,003.02
落砂房	1,150,000.00		427,933.98			427,933.98
数控卧式镗铣加工中 心	30,700,000.00		26,369,400.94			26,369,400.94
铸铝车间改造项目	1,000,000.00		685,099.58			685,099.58
砂处理传输系统	8,300,000.00	8,132,859.58	12,762.00	8,145,621.58		
合计		11,189,338.58	49,245,171.44	26,061,024.15		34,373,485.87

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率(%)
研发中心	6.51	6.51			
待安装设备	——	——			
整理厂房	4.85	4.85			
其他工程	——	——			
落砂房	37.21	37.21			
数控卧式镗铣加 工中心	85.89	85.89			
铸铝车间改造项 目	68.51	68.51			
砂处理传输系统	98.14	100.00			
合计					

(3) 期末在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备

13、无形资产

2021 年 6 月 30 日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,526,729.59	1,630,447.26	29,157,176.85
2.本期增加金额		1,689,427.85	1,689,427.85
(1) 购置		1,689,427.85	1,689,427.85
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	27,526,729.59	3,319,875.11	30,846,604.70
二、累计摊销			
1.期初余额	5,416,972.88	1,255,284.14	6,672,257.02
2.本期增加金额	280,821.78	173,700.53	454,522.31
(1) 计提	280,821.78	173,700.53	454,522.31
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	5,697,794.66	1,428,984.67	7,126,779.33
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,828,934.93	1,890,890.44	23,719,825.37
2.期初账面价值	22,109,756.71	375,163.12	22,484,919.83

2020 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,526,729.59	1,630,447.26	29,157,176.85

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	27,526,729.59	1,630,447.26	29,157,176.85
二、累计摊销			
1.期初余额	4,852,973.10	1,127,740.84	5,980,713.94
2.本期增加金额	563,999.78	127,543.30	691,543.08
（1）计提	563,999.78	127,543.30	691,543.08
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	5,416,972.88	1,255,284.14	6,672,257.02
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	22,109,756.71	375,163.12	22,484,919.83
2.期初账面价值	22,673,756.49	502,706.42	23,176,462.91

2019年12月31日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,526,729.59	1,471,155.23	28,997,884.82
2.本期增加金额		159,292.03	159,292.03
（1）购置		159,292.03	159,292.03
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	27,526,729.59	1,630,447.26	29,157,176.85
二、累计摊销			
1.期初余额	4,284,711.00	978,956.64	5,263,667.64
2.本期增加金额	568,262.10	148,784.20	717,046.30
（1）计提	568,262.10	148,784.20	717,046.30
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	4,852,973.10	1,127,740.84	5,980,713.94
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	22,673,756.49	502,706.42	23,176,462.91
2.期初账面价值	23,242,018.59	492,198.59	23,734,217.18

2018年12月31日

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,999,195.40	1,086,747.86	28,085,943.26
2.本期增加金额	527,534.19	384,407.37	911,941.56
（1）购置	527,534.19	384,407.37	911,941.56
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	27,526,729.59	1,471,155.23	28,997,884.82
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期初余额	3,719,764.92	869,076.99	4,588,841.91
2.本期增加金额	564,946.08	109,879.65	674,825.73
（1）计提	564,946.08	109,879.65	674,825.73
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	4,284,711.00	978,956.64	5,263,667.64
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	23,242,018.59	492,198.59	23,734,217.18
2.期初账面价值	23,279,430.48	217,670.87	23,497,101.35

（1）报告期末无未办妥产权证书的土地使用权

（2）无形资产抵押情况详见附注五“50、所有权或使用权受到限制的资产”的披露

14、长期待摊费用

2021年6月30日

项目	2020-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021-6-30
修缮费用	377,433.80		62,905.62		314,528.18
隔音墙	166,527.79		39,966.66		126,561.13
高压线路改造	493,577.99		49,357.80		444,220.19
合计	1,037,539.58		152,230.08		885,309.50

2020年12月31日

项目	2019-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020-12-31
储料池	76,210.49		76,210.49		
修缮费用	503,245.04		125,811.24		377,433.80
隔音墙		239,800.00	73,272.21		166,527.79
高压线路改造		493,577.99			493,577.99

项目	2019-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020-12-31
合计	579,455.53	733,377.99	275,293.94		1,037,539.58

2019年12月31日

项目	2018-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019-12-31
储料池	244,525.25		168,314.76		76,210.49
修缮费用	629,056.28		125,811.24		503,245.04
合计	873,581.53		294,126.00		579,455.53

2018年12月31日

项目	2017-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018-12-31
储料池	182,383.90	190,722.31	128,580.96		244,525.25
修缮费用		629,056.28			629,056.28
合计	182,383.90	819,778.59	128,580.96		873,581.53

15、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	2021-6-30		2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,377,400.94	1,867,067.69	15,802,902.94	2,394,048.09
存货跌价准备	1,769,646.29	291,048.28	1,936,377.35	313,365.33
未实现内部损益			322,054.91	80,513.73
合计	14,147,047.23	2,158,115.97	18,061,335.20	2,787,927.15

(续)

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	13,213,654.90	2,016,401.44	11,562,240.45	1,770,574.69
存货跌价准备	3,285,778.49	539,567.39	3,463,947.96	551,609.84
未实现内部损益	50,861.80	12,715.45		
固定资产减值准备			2,472,983.93	370,947.59
合计	16,550,295.19	2,568,684.28	17,499,172.34	2,693,132.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产					408,961.36	61,344.20

项目	2021-6-30		2020-12-31		2019-12-31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	19,389,189.17	3,244,261.49	20,718,772.97	3,464,133.75	12,358,747.80	2,250,999.36
合计	19,389,189.17	3,244,261.49	20,718,772.97	3,464,133.75	12,767,709.16	2,312,343.56

(3) 本期未确认递延所得税资产明细

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
可抵扣亏损	6,632,309.79	3,307,547.84	8,229,247.09	360,344.96
合计	6,632,309.79	3,307,547.84	8,229,247.09	360,344.96

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
2023 年	360,344.96	360,344.96	360,344.96	360,344.96
2024 年	7,868,902.13	7,868,902.13	7,868,902.13	
2025 年	3,307,547.84	3,307,547.84		
2026 年	6,632,309.79			
合计	18,169,104.72	11,536,794.93	8,229,247.09	360,344.96

16、其他非流动资产

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预付设备款	13,287,730.00	4,272,518.43	3,868,843.21	7,071,327.86
预付工程款	3,457,120.00	780,000.00	9,156,000.00	5,715,296.00
预付土地款	5,970,000.00	5,970,000.00		
合计	22,714,850.00	11,022,518.43	13,024,843.21	12,786,623.86

17、短期借款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
保证借款		15,010,208.34	15,022,687.50	27,037,743.75
信用借款	685,632.77	3,821,319.71	3,507,526.62	964,285.42
抵押借款	20,006,944.44	10,000,000.00	14,973,531.56	13,025,796.53
已贴现未到期的信用等级一般的银行承兑汇票			5,000,000.00	
合计	20,692,577.21	28,831,528.05	38,503,745.68	41,027,825.70

注：公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	68,026,000.00	50,015,831.95	50,339,790.83	40,839,000.00

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
合计	68,026,000.00	50,015,831.95	50,339,790.83	40,839,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
材料款	83,562,633.30	75,857,699.16	77,153,035.52	71,929,770.03
工程设备款	6,478,709.79	10,292,685.78	6,248,838.88	12,956,435.81
加工费	24,818,691.37	22,416,309.21	19,011,061.94	13,731,732.51
运输及代理费	4,318,384.17	4,368,025.19	3,865,733.74	1,644,221.81
其他费用类	6,068,408.41	4,273,613.23	3,886,657.25	3,737,622.40
合计	125,246,827.04	117,208,332.57	110,165,327.33	103,999,782.56

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预收货款			12,354,516.51	166,259.89
合计			12,354,516.51	166,259.89

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

21、合同负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
预收货款	1,679,055.28	12,467,127.64		
合计	1,679,055.28	12,467,127.64		

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

2021 年 6 月 30 日

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
一、短期薪酬	7,948,059.16	34,929,072.43	35,264,487.31	7,612,644.28
二、设定提存计划		1,817,602.60	1,817,602.60	
合计	7,948,059.16	36,746,675.03	37,082,089.91	7,612,644.28

2020 年 12 月 31 日

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、短期薪酬	6,770,224.82	59,005,613.50	57,827,779.16	7,948,059.16

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
二、设定提存计划		290,353.50	290,353.50	
合计	6,770,224.82	59,295,967.00	58,118,132.66	7,948,059.16

2019年12月31日

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、短期薪酬	4,835,506.83	53,492,585.99	51,557,868.00	6,770,224.82
二、设定提存计划		3,476,078.40	3,476,078.40	
合计	4,835,506.83	56,968,664.39	55,033,946.40	6,770,224.82

2018年12月31日

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
一、短期薪酬	7,317,470.84	42,826,244.14	45,308,208.15	4,835,506.83
二、设定提存计划		3,527,694.90	3,527,694.90	
合计	7,317,470.84	46,353,939.04	48,835,903.05	4,835,506.83

(2) 短期薪酬**2021年6月30日**

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,948,059.16	30,281,722.78	30,617,137.66	7,612,644.28
2、职工福利费		2,200,789.20	2,200,789.20	
3、社会保险费		922,421.20	922,421.20	
其中：医疗保险费		845,894.00	845,894.00	
工伤保险费		76,527.20	76,527.20	
生育保险费				
4、住房公积金		677,220.00	677,220.00	
5、工会经费和职工教育经费		846,919.25	846,919.25	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
9、其他				
合计	7,948,059.16	34,929,072.43	35,264,487.31	7,612,644.28

2020年12月31日

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,769,528.82	51,488,099.21	50,309,568.87	7,948,059.16

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
2、职工福利费		3,383,445.31	3,383,445.31	
3、社会保险费		1,597,641.82	1,597,641.82	
其中：医疗保险费		1,518,008.92	1,518,008.92	
工伤保险费		27,348.00	27,348.00	
生育保险费		52,284.90	52,284.90	
4、住房公积金		1,605,726.00	1,605,726.00	
5、工会经费和职工教育经费	696.00	930,701.16	931,397.16	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
9、其他				
合计	6,770,224.82	59,005,613.50	57,827,779.16	7,948,059.16

2019 年 12 月 31 日

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,788,591.18	46,078,498.33	44,097,560.69	6,769,528.82
2、职工福利费		2,917,355.49	2,917,355.49	
3、社会保险费		2,109,033.90	2,109,033.90	
其中：医疗保险费		1,609,055.50	1,609,055.50	
工伤保险费		302,007.40	302,007.40	
生育保险费		197,971.00	197,971.00	
4、住房公积金		1,464,266.00	1,464,266.00	
5、工会经费和职工教育经费	46,915.65	923,432.27	969,651.92	696.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
9、其他				
合计	4,835,506.83	53,492,585.99	51,557,868.00	6,770,224.82

2018 年 12 月 31 日

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,243,348.35	37,109,716.70	39,564,473.87	4,788,591.18
2、职工福利费		1,818,123.42	1,818,123.42	
3、社会保险费		1,938,429.30	1,938,429.30	

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
其中：医疗保险费		1,462,634.80	1,462,634.80	
工伤保险费		347,826.70	347,826.70	
生育保险费		127,967.80	127,967.80	
4、住房公积金		1,338,998.00	1,338,998.00	
5、工会经费和职工教育经费	74,122.49	620,976.72	648,183.56	46,915.65
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
9、其他				
合计	7,317,470.84	42,826,244.14	45,308,208.15	4,835,506.83

(3) 设定提存计划

2021 年 6 月 30 日

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
1、基本养老保险费		1,762,945.00	1,762,945.00	
2、失业保险		54,657.60	54,657.60	
合计		1,817,602.60	1,817,602.60	

2020 年 12 月 31 日

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
1、基本养老保险费		281,607.70	281,607.70	
2、失业保险		8,745.80	8,745.80	
合计		290,353.50	290,353.50	

2019 年 12 月 31 日

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
1、基本养老保险费		3,376,880.50	3,376,880.50	
2、失业保险		99,197.90	99,197.90	
合计		3,476,078.40	3,476,078.40	

2018 年 12 月 31 日

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
1、基本养老保险费		3,437,727.60	3,437,727.60	
2、失业保险		89,967.30	89,967.30	
合计		3,527,694.90	3,527,694.90	

23、应交税费

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
增值税		170,219.49	459,315.85	240,945.14
企业所得税	2,002,256.59	1,194,774.58		
城市维护建设税	39.98	7,385.81	137,083.94	178,388.02
教育费附加	23.99	4,431.49	82,250.38	106,620.89
地方教育费附加	15.99	2,954.33	54,833.59	71,080.60
房产税	381,416.81	312,095.72	307,766.10	293,996.48
土地使用税	50,983.90	50,983.90	50,983.91	101,967.75
印花税	14,361.50	120,353.56	55,029.83	48,067.63
个人所得税	114,151.67	154,085.73	2,325,734.28	111,692.82
环境保护税	1,800.00	3,095.33	10,386.38	15,341.07
残疾人就业保障金		85,037.82	77,307.11	45,465.84
合计	2,565,050.43	2,105,417.76	3,560,691.37	1,213,566.24

24、其他应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,574,839.66	2,510,054.75	3,519,825.14	2,895,219.74
合计	2,574,839.66	2,510,054.75	3,519,825.14	2,895,219.74

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

1) 按账龄列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	1,319,837.88	1,563,741.23	677,188.11	429,837.05
1 至 2 年	644,141.65	332,253.39	377,254.34	667,249.86
2 至 3 年			667,249.86	988,085.54
3 年以上	610,860.13	614,060.13	1,798,132.83	810,047.29
合计	2,574,839.66	2,510,054.75	3,519,825.14	2,895,219.74

2) 按款项性质列示

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
工会经费	1,693,073.01	1,499,874.22	3,185,433.52	2,660,275.41
保证金	850,000.00	803,200.00	303,200.00	153,200.00
其他	31,766.65	206,980.53	31,191.62	81,744.33
合计	2,574,839.66	2,510,054.75	3,519,825.14	2,895,219.74

(3) 其他应付款期末余额较大单位情况

2021年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
应付工会经费款项	工会经费	1,693,073.01	1年以内/1-2年/3年以上	65.75
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	19.42
上海铸米科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.77
江阴富煌机械设备有限公司	保证金	150,000.00	3年以上	5.83
合计		2,543,073.01		98.77

2020年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
应付工会经费款项	工会经费	1,499,874.22	1年以内/1至2年/3年以上	59.75
内蒙古圣泉科利源新材料科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	19.92
江阴富煌机械设备有限公司	保证金	150,000.00	3年以上	5.98
南通兴德建筑工程有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	5.98
合计		2,299,874.22		91.63

2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
应付工会经费款项	工会经费	3,185,433.52	1年以内/1至2年/2至3年/3年以上	90.50
江阴富煌机械设备有限公司	保证金	150,000.00	3年以上	4.26
南通兴德建筑工程有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	4.26
合计		3,485,433.52		99.02

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
应付工会经费款项	工会经费	2,660,275.41	1年以内/1至2年/2至3年/3年以上	91.89

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
盐城市大丰友邦装卸有限公司	保证金	150,000.00	3 年以上	5.18
工伤伤残补助金	其他	19,800.00	1 年以内	0.68
合计		2,830,075.41		97.75

25、一年内到期的非流动负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
一年内到期的长期应付款	3,231,435.20	3,123,566.74	2,918,514.22	2,726,925.71
合计	3,231,435.20	3,123,566.74	2,918,514.22	2,726,925.71

26、其他流动负债

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	11,015,327.10	3,494,264.29	15,073,575.88	4,224,480.00
待转销项税	217,939.83	1,618,287.71		
合计	11,233,266.93	5,112,552.00	15,073,575.88	4,224,480.00

27、长期应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
长期应付款	6,240,122.52	8,018,680.10	11,584,890.36	15,162,565.25
减：未确认融资费用	408,182.31	650,208.20	1,294,940.19	2,142,203.74
减：一年内到期的长期应付款	3,231,435.20	3,123,566.74	2,918,514.22	2,726,925.71
合计	2,600,505.01	4,244,905.16	7,371,435.95	10,293,435.80

注：公司长期应付款系以售后回租方式租入机器设备形成，租赁期为 5 年，按月支付租金并确认融资费用。

28、递延收益**(1) 按发生额列示**

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	形成原因
政府补助	6,429,716.20		327,837.84	6,101,878.36	资产相关的政府补助
合计	6,429,716.20		327,837.84	6,101,878.36	

(续)

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	形成原因
政府补助	7,085,391.88		655,675.68	6,429,716.20	资产相关的政府补助
合计	7,085,391.88		655,675.68	6,429,716.20	

(续)

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	4,397,905.40	2,990,000.00	302,513.52	7,085,391.88	资产相关的政府补助
合计	4,397,905.40	2,990,000.00	302,513.52	7,085,391.88	

(续)

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助		4,650,000.00	252,094.60	4,397,905.40	资产相关的政府补助
合计		4,650,000.00	252,094.60	4,397,905.40	

(2) 涉及政府补助的项目

项目	2020-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021-6-30	资产相关/收益相关
特高压输变电装备用铝合金复杂承压件研发及产业化	3,738,716.24		178,337.82		3,560,378.42	资产相关
2019年海上风电件深加工技术改造项目	2,690,999.96		149,500.02		2,541,499.94	资产相关
合计	6,429,716.20		327,837.84		6,101,878.36	

(续)

项目	2019-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020-12-31	资产相关/收益相关
特高压输变电装备用铝合金复杂承压件研发及产业化	4,095,391.88		356,675.64		3,738,716.24	资产相关
2019年海上风电件深加工技术改造项目	2,990,000.00		299,000.04		2,690,999.96	资产相关
合计	7,085,391.88		655,675.68		6,429,716.20	

(续)

项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019-12-31	资产相关/收益相关
特高压输变电装备用铝合金复杂承压件研发及产业化	4,397,905.40		302,513.52		4,095,391.88	资产相关
2019年海上风电件深加工技术改造项目		2,990,000.00			2,990,000.00	资产相关
合计	4,397,905.40	2,990,000.00	302,513.52		7,085,391.88	

(续)

项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018-12-31	资产相关/收益相关
特高压输变电装备用铝合金复杂承压件研发及产业化		4,650,000.00	252,094.60		4,397,905.40	资产相关
合计		4,650,000.00	252,094.60		4,397,905.40	

29、股本**2021年6月30日**

项目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额	2021-6-30
股本	61,200,000.00			61,200,000.00
合计	61,200,000.00			61,200,000.00

2020年12月31日

项目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-12-31
股本	61,200,000.00			61,200,000.00
合计	61,200,000.00			61,200,000.00

2019年12月31日

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
股本	61,200,000.00			61,200,000.00
合计	61,200,000.00			61,200,000.00

2018年12月31日

项目	2017-12-31	本期增加额	本期减少额	2018-12-31
股本	60,000,000.00	1,200,000.00		61,200,000.00
合计	60,000,000.00	1,200,000.00		61,200,000.00

30、资本公积**2021年6月30日**

项目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额	2021-6-30
资本溢价	247,461,523.24			247,461,523.24
其他资本公积	1,516,231.66			1,516,231.66
合计	248,977,754.90			248,977,754.90

2020年12月31日

项目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-12-31
资本溢价	247,461,523.24			247,461,523.24
其他资本公积	1,516,231.66			1,516,231.66
合计	248,977,754.90			248,977,754.90

2019年12月31日

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
资本溢价	247,461,523.24			247,461,523.24

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
其他资本公积	1,516,231.66			1,516,231.66
合计	248,977,754.90			248,977,754.90

2018年12月31日

项目	2017-12-31	本期增加额	本期减少额	2018-12-31
资本溢价	240,501,523.24	6,960,000.00		247,461,523.24
其他资本公积	1,516,231.66			1,516,231.66
合计	242,017,754.90	6,960,000.00		248,977,754.90

资本公积增减说明：

2018年12月，宏德股份召开股东会，全体股东一致同意以6.8元/股的价格新增股本1,200,000股，其中1,200,000.00元计入股本，6,960,000.00元计入资本公积（股本溢价）。

31、盈余公积**2021年6月30日**

项目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额	2021-6-30
法定盈余公积	18,623,287.89			18,623,287.89
合计	18,623,287.89			18,623,287.89

2020年12月31日

项目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-12-31
法定盈余公积	10,018,292.27	8,604,995.62		18,623,287.89
合计	10,018,292.27	8,604,995.62		18,623,287.89

2019年12月31日

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
法定盈余公积	5,179,195.03	4,839,097.24		10,018,292.27
合计	5,179,195.03	4,839,097.24		10,018,292.27

2018年12月31日

项目	2017-12-31	本期增加额	本期减少额	2018-12-31
法定盈余公积	1,976,165.88	3,203,029.15		5,179,195.03
合计	1,976,165.88	3,203,029.15		5,179,195.03

32、未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上年末未分配利润	172,935,236.55	105,153,290.45	73,928,317.78	42,186,003.43

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	172,935,236.55	105,153,290.45	73,928,317.78	42,186,003.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,155,794.40	76,386,941.72	48,064,069.91	34,945,343.50
减：提取法定盈余公积		8,604,995.62	4,839,097.24	3,203,029.15
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			12,000,000.00	
其他				
期末未分配利润	207,091,030.95	172,935,236.55	105,153,290.45	73,928,317.78

33、营业收入和营业成本

（1）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	352,174,002.01	284,235,143.79	664,393,136.47	509,764,236.11
其他业务	5,600,177.40	3,035,356.28	7,761,742.59	5,501,957.29
合计	357,774,179.41	287,270,500.07	672,154,879.06	515,266,193.40

（续）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	604,469,604.53	463,093,799.19	485,594,033.91	381,455,234.14
其他业务	5,845,125.70	3,520,685.83	4,173,485.64	2,435,419.85
合计	610,314,730.23	466,614,485.02	489,767,519.55	383,890,653.99

（2）主营业务（分产品）

产品类别	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电设备专用件	228,168,349.53	179,979,493.73	484,829,415.77	370,006,440.81
泵阀专用件	5,945,258.33	5,183,526.36	18,780,188.27	15,093,429.80
注塑机专用件	32,389,585.97	29,173,570.24	37,577,064.37	31,728,360.69
电力设备专用件	23,348,016.00	22,585,158.25	43,908,353.54	36,041,372.88
医疗器械专用件	43,583,328.21	31,517,235.32	64,654,400.36	45,315,074.56
其他铸铁件	18,229,054.11	15,421,760.81	12,731,767.03	10,136,128.84

产品类别	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其他铸铝件	510,409.86	374,399.08	1,911,947.13	1,443,428.53
合计	352,174,002.01	284,235,143.79	664,393,136.47	509,764,236.11

(续)

产品类别	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电设备专用件	389,353,005.04	293,238,171.81	237,856,427.55	194,766,298.63
泵阀专用件	27,548,697.92	21,221,470.15	40,201,772.61	30,843,635.37
注塑机专用件	42,444,723.60	35,089,979.12	47,076,450.12	40,633,251.83
电力设备专用件	62,612,282.83	50,929,140.93	75,360,182.59	56,528,193.38
医疗器械专用件	51,755,278.84	38,451,511.05	48,065,705.91	30,667,652.58
其他铸铁件	28,116,410.56	21,883,542.54	34,330,200.08	26,103,780.12
其他铸铝件	2,639,205.74	2,279,983.59	2,703,295.05	1,912,422.23
合计	604,469,604.53	463,093,799.19	485,594,033.91	381,455,234.14

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	75,743,809.86	21.17
ENERCON GmbH	33,544,926.79	9.38
西门子歌美飒可再生能源科技(中国)有限公司	27,020,864.00	7.55
北京金风科创风电设备有限公司	23,046,684.30	6.44
KOIZUMI CO.,LTD	17,766,615.11	4.97
合计	177,122,900.06	49.51

2020 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	95,028,032.05	14.14
北京金风科创风电设备有限公司	58,818,801.78	8.75
西门子歌美飒可再生能源科技(中国)有限公司	57,043,290.00	8.49
西安中车永电捷力风能有限公司安阳分公司	39,069,539.72	5.81
维斯塔斯风力技术(中国)有限公司	30,531,753.98	4.54
合计	280,491,417.53	41.73

2019 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	88,839,080.86	14.56
SIEMENS GAMESA RENEWABLE POWER PVT LTD	71,388,095.16	11.70
北京金风科创风电设备有限公司	43,701,775.71	7.16
KOIZUMI CO.,LTD. (日本小泉株式会社)	38,284,915.50	6.27
SIEMENS GAMESA RENEWABLE ENERGY,INC.	29,753,982.10	4.88
合计	271,967,849.33	44.57

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	85,080,665.68	17.37
KOIZUMI CO.,LTD. (日本小泉株式会社)	48,387,845.10	9.88
格兰富水泵(苏州)有限公司	40,237,632.61	8.22
维斯塔斯风力技术(中国)有限公司	39,837,822.90	8.13
HAAS AUTOMATION INC.	29,409,414.91	6.00
合计	242,953,381.20	49.60

34、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	518,658.96	1,151,580.67	1,094,571.38	833,099.77
教育费附加	311,195.37	690,948.38	656,691.12	499,859.85
地方教育费附加	207,463.57	460,632.24	437,794.07	333,239.91
房产税	750,682.91	1,247,772.87	1,200,741.66	1,176,352.11
土地使用税	101,967.82	203,935.62	203,935.63	407,460.25
印花税	85,071.14	256,889.61	174,122.70	159,569.00
其他	1,721.09	102,906.45	90,374.63	55,177.14
合计	1,976,760.86	4,114,665.84	3,858,231.19	3,464,758.03

35、销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	589,817.43	1,269,635.98	1,112,934.68	886,654.91
境内运输费			9,242,985.75	6,227,344.09
海运费及出口杂费			22,900,478.71	11,247,852.36
售后维修费	1,378,015.76	937,677.01	1,371,994.34	2,454,480.13

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务拓展费	464,571.00	477,219.99	450,184.37	636,150.00
出口拓展费		122,752.10	157,290.85	324,657.81
其他	16,730.69	664,651.36	515,486.06	447,398.53
合计	2,449,134.88	3,471,936.44	35,751,354.76	22,224,537.83

36、管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	6,225,937.68	11,064,716.09	9,841,557.28	9,175,479.52
办公费	1,072,344.40	3,323,839.74	2,319,862.81	2,276,657.35
保险费	452,843.46	498,238.38	462,546.17	460,230.24
折旧及摊销	1,530,136.00	2,098,780.76	2,290,132.03	2,836,979.37
修理费	1,895,179.58	2,487,418.88	595,417.98	620,938.26
差旅费	182,709.11	547,514.90	511,212.94	539,837.69
业务招待费	454,457.80	844,986.38	797,675.61	941,261.55
安全环保费	481,232.11	722,821.06	578,104.71	655,154.52
中介机构费用	656,570.96	2,228,601.27	352,766.50	569,870.51
其他	556,466.05	1,180,245.20	807,926.28	1,001,825.20
合计	13,507,877.15	24,997,162.66	18,557,202.31	19,078,234.21

37、研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料消耗	10,014,156.74	16,282,976.85	12,543,984.69	7,854,975.09
人工费用	4,332,815.17	7,572,915.98	6,962,843.05	6,313,954.30
外协加工费	552,357.75	1,135,173.63	1,531,260.94	666,731.14
外包劳务费	835,356.01	2,577,837.76	1,786,793.29	1,050,886.82
燃料动力费	1,077,166.88	2,488,972.88	2,164,144.52	2,019,181.45
折旧摊销费	1,393,647.69	2,508,806.62	2,029,905.66	1,477,782.20
其他费用	2,003,553.04	2,916,280.34	2,321,749.42	1,893,270.02
合计	20,209,053.28	35,482,964.06	29,340,681.57	21,276,781.02

38、财务费用

类别	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	977,617.55	1,555,964.94	2,456,988.49	3,416,503.41
减：利息收入	124,930.76	364,615.35	168,927.90	183,687.94
汇兑损益	1,449,790.58	2,314,951.32	-2,096,531.92	-2,193,164.75

类别	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
票据贴息		290,607.37	615,437.98	71,751.26
手续费及其他	730,531.67	787,101.95	112,280.32	115,036.40
合计	3,033,009.04	4,584,010.23	919,246.97	1,226,438.38

39、其他收益

(1) 其他收益如下

其他收益来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与日常活动相关的政府补贴	1,162,237.84	3,227,768.68	2,029,813.52	7,239,185.60
代扣代缴个税手续费返还	79,635.03	11,080.45	18,274.13	45,342.37
合计	1,241,872.87	3,238,849.13	2,048,087.65	7,284,527.97

(2) 与日常活动相关的政府补贴具体明细

补助项目	补助文件	发放主体	金额	计入损益金额				与资产相关/ 与收益相关
				2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
特高压输变电装备用铝合金复杂承压件研发及产业化	《江苏省财政厅 江苏省科学技术厅 关于下达 2017 年省科技成果转化专项资金的通知》苏财教〔2017〕142 号	江苏省财政厅 江苏省科学技术厅	4,650,000.00	178,337.82	356,675.64	302,513.52	252,094.60	资产相关
特高压输变电装备用铝合金复杂承压件研发及产业化	《江苏省财政厅 江苏省科学技术厅 关于下达 2017 年省科技成果转化专项资金的通知》苏财教〔2017〕142 号	江苏省财政厅 江苏省科学技术厅	2,350,000.00				2,350,000.00	收益相关
2019 年度第二批省级工业企业技术改造综合奖补	《关于 2019 年度第二批省级工业和信息产业专项资金指标（工业企业技术改造综合奖补）的通知》（通财工贸〔2020〕15 号）	南通市财政局 南通市工业和信息化局	180,000.00		180,000.00			收益相关
出口信用保险	《关于下达 2020 年市级产业转型升级资金商务项目（第二批）预算指标的通知》（通财工贸〔2020〕21 号）	南通市财政局 南通市商务局	187,300.00		187,300.00			收益相关
2019 年度南通市通州区企业稳岗返还补贴	《关于做好失业保险支持企业稳定就业岗位工作的通知》（通人社就〔2019〕10 号）、《关于享受 2019 年度南通市通州区企业稳岗返还补助（第八批）的公示》	南通市人力资源和社会保障局、 南通市财政局、 南通市发展和改革委员会、 南通市工业和信息化局、 国家税务总局南通市税务局、 南通市总工会	73,545.00		73,545.00			收益相关
2019 年度通州区推动经济高质量发展专项扶持资金	《关于兑现 2019 年度通州区推动经济高质量发展扶持奖励的通知》（通发改〔2020〕61 号）	南通市通州区发展和改革委员会 南通市通州区财政局	969,800.00		969,800.00			收益相关
2019 年度通州区鼓励拓展对外贸易奖励	《关于兑现 2019 年商务发展引导专项资金的请示》（通商务〔2020〕30 号）、区政府办公室办文单（请示报告〔2020〕341 号）	南通市通州区商务局 南通市通州区财政局	300,000.00		300,000.00			收益相关
2019 年度南通市通州区企业稳岗返还补贴（第六批）	《关于做好失业保险支持企业稳定就业岗位工作的通知》（通人社就〔2019〕10 号）、《关于享受 2019 年度南通市通州区企业稳岗返还补贴（第六批）的公示》	南通市人力资源和社会保障局 南通市财政局 南通市发展和改革委员会 南通	24,248.00		24,248.00			收益相关

补助项目	补助文件	发放主体	金额	计入损益金额				与资产相关/ 与收益相关
				2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
		市工业和信息化局 国家税务总局南通市税务局 南通市总工会						
企业自行投保出口信用保险	《关于下达 2020 年省商务发展专项资金（第三批）预算指标的通知》（通财工贸〔2020〕36 号）	南通市财政局 南通市商务局	46,700.00		46,700.00			收益相关
“510 英才计划”后续资助及引荐高层次人才奖励经费	《关于请求拨付 2012-2017 年区“510 英才计划”后续资助及引荐高层次人才奖励经费的请示》（通财组〔2020〕6 号）、《对区委组织部<关于请求拨付 2012-2017 年区“510 英才计划”后续资助及引荐高层次人才奖励经费的请示>的办理意见》（通财工字〔2020〕16 号）、区政府办公室办文单（请示报告【2020】464 号）	中共南通市通州区委组织部 南通市通州区财政局 区政府办公室	200,000.00		200,000.00			收益相关
医疗器械 CT 机支承系统销售收入补贴	《关于下达 2020 年应对疫情支持企业发展补助资金的通知》（通工信〔2020〕241 号）	市工业和信息化局	494,000.00		494,000.00			收益相关
以工代训补贴	《关于印发南通市通州区职业技能提升行动专账资金管理使用细则的通知》（通人社〔2020〕32 号）、2020 年上半年第三批、第四批、第六批企业享受以工代训补贴公示	南通市通州区人力资源和社会保障局 南通市通州区财政局	91,500.00		91,500.00			收益相关
企业招聘奖励	《区政府办公室关于应对新型冠状病毒肺炎疫情加强企业用工保障的意见》（通政办〔2020〕7 号） 《关于通州区人力资源服务机构（企业）招聘奖励情况的公示》	南通市通州区人力资源和社会保障局	5,000.00		5,000.00			收益相关
2018 年度江苏省博士后科研资助计划资助经费	《省人力资源社会保障厅 省财政厅 关于公布入选 2018 年度江苏省博士后科研资助计划资助人员及项目名单的通知》（苏人社发〔2018〕205 号）	江苏省人力资源和社会保障厅 江苏省财政厅	20,000.00			20,000.00		收益相关
电力装备复合式气体绝缘开关关键件壳体研制及产业化	《关于下达 2018 年度第一批市级科技计划项目和财政资助科技经费（含分年度与省以上匹配）的通知》（通科计〔2018〕152 号）	南通市科学技术局 南通市财政局	40,000.00			40,000.00		收益相关
2018 年度市区企业设国家级和省级博士后工作站补助经费	《关于拨付 2018 年度市区企业设国家级和省级博士后工作站补助经费的请示》（通人社〔2019〕1 号）	人力资源社会保障部	100,000.00			100,000.00		收益相关
建设博士后流动站补助	《关于拨付 2018 年度部分人才项目匹配补助经费的请示》（通人社〔2018〕66 号）、区政府办公室办文单（请示报告[2018]912 号）	南通市通州区人力资源和社会保障局	50,000.00			50,000.00		收益相关

补助项目	补助文件	发放主体	金额	计入损益金额				与资产相关/ 与收益相关
				2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
2018 年度匹配市区设站企业省级以上博士后研究项目资助经费	《关于拨付 2018 年度匹配市区设站企业省级以上博士后研究项目资助经费的请示》（通人社开〔2018〕15 号）	南通市人力资源和社会保障局	20,000.00			20,000.00		收益相关
品牌及标准建设	《关于兑现 2017 年度全区工业经济扶持奖励的通知》（通发改〔2018〕143 号）	南通市通州区发展和改革委员会、南通市通州区财政局	40,000.00			40,000.00		收益相关
外贸稳增长调结构-企业自行投保出口信用保险	《关于下达 2019 年省商务发展专项资金（第一批）预算指标的通知》（通财工贸〔2019〕23 号）	南通市财政局	28,600.00			28,600.00		收益相关
2018 年度通州区高新技术企业奖励经费	《关于下达 2018 年度通州区高新技术企业奖励经费的通知》（通科〔2019〕25 号）	南通市通州区科学技术局 南通市通州区财政局	100,000.00			100,000.00		收益相关
2018 年市区产业转型升级商务支持项目	《关于拨付 2018 年度市区产业转型升级商务支持项目（第二批）扶持资金的通知》（通财工贸〔2019〕38 号）	南通市财政局南通市商务局	114,200.00			114,200.00		收益相关
2019 年江苏省博士后研究人员资助经费	《省人力资源社会保障厅、省财政厅关于招收褚奇奕等 400 人为 2019 年江苏省资助博士后研究人员的通知》（苏人社发〔2019〕155 号）	江苏省人力资源和社会保障厅 江苏省财政厅	160,000.00			160,000.00		收益相关
2018 年度全区工业经济扶持奖励	《关于兑现 2018 年度全区工业经济扶持奖励的通知》（通发改〔2019〕152 号）	南通市通州区发展和改革委员会 南通市通州区财政局	36,900.00			36,900.00		收益相关
2019 年度专利资助经费	《关于下达 2019 年度两批知识产权资助经费的通知》（通市监〔2019〕97 号）	南通市通州区市场监督管理局 南通市通州区财政局	17,600.00			17,600.00		收益相关
2019 年海上风电件深加工技术改造项目	《关于下达 2019 年度市区产业转型升级专项资金支持工业项目（第一批）资金的通知》（通工信发〔2019〕73 号）、《关于下达 2019 年度市区产业转型升级专项资金工业项目（第一批）部分结项尾款的通知》（通财工贸〔2019〕58 号）	南通市工业和信息化局 南通市发展和改革委员会 南通市财政局	2,990,000.00	149,500.02	299,000.04			资产相关
2.0MV 及以上风电机组用精密轴承关键件轴承座技术改造项目/医疗器械铝合金制品	《关于下达 2018 年度区级第二批工业企业技术改造项目补助资金计划的通知》（通发改〔2019〕127 号）	南通市通州区发展和改革委员会 南通市通州区财政局	1,000,000.00			1,000,000.00		收益相关

补助项目	补助文件	发放主体	金额	计入损益金额				与资产相关/ 与收益相关
				2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
技术改造项目								
2018 年度专利资助经费	《关于下达 2018 年度知识产权资助经费的通知》(通科〔2018〕16 号、通财工贸〔2018〕10 号)	南通市通州区科学技术局 南通市通州区财政局	69,150.00				69,150.00	收益相关
2017 年度建设配套返还	《兴仁镇关于推进工业项目发展若干政策的通知》(通仁政发〔2017〕82 号)	南通市通州区兴仁镇人民政府	457,564.50				457,564.50	收益相关
2017 年度加大投入扩产能、提质增效降成本奖励	《兴仁镇关于促进工业发展若干政策意见的通知》(通仁政发〔2017〕84 号)	南通市通州区兴仁镇人民政府	3,767,680.00				3,767,680.00	收益相关
2018 年度第二批专利资助经费	《关于下达 2018 年度第二批专利资助经费的通知》(通科〔2018〕34 号、通财工贸〔2018〕19 号)	南通市通州区科学技术局 南通市通州区财政局	360.00				360.00	收益相关
2017 年外贸提质增效奖励资金	《关于拨付 2017 年外贸提质增效奖励资金的通知》(通财工贸〔2018〕11 号)	南通市财政局南通市商务局	50,000.00				50,000.00	收益相关
国家级博士后科研工作站分站	《关于拨付市区设国家级博士后科研工作站分站和省博士后创新实践基地补助经费的请示》(通人社开〔2018〕3 号)	南通市人力资源和社会保障局	100,000.00				100,000.00	收益相关
输变电装备用铝合金复杂承压件用罐体、注塑机装备用厚大断面球墨铸铁结构件	《关于下达 2017 年度省高新技术产品奖励和高企申报补助资金的通知》(通科〔2018〕20 号、通财工贸〔2018〕12 号)	南通市通州区科学技术局 南通市通州区财政局	10,000.00				10,000.00	收益相关
2017 年度建设配套返还	《兴仁镇关于推进工业项目发展若干政策的通知》(通仁政发〔2017〕83 号)	南通市通州区兴仁镇人民政府	104,646.50				104,646.50	收益相关
2017 年度招商引资工作考核奖励	《关于兑现 2017 年度全区招商引资工作考核奖励的请示》通商务〔2018〕14 号	南通市通州区商务局	15,690.00				15,690.00	收益相关
砂处理智能机动自动线的控制系统合作与研发	《关于下达 2018 年度区科技(产学研)合作项目经费的通知》(通科〔2018〕33 号、通财工贸〔2018〕18 号)	南通市通州区科学技术局 南通市通州区财政局	62,000.00				62,000.00	收益相关
通州区发展和改革委员会 2020 年区级第一批工业智能化技改项目补助	《关于下达 2020 年区级第一批工业智能化技改项目补助资金计划的通知》通发改〔2020〕141 号	南通市通州区发展和改革委员会 南通市通州区财政局	656,600.00	656,600.00				收益相关
2021 年度市区产业转型升级商务支持项目(第一批)扶持资金	《关于兑现 2021 年度市区产业转型升级商务支持项目(第一批)扶持资金的通知》通商发〔2021〕74 号	南通市商务局 南通市财政局	126,000.00	126,000.00				收益相关

补助项目	补助文件	发放主体	金额	计入损益金额				与资产相关/ 与收益相关
				2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
2020 年度兴仁镇推动高质量发展扶持资金	《关于兑现 2020 年度兴仁镇推动高质量发展扶持资金通知》通仁政发〔2021〕20 号	南通市通州区兴仁镇人民政府	14,000.00	14,000.00				收益相关
股利企业稳员工促增长补贴奖励	《关于兑现鼓励企业稳员工促增长补贴奖励的通知》通州区肺炎防指企防组〔2021〕5 号	南通市通州区发展和改革委员会	37,800.00	37,800.00				收益相关
合计			19,760,884.00	1,162,237.84	3,227,768.68	2,029,813.52	7,239,185.60	

40、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资的投资收益		-150,438.21		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-7,730.00		
银行理财收益	99,753.43	377,043.54	643,030.01	356,930.07
合计	99,753.43	218,875.33	643,030.01	356,930.07

41、公允价值变动损益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产		-401,231.36	408,961.36	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-401,231.36	408,961.36	
合计		-401,231.36	408,961.36	

42、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	151,898.35	-451,404.35	-1,521,806.61	
其他应收款坏账损失	380,514.46	-158,977.97	-129,607.84	
合计	532,412.81	-610,382.32	-1,651,414.45	

43、资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失				-1,601,072.85
其他应收款坏账损失				252,875.58
合同资产减值损失	2,893,089.19	-1,985,821.06		
存货跌价损失	54,940.69	-818,317.17	-590,824.42	-2,224,687.22
合计	2,948,029.88	-2,804,138.23	-590,824.42	-3,572,884.49

44、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	-112,471.67	-179,410.48	-156,600.36	-65,123.54
合计	-112,471.67	-179,410.48	-156,600.36	-65,123.54

45、营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与日常经营活动无关的政府补助	1,500,000.00			
保险赔款收入		103,939.65	34,522.29	9,500.00

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	81,278.92	90,796.34	20,890.00	73,980.05
合计	1,581,278.92	194,735.99	55,412.29	83,480.05

46、营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失	836,539.74	179,813.74		36,489.21
对外捐赠		270,000.00	210,000.00	44,151.00
罚款及滞纳金等		210,221.33	355.83	10,161.90
合计	836,539.74	660,035.07	210,355.83	90,802.11

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	2,910,033.22	7,196,114.94	5,414,080.99	5,534,962.13
递延所得税费用	409,938.92	930,808.49	2,436,791.40	-499,968.61
合计	3,319,972.14	8,126,923.43	7,850,872.39	5,034,993.52

(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	34,782,180.63	83,235,209.42	55,819,824.66	42,602,244.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,217,327.09	12,485,281.42	8,372,973.70	6,390,336.61
子公司适用不同税率的影响	-553,631.70	-492,900.16	234,549.23	762,144.96
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响		-1,479,464.02		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,109.77	862,408.50	602,607.47	218,890.63
技术开发费用等加计扣除对所得税的影响	-2,915,476.18	-4,075,289.27	-3,326,483.54	-2,426,464.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,503,643.16	826,886.96	1,967,225.53	90,086.24
所得税费用	3,319,972.14	8,126,923.43	7,850,872.39	5,034,993.52

48、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
政府补助	2,334,400.00	2,572,093.00	4,717,300.00	11,637,091.00

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	124,930.76	364,615.35	168,927.90	183,687.46
保证金及其他	991,689.20	3,044,873.36	361,795.19	2,450,931.44
合计	3,451,019.96	5,981,581.71	5,248,023.09	14,271,709.90

(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
期间费用	9,730,715.66	15,327,753.98	41,421,613.62	27,587,573.95
暂借款	150,000.00	293,159.39	155,396.87	3,914.54
合计	9,880,715.66	15,620,913.37	41,577,010.49	27,591,488.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赎回银行理财	55,650,000.00	114,950,000.00	174,790,000.00	166,800,000.00
合计	55,650,000.00	114,950,000.00	174,790,000.00	166,800,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置子公司现金净额		17,129,944.82		
购买银行理财	55,650,000.00	108,950,000.00	175,790,000.00	171,800,000.00
合计	55,650,000.00	126,079,944.82	175,790,000.00	171,800,000.00

(5) 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
收到售后回租款				14,931,946.37
合计				14,931,946.37

(6) 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
融资租赁租金	1,778,557.58	3,566,210.26	3,577,674.29	3,377,092.34
IPO 中介费用	700,000.00	980,000.00		
合计	2,478,557.58	4,546,210.26	3,577,674.29	3,377,092.34

49、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	31,462,208.49	75,108,285.99	47,968,952.27	37,567,250.52

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
加：资产减值准备	-3,480,442.69	3,414,520.55	2,242,238.87	3,572,884.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,695,561.57	29,146,698.20	28,652,895.58	23,045,561.60
无形资产摊销	454,522.31	691,543.08	717,046.30	674,825.73
长期待摊费用摊销	152,230.08	275,293.94	294,126.00	128,580.96
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）	112,471.67	179,410.48	156,600.36	65,123.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	836,539.74	179,813.74		36,489.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		401,231.36	-408,961.36	
财务费用（收益以“－”号填列）	207,110.32	4,480,338.65	944,185.33	2,224,895.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-99,753.43	-218,875.33	-643,030.01	-356,930.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	629,811.18	-220,981.70	124,447.84	-499,968.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-219,872.26	1,151,790.19	2,312,343.56	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,749,857.48	494,124.17	-10,218,716.19	-9,771,754.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,070,677.87	-50,415,280.51	-61,676,449.62	-52,421,728.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,063,171.05	-4,698,291.15	46,648,936.10	53,329,307.97
其他				
经营活动产生的现金流量净额	25,993,022.68	59,969,621.66	57,114,615.03	57,594,537.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	60,396,983.82	59,929,877.11	71,383,476.45	46,498,797.00
减：现金的期初余额	59,929,877.11	71,383,476.45	46,498,797.00	62,142,791.03
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	467,106.71	-11,453,599.34	24,884,679.45	-15,643,994.03

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	60,396,983.82	59,929,877.11	71,383,476.45	46,498,797.00
其中：库存现金	8,695.15	2,488.96	11,327.34	48,387.07

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
可随时用于支付的银行存款	60,388,288.67	59,927,388.15	71,372,149.11	46,450,409.93
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、期末现金及现金等价物余额	60,396,983.82	59,929,877.11	71,383,476.45	46,498,797.00

注：现金和现金等价物的构成余额与货币资金余额的差异主要系公司开具银行承兑汇票存入的保证金额以及其他保证金金额。

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	
货币资金	28,291,359.06	9,252,861.95	18,657,653.06	8,320,000.53	办理承兑汇票保证金、远期结售汇买卖保证金、外汇买卖掉期业务保证金、保函保证金、对公代客资金保证金
固定资产-房屋及构筑物	51,247,920.50	53,564,647.94	58,801,372.77	58,783,878.99	借款抵押
固定资产-机器设备	12,622,782.01	13,183,159.64	15,007,189.72	13,014,570.60	售后回租
无形资产-土地使用权	16,328,283.04	16,538,208.87	16,958,059.99	11,695,666.79	借款抵押
应收票据	12,699,909.14		6,690,708.75	27,100,000.00	办理承兑汇票质押
应收款项融资	14,965,140.85	41,710,066.16	23,165,323.67		办理承兑汇票质押

注：截至 2021 年 6 月 30 日，公司以自有房产、土地对外抵押获取银行贷款，抵押资产权属分别为苏（2017）通州市不动产权第 0024040 号、苏（2020）通州区不动产权第 0031851 号；其中房屋建筑物账面原值 96,786,256.12 元，账面净值 51,247,920.50 元；土地使用权账面原值 20,955,228.19 元，账面净值 16,328,283.04 元。

51、外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币金额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	575,314.39	6.4601	3,716,588.49
欧元	1,149,114.88	7.6862	8,832,326.79
应收账款			
其中：美元	3,201,511.61	6.4601	20,682,085.15
欧元	3,439,377.52	7.6862	26,435,743.49
应付账款			
其中：英镑	16,361.50	8.9410	146,288.17

项目	外币金额	折算汇率	折算人民币余额
日元			

2020 年 12 月 31 日

项目	外币金额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,851,711.93	6.5249	25,132,035.17
欧元	127,570.71	8.0250	1,023,754.95
应收账款			
其中：美元	1,622,766.23	6.5249	10,588,387.37
欧元	1,555,062.75	8.0250	12,479,378.57
应付账款			
其中：英镑	16,361.50	8.8903	145,458.64
日元			

2019 年 12 月 31 日

项目	外币金额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,537,725.21	6.9762	45,608,478.61
欧元	214,240.33	7.8155	1,674,395.30
瑞士法郎	2,121,479.50	7.2028	15,280,592.54
日元	2,404,184.00	0.064086	154,074.54
应收账款			
其中：美元	8,342,133.00	6.9762	58,196,388.23
欧元	1,268,806.49	7.8155	9,916,357.12
应付账款			
其中：英镑	16,361.50	9.1501	149,709.36
日元			

2018 年 12 月 31 日

项目	外币金额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	50,006.83	6.8632	343,206.88
欧元			
应收账款			
其中：美元	7,551,502.07	6.8632	51,827,469.01
欧元	872,290.13	7.8473	6,845,122.34
应付账款			

项目	外币金额	折算汇率	折算人民币余额
其中：英镑	32,723.00	8.6762	283,911.29
日元	7,580,000.00	0.0619	469,202.00

六、合并范围变更

1、本报告期未发生非同一控制下企业合并

2、本报告期未发生同一控制下企业合并

3、本报告期发生的股权处置事项

2020年7月9日，本公司召开股东大会，决定将其持有的宏德国际51.00%股权，参考截至2020年4月30日的评估值对外转让。本次转让由和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（和信审字（2020）第000691号）及福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的资产评估报告（联合中和评报字（2020）第6150号）确认，截至2020年4月30日，宏德国际经审计的净资产为627.27万元，净资产评估值为648.82万元。

2020年7月30日，宏德国际召开股东会，同意宏德股份将其持有的51%股权，参考评估值作价330.90万元，转让给无关联第三方南通富睿登管理咨询有限公司，同日，宏德股份与南通富睿登管理咨询有限公司签订股权转让协议。

2020年8月17日，本公司已收到上述股权转让价款。自此，本公司不再对南通宏德国际贸易有限公司实施控制，并不再将其纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
南通宏安金属制造有限公司	江苏省南通市通州区兴仁镇戚桥村	铜、铝、铁铸造、不锈钢制品生产销售	51.00		51.00	设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况：无

本企业最终控制方为杨金德、杨蕾父女。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

序号	关联方名称	关联关系
1	北京大土洋投资管理中心（有限合伙）	持股5%以上的股东
2	李亚南	通过北京大土洋间接持有公司5%以上股份的股东

序号	关联方名称	关联关系
3	李建	董事
4	张正玉	董事
5	许玉松	董事、总经理
6	张耕田	独立董事
7	路新	独立董事
8	王悦	独立董事
9	陈立新	副总经理、董事会秘书
10	李荣	副总经理、财务负责人
11	朱懂飞	副总经理
12	张亚军	副总经理
13	宋永华	监事会主席
14	王进	监事
15	卞建华	职工监事
16	南通蔬菜副食品有限公司	公司控股股东、实际控制人杨金德持股 60%、任董事长
17	南通建勋装饰工程有限公司	公司控股股东、实际控制人杨金德妻子的哥哥严述建持股 100%
18	南通市莱思宇贸易有限公司	公司控股股东、实际控制人杨金德妻子的弟弟严建新持股 100%，任执行董事
19	南通久明热喷涂有限公司	公司控股股东、实际控制人杨金德弟媳季淑娟持有该公司 20%的股权，季淑娟的弟弟季林华持有该公司 40%的股权并担任监事
20	许昌市昌建工程有限公司	公司间接持股 5%以上股东李亚南担任法定代表人，现已吊销
21	北京温和一淘投资咨询有限公司	公司间接持股 5%以上股东李亚南持股 90%
22	王穗华	担任北京大土洋执行事务合伙人，持股 10%
23	康泰民生环境科学研究院（北京）有限公司	王穗华任经理，北京大土洋持股 35%，王穗华持股 15%
24	北京中城规规划设计院有限公司	王穗华持股 25%，任总经理
25	北京金上地房地产咨询有限公司	王穗华持股 40.82%，任总经理、执行董事，现已吊销
26	北京中宏远规城市规划设计研究中心	公司独立董事张耕田持股 90%，并担任监事
27	南通市通州区翠盈家纺用品厂	公司董事会秘书陈立新的姐姐陈霞个人独资，并担任法定代表人
28	南通银倩纺织品有限公司	公司董事会秘书陈立新的姐姐陈霞持有该公司 40%的股权并担任该公司监事，其姐夫瞿建成持有该公司 60%的股权并担任执行董事
29	陈薇	持有公司控股子公司宏德国际 49%的股份
30	日本株式会社川和工业所	持有公司控股子公司宏安金属 39%的股份
31	日本株式会社小泉（KOIZUMI CO.,LTD）	持有公司控股子公司宏安金属 10%的股份
32	南通小泉机电有限公司	为日本株式会社小泉全资子公司，报告期初至 2017 年 4 月，公司持有其 5%的股权，实际控制人杨金德

序号	关联方名称	关联关系
		担任董事；2017年4月，公司已将持有的5%股权全部转让，实际控制人杨金德不再担任其董事
33	阚雪梅	2017年6月至2020年6月，担任公司监事

（四）关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

购买方	销售方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
南通宏德国际贸易有限公司	南通小泉机电有限公司	铸件		1,312,874.38	2,346,230.10	2,597,382.51
江苏宏德特种部件股份有限公司	南通小泉机电有限公司	加工	848,111.91	6,181,612.82	6,020,817.02	5,733,360.47
南通宏安金属制造有限公司	南通小泉机电有限公司	代收代缴电费	1,082,486.03	1,741,014.02	2,726,736.68	700,403.47
		加工/材料		117,357.87	2,068.97	
江苏宏德特种部件股份有限公司	南通久明热喷涂有限公司	加工			5,800,289.39	12,256,657.36
江苏宏德特种部件股份有限公司	南通市莱思宇贸易有限公司	材料			13,137.93	213,198.68
南通宏安金属制造有限公司	南通市莱思宇贸易有限公司	材料			157,082.93	379,805.41

2、出售商品/提供劳务情况表

出售方	购买方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
江苏宏德特种部件股份有限公司	南通小泉机电有限公司	铸件	13,341,175.90	24,791,240.81	17,213,607.30	13,231,304.19
南通宏安金属制造有限公司	南通小泉机电有限公司	铸件	42,946.83	561,719.07	2,775,101.86	2,390,953.62
		模具			121,238.94	120,689.67
江苏宏德特种部件股份有限公司	KOIZUMI CO., LTD.	铸件	17,595,246.37	12,023,223.95		
		模具	171,368.74			
南通宏德国际贸易有限公司	KOIZUMI CO., LTD.	铸件		9,890,005.35	38,142,453.77	47,897,698.81
		模具			142,461.73	490,146.29

3、本报告期末发生关联方资金拆借

4、关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项 目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
董事、监事、高级管理人员税前薪酬总额	184.68	406.22	305.20	285.59

5、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	被担保的主债务合同期限	担保是否已经履行完毕
杨金德	宏德股份	3,000.00	2018年7月27日签订，自提款日起算12个月 2018年11月12号签订，自提款日起算12个月	履行完毕
杨金德	宏德股份	3,000.00	2019年12月10日签订，自提款日起算12个月	履行完毕
南通蔬菜副食品有限公司	宏德股份	2,000.00	2017.9.30-2019.9.30	履行完毕
杨金德	宏德股份	1,500.00	2017.9.30-2019.9.30	履行完毕
杨金德、严美如	宏德股份	2,000.00	2017.9.8-2018.9.8	履行完毕
杨金德、严美如	宏德股份	2,000.00	2017.9.17-2018.9.17	履行完毕
杨金德、严美如	宏德股份	4,000.00	2017.11.29-2018.11.29 2018.10.24-2019.4.17	履行完毕
杨金德	宏德股份	8,000.00	2017.2.21-2018.12.21 2017.6.14-2018.3.22	履行完毕
杨金德	宏德股份	10,000.00	2017.9.19-2020.9.18	履行完毕
			2017.11.14-2020.11.13	履行完毕
杨金德	宏德股份	10,000.00	2018.11.29-2021.10.11 2019.6.27-2021.6.26	履行完毕
			2019.9.29-2020.1.10	履行完毕
杨金德	宏安金属	2,000.00	2018.3.27-2019.3.26	履行完毕
杨金德	宏安金属	2,000.00	2019.3.5-2019.9.4 2019.9-2020.1	履行完毕
杨金德	宏安金属	2,000.00	2019.11.29-2020.11.28	履行完毕
杨金德	宏德股份	3,000.00	2020.12.19-2021.12.19 2020.12.28-2021.12.28	履行完毕
杨金德	宏安金属	2,000.00	2021.1.20-2022.1.9	履行完毕
			2021.3.3-2022.1.27	正在履行

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	挂账单位	关联方	2021-6-30		2020-12-31	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏宏德特种部件股份有限公司	南通小泉机电有限公司	4,511,724.61	225,586.23	6,500,550.54	325,027.53
应收账款	江苏宏德特种部件股份有限公司	KOIZUMI CO.,LTD.	2,174,591.11	108,729.56	977,292.08	48,864.60

(续)

项目名称	挂账单位	关联方	2019-12-31		2018-12-31	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通宏德国际贸易有限公司	KOIZUMI CO.,LTD.	2,756,198.60	137,809.93	916,835.54	45,841.78
应收账款	南通宏安金属制造有限公司	南通小泉机电有限公司			612,655.26	30,632.76

项目名称	挂账单位	关联方	2019-12-31		2018-12-31	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏宏德特种部件股份有限公司	南通小泉机电有限公司	2,718,087.96	135,904.40	1,675,260.22	83,763.01

注：本公司已于 2020 年 8 月转让持有的南通宏德国际贸易有限公司的股权，自 2020 年 8 月 17 日起，本公司不再对南通宏德国际贸易有限公司实施控制，并不再将其纳入合并报表范围。

2、应付项目

项目名称	挂账单位	关联方	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付账款	南通宏德国际贸易有限公司 ^注	南通小泉机电有限公司			604,713.76	698,437.14
应付账款	江苏宏德特种部件股份有限公司	南通久明热喷涂有限公司				4,597,851.55
应付账款	江苏宏德特种部件股份有限公司	南通市莱思宇贸易有限公司				34,659.00
应付账款	南通宏安金属制造有限公司	南通市莱思宇贸易有限公司				178,150.40
应付账款	南通宏安金属制造有限公司	南通小泉机电有限公司	179,355.95	1,615,613.81	155,260.93	131,011.60
应付账款	江苏宏德特种部件股份有限公司	南通小泉机电有限公司		78,584.08	76,406.53	17,480.40

注：本公司已于 2020 年 8 月转让持有的南通宏德国际贸易有限公司的股权，自 2020 年 8 月 17 日起，本公司不再对南通宏德国际贸易有限公司实施控制，并不再将其纳入合并报表范围。

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	174,238,584.16	177,412,276.57	175,194,755.01	157,585,702.75

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 至 2 年		31,800.00	1,747,832.80	2,299,538.36
2 至 3 年	31,800.00	20,160.00	1,908,968.46	1,821,659.10
3 年以上	391,847.91	371,687.91	2,690,945.11	1,904,650.37
小计	174,662,232.07	177,835,924.48	181,542,501.38	163,611,550.58
减：坏账准备	9,135,577.12	9,294,261.73	12,754,733.65	11,154,672.72
合计	165,526,654.95	168,541,662.75	168,787,767.73	152,456,877.86

(2) 按坏账计提方法分类披露 (新金融工具准则适用)

类别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单独计量损失准备的应收账款	361,579.47	0.21	361,579.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	174,300,652.60	99.79	8,773,997.65	5.03	165,526,654.95
其中：					
组合 1	174,300,652.60	99.79	8,773,997.65	5.03	165,526,654.95
合计	174,662,232.07	100.00	9,135,577.12	5.23	165,526,654.95

(续)

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单独计量损失准备的应收账款	361,579.47	0.20	361,579.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	177,474,345.01	99.80	8,932,682.26	5.03	168,541,662.75
其中：					
组合 1	177,474,345.01	99.80	8,932,682.26	5.03	168,541,662.75
合计	177,835,924.48	100.00	9,294,261.73	5.23	168,541,662.75

(续)

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单独计量损失准备的应收账款	309,619.47	0.17	309,619.47	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	181,232,881.91	99.83	12,445,114.18	6.87	168,787,767.73
其中：					

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
组合 1	181,232,881.91	99.83	12,445,114.18	6.87	168,787,767.73
合计	181,542,501.38	100.00	12,754,733.65	7.03	168,787,767.73

按组合计提坏账准备：组合 1

账龄	2021-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	174,238,584.16	8,711,929.21	5.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	62,068.44	62,068.44	100.00
合计	174,300,652.60	8,773,997.65	

(续)

账龄	2020-12-31			2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	177,412,276.57	8,870,613.82	5.00	175,194,755.01	8,759,737.75	5.00
1 至 2 年			20.00	1,747,832.80	349,566.56	20.00
2 至 3 年			50.00	1,908,968.46	954,484.23	50.00
3 年以上	62,068.44	62,068.44	100.00	2,381,325.64	2,381,325.64	100.00
合计	177,474,345.01	8,932,682.26		181,232,881.91	12,445,114.18	

(3) 按坏账计提方法分类披露(原金融工具准则适用)

类别	2018-12-31				
	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	163,301,931.11	99.81	10,845,053.25	6.64	152,456,877.86
其中：账龄组合	163,301,931.11	99.81	10,845,053.25	6.64	152,456,877.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	309,619.47	0.27	309,619.47	100.00	
合计	163,611,550.58	100.00	11,154,672.72	6.82	152,456,877.86

单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2021-6-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南通柴油机股份有限公司	51,960.00	51,960.00	100%	对方已被列为失信被执行人
中传重型机床有限公司	309,619.47	309,619.47	100%	对方已被列为失信被执行人
合计	361,579.47	361,579.47	100%	

(续)

应收账款（按单位）	2020-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南通柴油机股份有限公司	51,960.00	51,960.00	100%	对方已被列为失信被执行人
中传重型机床有限公司	309,619.47	309,619.47	100%	对方已被列为失信被执行人
合计	361,579.47	361,579.47	100%	

(续)

应收账款（按单位）	2019-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中传重型机床有限公司	309,619.47	309,619.47	100%	对方已被列为失信被执行人
合计	309,619.47	309,619.47	100%	

(续)

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中传重型机床有限公司	309,619.47	309,619.47	100%	对方已被列为失信被执行人
合计	309,619.47	309,619.47	100%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	157,585,702.75	7,879,285.13	5.00
1 至 2 年	2,299,538.36	459,907.67	20.00
2 至 3 年	1,821,659.10	910,829.55	50.00
3 年以上	1,595,030.90	1,595,030.90	100.00
合计	163,301,931.11	10,845,053.25	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备情况:

类别	期初余额	新收入准则变化影响	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	核销	其他	
2021 年 1-6 月	9,294,261.73		-158,684.61				9,135,577.12
2020 年度	12,754,733.65	-4,027,767.62	567,295.70				9,294,261.73
2019 年度	11,154,672.72		1,600,060.93				12,754,733.65
2018 年度	9,606,762.63		1,547,910.09				11,154,672.72

其中本期坏账准备收回或转回金额: 无

(5) 本期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

2021 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京金风科创风电设备有限公司	非关联方	25,818,021.66	1 年以内	14.78
ENERCON GmbH	非关联方	18,148,813.31	1 年以内	10.39
西门子歌美飒可再生能源科技(中国)有限公司	非关联方	17,251,886.28	1 年以内	9.88
南京高速齿轮制造有限公司	非关联方	15,708,110.48	1 年以内	8.99
SIEMENS GAMESA RENEWABLE POWER PVT LTD	非关联方	9,971,320.62	1 年以内	5.71
合计		86,898,152.35		49.75

2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京金风科创风电设备有限公司	非关联方	28,227,937.90	1 年以内	15.87
西门子歌美飒可再生能源科技(中国)有限公司	非关联方	23,648,458.07	1 年以内	13.30
南京高速齿轮制造有限公司	非关联方	22,896,423.63	1 年以内	12.88
西安中车永电捷力风能有限公司安阳分公司	非关联方	19,870,971.06	1 年以内	11.17
西安中车永电捷力风能有限公司	非关联方	10,260,645.17	1 年以内	5.77
合计		104,904,435.83		58.99

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Siemens Gamesa Renewable Power Private Limited	非关联方	33,406,747.56	1 年以内	18.40

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	非关联方	20,336,195.07	1 年以内	11.20
北京金风科创风电设备有限公司	非关联方	17,371,124.19	1 年以内/1 至 2 年/2 至 3 年/3 年以上	9.57
西安中车永电捷力风能有限公司安阳分公司	非关联方	16,109,801.06	1 年以内	8.87
SIEMENS GAMESA RENEWABLE ENERGY,INC.	非关联方	9,869,925.67	1 年以内	5.44
合计		97,093,793.55		53.48

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Siemens Gamesa Renewable Power Private Limited	非关联方	22,604,285.50	1 年以内	13.82
南京高速齿轮制造有限公司	非关联方	20,401,350.11	1 年以内	12.47
维斯塔斯风力技术（中国）有限公司	非关联方	18,051,010.51	1 年以内	11.03
歌美飒风电（天津）有限公司	非关联方	15,999,380.04	1 年以内	9.78
北京金风科创风电设备有限公司	非关联方	12,154,546.80	1 年以内	7.43
合计		89,210,572.96		54.53

2、其他应收款

项目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	318,230.22	669,996.47	529,194.51	558,449.85
合计	318,230.22	669,996.47	529,194.51	558,449.85

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	334,979.18	554,522.60	290,183.69	503,631.42
1 至 2 年		20,000.00	254,400.00	100,000.00
2 至 3 年		254,400.00	100,000.00	
3 年以上		100,000.00		
合计	334,979.18	928,922.60	644,583.69	603,631.42

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
代扣五险一金	234,979.18	216,522.60	270,183.69	249,231.42
保证金	100,000.00	374,400.00	374,400.00	354,400.00
其他		338,000.00		
合计	334,979.18	928,922.60	644,583.69	603,631.42

3) 坏账准备计提情况（新金融工具准则适用）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	258,926.13			258,926.13
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-242,177.17			-242,177.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	16,748.96			16,748.96

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	115,389.18			115,389.18
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	143,536.95			143,536.95
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	258,926.13			258,926.13

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	45,181.57			45,181.57
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,207.61			70,207.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	115,389.18			115,389.18

4) 坏账准备计提情况 (原金融工具准则适用)

类别	2018-12-31				
	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	603,631.42	100.00	45,181.57	7.48	558,449.85
其中：账龄组合	603,631.42	100.00	45,181.57	7.48	558,449.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	603,631.42	100.00	45,181.57	7.48	558,449.85

无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	503,631.42	25,181.57	5.00
1 至 2 年	100,000.00	20,000.00	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	603,631.42	45,181.57	

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	新金融工具 准则影响	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	核销	其他	
2021 年 1-6 月	258,926.13		-242,177.17				16,748.96
2020 年度	115,389.18		143,536.95				258,926.13
2019 年度	45,181.57		70,207.61				115,389.18
2018 年度	314,240.17		-269,058.60				45,181.57

其中本期坏账准备收回或转回金额：无

6) 本期无实际核销的其他应收款情况

7) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
代扣五险一金	五险一金	234,979.18	1 年以内	70.15	11,748.96
思源电气股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	29.85	5,000.00
合计		334,979.18		100.00	16,748.96

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
苏州壮观精密机械有限公司	保证金	330,000.00	1 年以内	35.53	16,500.00
南通市通州区财政局	保证金	254,400.00	2 至 3 年	27.39	127,200.00
通州宏仁气体有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	10.77	100,000.00
合计		684,400.00		73.69	243,700.00

2019年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市通州区财政局	保证金	254,400.00	1至2年	39.47	50,880.00
通州宏仁气体有限公司	保证金	100,000.00	2至3年	15.51	50,000.00
合计		354,400.00		54.98	100,880.00

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市通州区财政局	保证金	254,400.00	1年以内	42.14	12,720.00
通州宏仁气体有限公司	保证金	100,000.00	1至2年	16.57	20,000.00
合计		354,400.00		58.71	32,720.00

8) 本期末无涉及政府补助的应收款项

9) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10) 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,140,916.96		11,140,916.96	11,140,916.96		11,140,916.96
合计	11,140,916.96		11,140,916.96	11,140,916.96		11,140,916.96

(续)

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,463,448.62		24,463,448.62	24,463,448.62		24,463,448.62
合计	24,463,448.62		24,463,448.62	24,463,448.62		24,463,448.62

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通宏安金属制造有限公司	11,140,916.96			11,140,916.96		
合计	11,140,916.96			11,140,916.96		

(续)

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通宏安金属制造有限公司	11,140,916.96			11,140,916.96		
南通宏德国际贸易有限公司	13,322,531.66		13,322,531.66			
合计	24,463,448.62		13,322,531.66	11,140,916.96		

(续)

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通宏安金属制造有限公司	11,140,916.96			11,140,916.96		
南通宏德国际贸易有限公司	13,322,531.66			13,322,531.66		
合计	24,463,448.62			24,463,448.62		

(续)

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通宏安金属制造有限公司	11,140,916.96			11,140,916.96		
南通宏德国际贸易有限公司	13,322,531.66			13,322,531.66		
合计	24,463,448.62			24,463,448.62		

4、营业收入和营业成本

(1) 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	351,071,901.90	283,490,465.78	650,981,909.31	500,922,909.10
其他业务	6,026,949.01	3,501,944.69	8,186,016.64	6,020,432.29
合计	357,098,850.91	286,992,410.47	659,167,925.95	506,943,341.39

(续)

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,532,911.77	427,981,438.92	430,028,690.95	341,461,683.64
其他业务	5,028,966.90	3,556,082.57	4,584,669.38	2,342,953.58
合计	564,561,878.67	431,537,521.49	434,613,360.33	343,804,637.22

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电设备专用件	228,168,349.53	179,979,493.73	484,829,415.77	370,006,440.81
泵阀专用件	5,945,258.33	5,183,526.36	18,780,188.27	15,093,429.80
注塑机专用件	32,389,585.97	29,173,570.24	37,577,064.37	31,728,360.69
电力设备专用件	22,824,104.44	21,598,467.54	34,584,023.87	28,952,052.03
医疗器械专用件	43,025,819.25	31,763,960.95	61,683,274.55	44,518,566.40
其他铸铁件	18,229,054.11	15,421,760.81	12,370,286.89	9,853,337.41
其他铸铝件	489,730.27	369,686.15	1,157,655.59	770,721.96
合计	351,071,901.90	283,490,465.78	650,981,909.31	500,922,909.10

(续)

产品类别	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电设备专用件	389,353,005.04	293,238,171.81	237,856,427.55	194,766,298.63
泵阀专用件	27,548,697.92	21,221,470.15	40,201,772.61	30,843,635.37
注塑机专用件	42,444,723.60	35,089,979.12	47,076,450.12	40,633,251.83
电力设备专用件	23,974,853.78	20,982,613.40	27,000,393.34	21,437,618.93
医疗器械专用件	46,882,920.41	34,529,000.71	42,552,480.09	27,068,063.81
其他铸铁件	27,931,462.90	21,732,325.57	33,841,488.72	25,835,022.61
其他铸铝件	1,397,248.12	1,187,878.16	1,499,678.52	877,792.46
合计	559,532,911.77	427,981,438.92	430,028,690.95	341,461,683.64

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	75,743,809.86	21.19
ENERCON GmbH	33,544,926.79	9.39
西门子歌美飒可再生能源科技（中国）有限公司	27,020,864.00	7.56
北京金风科创风电设备有限公司	23,046,684.30	6.45
KOIZUMI CO.,LTD	17,766,615.11	4.97
合计	177,122,900.06	49.56

2020 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	95,028,032.05	14.42
北京金风科创风电设备有限公司	58,818,801.78	8.92
西门子歌美飒可再生能源科技（中国）有限公司	57,043,290.00	8.65
西安中车永电捷力风能有限公司安阳分公司	39,069,539.72	5.93
维斯塔斯风力技术（中国）有限公司	30,531,753.98	4.63
合计	280,491,417.53	42.55

2019 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	88,839,080.86	15.74
SIEMENS GAMESA RENEWABLE POWER PVT LTD	71,388,095.16	12.64
北京金风科创风电设备有限公司	43,701,775.71	7.74
SIEMENS GAMESA RENEWABLE ENERGY, INC.	29,753,982.10	5.27
ENGEL AUSTRIA GMBH（奥地利恩格尔）	27,608,586.02	4.89
合计	261,291,519.85	46.28

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南京高速齿轮制造有限公司	85,080,665.68	19.58
格兰富水泵（苏州）有限公司	40,237,632.61	9.26
维斯塔斯风力技术（中国）有限公司	39,837,822.90	9.17
HAAS AUTOMATION INC.	29,409,414.91	6.77
SIEMENS GAMESA RENEWABLE POWER PVT LTD	27,540,987.85	6.34
合计	222,106,523.95	51.12

5、投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
长期股权投资处置收益		-10,013,531.66		
长期股权投资在持有期间的投资收益		17,788,800.00	51,000.00	102,000.00
理财产品收益	99,753.43	351,511.87	624,320.17	254,400.19
合计	99,753.43	8,126,780.21	675,320.17	356,400.19

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告〔2008〕43 号）及证监会公告〔2011〕41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 非流动资产处置损益	-112,471.67	-509,662.43	-156,600.36	-101,612.75
2. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,662,237.84	3,227,768.68	2,029,813.52	7,239,185.60
3. 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				
4. 委托他人投资或管理资产的损益	99,753.43	377,043.54	643,030.01	356,930.07
5. 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		-401,231.36	408,961.36	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-675,625.79	-282,134.89	-136,669.41	74,509.52
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
8. 非经常损益总额	1,973,893.81	2,411,783.54	2,788,535.12	7,569,012.44
9. 减：非经常性损益的所得税影响数	297,671.79	408,517.61	450,865.63	1,165,251.83
10. 非经常性损益净额	1,676,222.02	2,003,265.93	2,337,669.49	6,403,760.61
11. 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,834.86	88,877.46	119,751.19	109,882.38
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,670,387.16	1,914,388.47	2,217,918.30	6,293,878.23

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.58	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.53	0.53

(2) 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.48	1.25	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.07	1.22	1.22

(3) 2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.63	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.09	0.75	0.75

(4) 2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.48	0.48

江苏宏德特种部件股份有限公司（公章）

二〇二一年九月六日





营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

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、监
管、备案、许可、监
管信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

成立日期 2013年 04 月 23 日

合伙期限 2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



审查企业财务报表、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。(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)

此件与原件一致
再次复印无效

登记机关



2020 年 11 月 30 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



会计师事务所 执业证书

名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 王晖

主任会计师：

经营场所：

此件与原件一致
再次复印无效

特殊普通合伙

37010001

鲁财会协字（2000）63号

2000-07-29

批准执业日期：



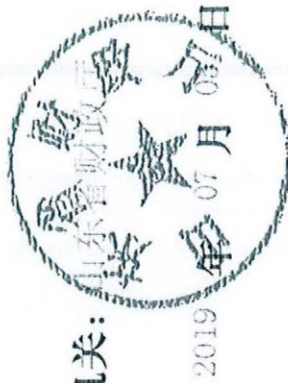
济南市历下区文化东路59号

证书序号： 0011555

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：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000370

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
和信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日

此件与原件一致
再次复印无效

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.

2016年10月30日

河南省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2017年10月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

冯志志

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年11月10日

2016年11月30日

注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

河南省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

河南省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章

河南省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年检合格专用章

此件与原件一致
再次复印无效



李变利
姓 Full name 女
性 Sex
出生 Date of birth 1985-03-02
期
工作 Working unit 和信会计师事务所(特殊普
单位通合伙)河南分所
身份 Identity card No. 410725198503020045
证号
号



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



证书编号: 110001620149
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 07 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 8 月 30 日
/y /m /d

此件与原件一致
再次复印无效