



航天华世

NEEQ : 836964

北京航天华世科技股份有限公司

(BEIJING AEROSPACE CHINA WORLD SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年1月7日，公司收到中国证监会核发的《关于核准北京航天华世科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2020]3693号），核准公司定向发行不超过4300万股新股。报告期内，公司完成了股票发行工作，补充了公司流动资金。本次定向发行共发行43,000,000股股票，发行价格为每股2.30元，募集资金98,900,000.00元。

截至报告披露日，公司取得了中关村高新技术企业证书、六项发明专利证书、十三项实用新型专利证书，彰显了公司的自主研发和科研创新能力，结合公司的生产能力，后续会提高公司的整体经营能力，提升公司的综合竞争力，为公司持续创新发展奠定基础。另外，公司有三项发明专利、十七项实用新型专利正在审查中；十八项发明专利正在撰写中，体现了公司在提升科研创新能力的同时更加重视知识产权的保护。

截至报告披露日，公司取得了北京市“专精特新”中小企业证书，体现了公司从传统制造业正在逐步向高端制造业转型的成果，更加坚定了公司的发展方向和转型升级的信心，公司将坚持“专精特新”的发展思维，持续提高自身高端制造能力，不断提升公司的综合竞争力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张锦峥、主管会计工作负责人王金华及会计机构负责人（会计主管人员）王金华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司实际控制人为张锦峥，其控制公司20.01%的股份，为公司的控股股东。公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股股东地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司的持续健康发展带来风险。
核心技术人员流失风险	公司开展精密机械零部件加工涉及多领域核心技术的综合应用，是以技术人员为核心开展的，产品的加工效率和质量保证依赖于工艺设计编程的技术人员，以及技能熟练的一线加工、装配调试和检验人员。相关人员的频繁流动会影响公司的产品质量，使客户的满意度降低，将对公司的声誉和后续业绩表现带来负面影响。
原材料价格波动风险	公司机械零部件加工产品的主要原材料为钢铁、铝材等金属材料或者由此类金属材料制成的零部件，其价格易受国际贸易政策及大宗国际商品价格变动的的影响，原材料价格变化将直接影响公司利润水平，进而对公司生产经营产生不利影响。
应收账款余额较大风险	截至报告期末，公司应收账款账面价值为18,498.78万元，占资产总额的比重为29.29%；其中账龄一年以内的应收账款余额为17,013.47万元，占应收账款余额的比重为86.09%。公司与主要客户北京航天航太机械设备有限公司、北京华航无线电测

	量研究所、盘锦美科威新精密机械制造有限公司、苏州聚昶精密五金机械有限公司等均保持长期稳定的业务往来关系，该等单位均具有良好的信誉，因此公司应收账款产生坏账的风险较低。虽然报告期内公司未发生应收账款坏账损失，但如果未来公司销售收入持续增长，预计应收账款余额将同步继续上升，将给公司带来一定的营运资金压力并导致产生坏账风险。
公司客户较为集中的风险	报告期内，公司对前五名客户的销售收入合计为 21,167.58 万元，占当期营业收入的比重为 82.90%。公司与主要客户合作时间较长，双方建立了长期稳定的关系，变更成本较高，但如果主要客户需求下降，采购政策剧烈波动，或转向其他竞争对手，公司将面临业绩下滑的风险。
租赁房屋产权不完善风险	公司租赁的部分房屋无产权也未经主管部门确认，存在被认定为违章建筑的风险。如被认定为违章建筑，则出租方可能被罚款或要求限期拆除，租赁协议存在被认定无效的风险，可能影响公司的租金成本或公司需另行寻找新的场所，从而对公司的经营产生一定影响。公司实际控制人张锦峥先生已出具承诺，如该等房屋库房不再适合使用而需另寻房源的，因此给公司造成的损失由实际控制人全部承担。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
航天华世、本公司或公司	指	北京航天华世科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	张锦峥
章程、公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《北京航天华世科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京航天华世科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING AEROSPACE CHINA WORLD SCIENCE AND TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD
证券简称	航天华世
证券代码	836964
法定代表人	张锦峥

二、 联系方式

董事会秘书姓名	江向普
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	北京市房山区阎村镇紫园路 16 号院 4 号楼
电话	010-83394108
传真	010-83394108
电子邮箱	bjhths@hths.cn
公司网址	www.hths.cn
办公地址	北京市房山区阎村镇紫园路 16 号院 4 号楼
邮政编码	102412
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 19 日
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-航空、航天器及设备制造（C374）-航空、航天相关设备制造（C3743）
主要产品与服务项目	精密机械零部件加工
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	129,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	控股股东为（张锦峥）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张锦峥），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110111685144452M	否
注册地址	北京市房山区阎村镇张庄村中里 23 号	否
注册资本（元）	129,800,000.00	是

注：报告期内，公司发行股份 43,000,000 股，募集资金 98,900,000.00 元，注册资本增加 43,000,000.00 元，资本公积增加 55,900,000.00 元。因此，公司发行后注册资本由 86,800,000.00 元增至 129,800,000.00 元，公司注册资本与总股本一致。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	255,370,398.46	177,878,637.05	43.56%
毛利率%	4.42%	7.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,579,585.17	-3,101,097.29	273.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,562,787.22	-3,195,796.23	261.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.76%	-1.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.75%	-1.83%	-
基本每股收益	-0.09	-0.04	123.03%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	631,488,426.83	483,295,820.54	30.66%
负债总计	311,920,355.99	251,257,819.99	24.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	318,965,483.84	231,645,069.01	37.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.67	-7.87%
资产负债率%（母公司）	51.06%	55.81%	-
资产负债率%（合并）	49.39%	51.99%	-
流动比率	1.79	1.64	-
利息保障倍数	-1.76	6.80	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-43,945,904.45	-2,123,220.11	1,969.78%
应收账款周转率	1.36	1.69	-
存货周转率	2.04	1.22	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.66%	2.91%	-
营业收入增长率%	43.56%	16.25%	-
净利润增长率%	-	-151.94%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,053.84
非经常性损益合计	-21,853.84
减：所得税影响数	-4,097.06
少数股东权益影响额（税后）	-958.83
非经常性损益净额	-16,797.95

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 会计政策变更

财政部于2018年12月颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中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日起实施；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期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。公司执行新租赁准则未影响年初资产负债表项目。执行新租赁准则不会对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。

（2） 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司所处行业为铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，主营业务为精密机械零部件加工。公司的主要产品是非标机械零部件，其中大部分是为航天系统各个军工企业和科研院所配套加工机械零部件，产品的终端应用不限于卫星、导弹及智能机器人等。

公司从事航空、航天领域非标设备制造几十年，积累了大量的国防军工产品从前期的设计与开发服务经验到后期的试制与批产制造经验，公司致力于将定制服务与高端制造相结合，采取为客户提供定制化加工服务和“以销定产”的制造模式，通过销售定制化产品获取收入和利润。

公司主营业务通过自身国防军工级高端装备智能制造能力和公司自主研发的“火花 2025 非标智造云平台”中云计算、大数据、工业物联网等信息化手段，结合公司拥有的多工序、高精度的数控制造设备和先进的、专业的智能检测设备，公司已初步实现产品制造过程中智能化、可视化、数据化及全制造过程的可追溯。公司正在从传统制造业向“互联网+”智能制造方向融合发展，从“工业 3.0”向“工业 4.0”转型升级。

公司客户主要是中国航天科工集团有限公司（以下简称“航天科工集团”）系统内科研院所和生产型企业，航天科工集团主要从事包括导弹、航天飞行器、卫星地面应用系统等设备的生产。公司严格按照国军标质量体系把控产品质量和售后服务，公司已成为多家航空、航天等国防军工领域客户的优质供应商，并被纳入该领域客户的合格供应商名录，使得公司在行业内具有较强的竞争优势。

公司从事金属零部件机械加工业务多年，所需的原材料为多种金属材料，使得公司对各类金属材料的性能、用途、应用领域、行情、厂商有深入的了解并积累了相应供应商资源，为此公司充分利用这一优势，延伸了金属材料购销这一业务。公司根据客户订单需求进行批量集中采购包括普通钢板、不锈钢板、镀锌板等金属材料后进行销售，充分利用集中采购的价格优势获取贸易价差，主要客户群体为金属材料的经销商。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2021 年上半年，公司实现营业收入 255,370,398.46 元，较上年同期增长 43.56%；实现净利润 -11,369,929.71 元，较上年同期增长 200.93%（负值增长）。收入增长、净利润下降的原因是公司上半年

度贸易收入较上年同期增长 38.97%，该收入的价值较高，但毛利较低；公司上年同期受疫情影响，无法正常开展经营活动，未承接高毛利的军工订单，2020 年下半年承揽的军工订单处于验收状态，致使公司报告期内因高毛利的军工订单确认收入较少导致公司净利润负值增长；因公司新增航天领域一家科研院所（北京动力机械研究所）为后续主要军品客户，公司报告期内加大了研发投入，较上年同期增长 296.62%，通过研发提高军品加工技术，来匹配新客户的加工需求，扩大军工订单规模，增加公司核心竞争力。

截止 2021 年 6 月末，公司资产总额 631,488,426.83 元，较上年末增长 30.66%；净资产为 319,568,070.84 元，较上年末增长 37.72%。

公司报告期内工作开展情况及 2021 年度工作计划：

1、以拓展行业领域和提升加工任务为公司的战略重点

报告期内，公司主要以拓展航天科工领域客户为主，老客户的加工订单量随着国家“十四五”的规划较往年有所提升，又新增了航天领域一家科研院所（北京动力机械研究所）为公司后续主要军品客户，公司核心加工业务的稳步提升和可持续性一直是公司战略发展规划的重中之重。

2021 年度，公司拟拓展行业领域有航天科技、航空、兵器、中电科、科研院所、民用航天等。截至报告披露日，拟开展合作的客户大多已完成初期对接，开始进行定制化产品设计、开发、试制，拓展新领域客户对公司核心加工业务发展的可持续性提供了战略基础保障。

2、以提升加工产能和加强信息化建设为公司的发展核心

报告期内，公司新增了一台五轴联动加工中心、两台高精度测量仪、一台大幅面工业扫描仪、一台影像测量仪并已投入生产；拟投产的两台五轴联动加工中心，厂家已经加工完成，即将发货；子公司在北京市燕山开发区租赁了面积 4000 多平方米的工业厂房，用于提高及扩充公司全流程加工产能；公司采购了一套软件研发辅助工具，用于优化完善公司智能制造辅助管理系统功能，全面提升公司加工产能和加强信息化建设；公司拟购买位于北京市房山区经济开发区的工业用地及厂房、加工设备和信息化系统软硬件，该购买资产事项已通过董事会审议，正在办理相关的过户手续。

2021 年度，公司拟购进几十台四轴、五轴加工中心，现已完成初步协商，预计今年完成采购；预计今年完成北京市房山区经济开发区工业用地及厂房的过户手续。公司在北京市房山区购买工业土地及厂房，一方面可以提升公司的加工产能和新增电装、钳装的能力，另一方面可以享受一些国家政策支持 and 优惠；购进加工设备和信息化软硬件是由于国家“十四五”规划带动了公司加工任务的 growth，同时为承揽更多加工订单，进而提升公司的加工产能和管理能力。

3、以加大研发投入和提升资质力量为公司的发展基础

截至报告披露日，公司取得了北京市“专精特新”中小企业证书、中关村高新企业证书；取得了 6 项发明专利、13 项实用新型专利证书；3 项发明专利、17 项实用新型专利正在审查中；18 项发明专利正在撰写中。

2021 年，公司拟申请国家高新技术企业、军工相关资质和两化融合、国家级绿色工厂、能源体系、知识产权贯标、企业技术中心、研发机构、新技术新产品、两业融合等资质认证工作。截至报告披露日，国家高新技术企业已完成编制，第四批（9 月份）申报；军工相关资质、知识产权贯标、研发机构、新技术新产品正在持续推进。公司未来将持续进行研发创新，不断提高公司的自身核心技术和研发能力；公司通过这些体系认证不断规范自身，提升公司的资质力量，提高公司的综合竞争力。

（二） 行业情况

2020 年 10 月，中共十九届五中全会提出“加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一。贯彻习近平强军思想，贯彻新时代军事战略方针，坚持党对人民军队的绝对领导，坚持政治建军、改革强军、科技强军、人才强军、依法治军，加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保二〇二七年实现建军百年奋斗目标。要提高国防和军队现代化质量效益，促进国防实力和经济实力同步提升，构建一体化国家战略体系和能力，推动重点区域、重点领域、新兴领域协调发展，优化国防科技工业布局，巩固军政军民团结”。

报告期内，随着国家“十四五”规划带动了军工行业的发展，且公司主要客户多是军工院所或具有军工背景的企业，因此，公司基于国防军工行业的发展趋势，大力提高自身核心竞争力，不断全面拓展核心加工产能，持续向航天零部件全流程制造方向发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,574,560.30	0.25%	668,346.82	0.14%	135.59%
应收票据	55,492,642.82	8.79%	44,986,733.49	9.31%	23.35%
应收账款	184,987,811.76	29.29%	166,835,590.35	34.52%	10.88%
预付款项	150,972,178.36	23.91%	96,863,342.43	20.04%	55.86%
其他应收款	8,729,874.43	1.38%	1,728,820.68	0.36%	404.96%
存货	146,237,748.54	23.16%	92,913,093.14	19.22%	57.39%
其他流动资产	8,637,659.45	1.37%	4,710,654.71	0.97%	83.36%

长期股权投资	300,000.00	0.05%	-	-	-
固定资产	49,795,380.79	7.89%	51,987,675.16	10.76%	-4.22%
在建工程	504,587.16	0.08%	-	-	-
无形资产	16,887,125.57	2.67%	17,689,167.97	3.66%	-4.53%
长期待摊费用	1,662,325.70	0.26%	1,901,698.21	0.39%	-12.59%
递延所得税资产	5,706,531.95	0.90%	3,010,697.58	0.62%	89.54%
短期借款	165,239,622.82	26.17%	152,405,733.49	31.53%	8.42%
应付票据	16,045,818.93	2.54%	12,123,718.21	2.51%	32.35%
应付账款	68,462,373.40	10.84%	21,134,355.79	4.37%	223.94%
合同负债	47,510,405.92	7.52%	25,168,561.34	5.21%	88.77%
应付职工薪酬	606,246.52	0.10%	430,602.88	0.09%	40.79%
应交税费	1,195,331.91	0.19%	23,307,652.38	4.82%	-94.87%
其他应付款	5,524,646.42	0.87%	7,851,490.67	1.62%	-29.64%
一年内到期的非流动负债	6,083,363.27	0.96%	6,531,801.29	1.35%	-6.87%
长期应付款	1,252,546.80	0.20%	2,303,903.94	0.48%	-45.63%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金较期初增加 90.62 万元，同比增长 135.59%，主要系公司完成股票发行收到募集资金所致。

2、报告期末，预付账款较期初增加 5,410.88 万元，同比增长 55.86%，主要系公司业务增加，增加预付原材料货款所致。

3、报告期末，其他应收款较期初增加 700.11 万元，同比增长 404.96%，主要系公司往来款增加所致。

4、报告期末，存货较期初增加 5,332.47 万元，同比增长 57.39%，主要系公司等待客户验收的发出商品增加所致。

5、报告期末，其他流动资产较期初增加 392.70 万元，同比增长 83.36%，主要系待摊费用、待抵扣进项税额增加所致。

6、报告期末，递延所得税资产较期初增加 269.58 万元，同比增长 89.54%，主要系资产减值准备增加所致。

7、报告期末，应付票据较期初增加 392.21 万元，同比增长 32.35%，主要系公司给供应商以票据结算增加所致。

8、报告期末，应付账款较期初增加 4,732.80 万元，同比增长 223.94%，主要系公司需支付未到账期的货款增加所致。

9、报告期末，合同负债较期初增加 2,234.18 万元，同比增长 88.77%，主要系公司按合同约定预收客户的货款增加所致。

10、报告期末，应付职工薪酬较期初增加 17.56 万元，同比增长 40.79%，主要系公司给一线员工调整薪资所致。

11、报告期末，应交税费较期初减少 2,211.23 万元，同比下降 94.87%，主要系报告期公司利润亏损所致。

12、报告期末，长期应付款较期初减少 105.14 万元，同比下降 45.63%，主要系公司按期偿还通过固定资产融资租赁方式的借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	255,370,398.46	-	177,878,637.05	-	43.56%
营业成本	244,089,599.62	95.58%	164,693,890.42	92.59%	48.21%
毛利率	4.42%	-	7.41%	-	-
税金及附加	410,372.20	0.16%	548,848.48	0.31%	-25.23%
销售费用	1,714,889.86	0.67%	1,018,773.78	0.57%	68.33%
管理费用	8,255,873.69	3.23%	6,285,118.78	3.53%	31.36%
研发费用	5,129,069.32	2.01%	1,293,189.13	0.73%	296.62%
财务费用	7,136,174.65	2.79%	7,164,224.83	4.03%	-0.39%
其他收益	5,472.64	-	25,978.72	0.01%	-78.93%
信用减值损失	-1,177,490.18	-0.46%	-844,565.05	-0.47%	-39.42%
营业利润	-12,537,598.42	-4.91%	-3,943,994.70	-2.22%	217.89%
营业外收入	8,950.00	-	213,980.65	0.12%	-95.82%
营业外支出	31,003.84	0.01%	101,551.70	0.06%	-69.47%
净利润	-11,369,929.71	-4.45%	-3,778,301.36	-2.12%	200.93%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入较上年同期增加7,749.18万元，同比增长43.56%，主要系公司上半年度贸易业务增加所致。

2、报告期内，公司营业成本较上年同期增加7,939.57万元，同比增长48.21%，主要系公司上半年度贸易业务中金属材料成本较高所致。

3、报告期内，公司销售费用较上年同期增加69.61万元，同比增长68.33%，主要系公司上年同期受疫情影响，报告期内正常运营所致。

4、报告期内，公司管理费用较上年同期增加197.08万元，同比增长31.36%，主要系公司上年同期受疫情影响，报告期内正常运营所致。

5、报告期内，公司研发费用较上年同期增加383.59万元，同比增长296.62%，主要系公司上年同期受疫情影响，报告期内开展且加大研发投入所致。

6、报告期内，公司其他收益为5,472.64元，主要是代扣个人所得税手续费返还。

7、报告期内，公司信用减值损失为-1,177,490.18元，为当期应收账款及其他应收款计提的坏账准备。

8、报告期内，公司营业利润较上年同期减少859.36万元，同比增长217.89%（负值增长），主要系公司上年同期受疫情影响，未承接军工订单，2020年下半年的军工订单在报告期内处于验收阶段未能确认收入所致。

9、报告期内，公司营业外收入为8950.00元，主要系子公司处置固定资产所致。

10、报告期内，公司营业外支出为31,003.84元，主要系子公司产生滞纳金所致。

11、报告期内，公司净利润较上年同期减少759.16万元，同比增长200.93%（负值增长），主要系公司上年同期受疫情影响，未承接军工订单，2020年下半年的军工订单在报告期内处于验收阶段未能确认收入所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	255,360,891.92	177,874,274.22	43.56%
其他业务收入	9,506.54	4,362.83	117.90%
主营业务成本	244,089,599.62	164,693,890.42	48.21%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
加工收入	76,699,156.92	67,916,454.26	11.45%	47.64%	68.06%	-10.65%
贸易收入	174,711,375.26	173,341,249.54	0.78%	38.97%	39.54%	-0.41%
服务收入	3,950,359.74	2,831,895.82	28.31%	1,799.93%	4,964.92%	-44.80%
合计	255,360,891.92	244,089,599.62	4.41%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2021年上半年，公司实现营业收入 255,370,398.46 元，较上年同期增长 43.56%；实现净利润

-11,369,929.71 元，较上年同期增长 200.93%（负值增长）。收入增长、净利润下降的原因是公司上半年度贸易收入较上年同期增长 38.97%，该收入的价值较高，但毛利较低；公司上年同期受疫情影响，无法正常开展经营活动，未承接高毛利的军工订单，2020 年下半年承揽的军工订单处于验收状态，致使公司报告期内因高毛利的军工订单确认收入较少导致公司净利润负值增长；因公司新增航天领域一家科研院所（北京动力机械研究所）为后续主要军品客户，公司报告期内加大了研发投入，较上年同期增长 296.62%，通过研发提高军品加工技术，来匹配新客户的加工需求，扩大军工订单规模，增加公司核心竞争力。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-43,945,904.45	-2,123,220.11	1,969.78%
投资活动产生的现金流量净额	-852,723.00	-12,445,712.53	-93.15%
筹资活动产生的现金流量净额	45,704,840.93	8,354,799.97	447.05%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-43,945,904.45 元，较上年同期增加 41,822,684.34 元，同比增长 1969.78%，主要系公司上年同期受疫情影响，报告期内正常运营所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-852,723.00 元，较上年同期减少 11,592,989.53 元，同比下降 93.15%，主要系上年同期子公司购买构建防疫物资生产车间，购买防疫物资生产设备，报告期内无此情况所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 45,704,840.93 元，较上年同期增加 37,350,040.96 元，同比增长 447.05%，主要系当期通过股票发行，完成募集资金所致。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

2、公司注重环境保护。公司生产环境保护建设已通过北京市房山区环境保护局的验收，公司每年的危险废物都由具备专业资质的清运机构负责清运处置。公司积极响应国家政策，采用电供暖的方式，在生产车间安装中央空调，不仅给员工提供了健康舒适的工作环境，同时也为北京市环境保护贡献自己的力量。

3、公司不断提高机械零部件加工方面的技艺，为中国由制造大国向制造强国的转变贡献自己的力量。公司持续提高航天零部件加工能力，保障航天领域客户的军工订单按期完成，为国家航天事业贡献微薄力量。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人为张锦崢，其控制公司 20.01%的股份，是公司的控股股东。公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股股东地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司的持续健康发展带来风险。

应对措施：报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策，均按照《公司章程》召开股东大会、董事会、监事会进行表决，表决程序符合有关法律、法规的要求。股东大会、董事会、监事会严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。报告期内，未发生实际控制人侵占公司财产的情况，实际控制人的权力得到合理有效的约束。

2、核心技术人员流失风险

公司开展精密机械零部件加工涉及多领域核心技术的综合应用，是以技术人员为核心开展的，产品的加工效率和质量保证依赖于工艺设计编程的技术人员，以及技能熟练的一线加工、装配调试和检验人员。相关人员的频繁流动会影响公司的产品质量，使客户的满意度降低，将对公司的声誉和后续业绩表现带来负面影响。

应对措施：公司加强内部培养力度，积极通过招聘、引进、推荐等方式获得更多的专业技术人才资源，同时，通过多种手段对公司的核心技术人员进行激励和约束，防止公司人才流失。报告期内，公司未发生核心人员流失现象。

3、原材料价格波动风险

公司机械零部件加工产品的主要原材料为钢铁、铝材等金属材料或者由此类金属材料制成的零部件，其价格易受国际贸易政策及大宗国际商品价格变动的影响，原材料价格变化将直接影响公司利润水平，进而对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司与现有的原材料供应商已建立长期稳定的合作关系，价格不会随着市场有较大变动。公司会加大对原材料的评价力度，在保证产品性能的前提下择优而取，选择性价比更高的原材料。公司会增加主要原材料库存，降低因原材料价格变化而影响公司生产经营的风险。

4、应收账款余额较大风险

截至报告期末，公司应收账款账面价值为 18,498.78 万元，占资产总额的比重为 29.29%；其中账龄一年以内的应收账款余额为 17,013.47 万元，占应收账款余额的比重为 86.09%。公司与主要客户北京航天太机械设备有限公司、北京华航无线电测量研究所、盘锦美科威新精密机械制造有限公司、苏州聚昶精密五金机械有限公司等均保持长期稳定的业务往来关系，该等单位均具有良好的信誉，因此公司应收账款产生坏账的风险较低。虽然报告期内公司未发生应收账款坏账损失，但如果未来公司销售收入持

续增长，预计应收账款余额将同步继续上升，将给公司带来一定的营运资金压力并导致产生坏账风险。

应对措施：公司全面加强质量管理，提升产品质量，缩短产品的验收周期，与客户建立长期合作的关系。公司加强对应收账款的管理，准确地分析和控制应收账款的风险，提升应收账款管理水平。报告期内，公司未发生应收账款不能收回的情况。

5、公司客户较为集中的风险

报告期内，公司对前五名客户的销售收入合计为 21,167.58 万元，占当期营业收入的比重为 82.90%。公司与主要客户合作时间较长，双方建立了长期稳定的关系，变更成本较高，但如果主要客户需求下降，采购政策剧烈波动，或转向其他竞争对手，公司将面临业绩下滑的风险。

应对措施：公司将加大资金投入，引进高精度加工设备，提高加工能力，并严格按照 GJB 质量管理体系要求执行，提高产品一次交付合格率，降低产品废品率、返修率，增强公司核心竞争力，稳定老客户，吸引新客户。截至报告期末，公司已为多家新客户加工了产品样件，公司交付的产品样件高于客户的要求，样品的质量得到了客户的认可，客户已批量下达订单。

6、租赁房屋产权不完善风险

公司租赁的部分房屋无产权也未经主管部门确认，存在被认定为违章建筑的风险。如被认定为违章建筑，则出租方可能被罚款或要求限期拆除，租赁协议存在被认定无效的风险，可能影响公司的租金成本或公司需另行寻找新的场所，从而对公司的经营产生一定影响。

应对措施：公司实际控制人张锦峥先生已出具承诺，如该等房屋库房不再适合使用而需另寻房源的，因此给公司造成的损失由实际控制人全部承担。公司已在山东省梁山县、河北省青县购买建造了可满足公司经营需求的土地房屋，且相关手续已办理完毕。报告期内，公司召开了第二届董事会第十六次会议，审议通过公司拟购买位于北京市房山区良乡镇创新路 3 号（良乡经济开发区二期）产权完善、证件齐全的工业土地及厂房。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

偶发性关联交易(关联方为公司银行借款进行的关联担保)	130,000,000.00	47,000,000.00
----------------------------	----------------	---------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

上述偶发性关联交易是关联方为公司借款提供担保,补充公司流动资金,流动资金用于公司日常经营所需的周转资金和为公司智能制造能力的提升进行的软硬件投入,保障公司的运营能力和提高公司的核心竞争力。因此,上述偶发性关联交易对公司的运营发展是必要的。

上述关联方为公司担保,公司未支付任何费用,因此,上述关联交易不存在损害公司及股东利益的情形,为了公司长期发展,预计未来上述关联交易将继续存在。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月21日		挂牌	限售承诺	在任职期间,每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%	正在履行中
公司	2016年8月26日		自愿出具	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月26日		自愿出具	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无超期未履行完毕的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	机器设备	抵押	12,238,882.79	1.94%	售后回租
固定资产	房屋建筑物	抵押	15,508,783.09	2.46%	保证借款

无形资产	土地	抵押	6,754,783.81	1.07%	保证借款
总计	-	-	34,502,449.69	5.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产均用于公司银行借款的抵押担保，银行借款用于补充公司流动资金，流动资金用于公司日常经营所需的周转资金。因此，上述资产的抵押有利于公司经营发展，是公司筹集资金的必要方式。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	62,427,475	71.92%	45,005,630	107,433,105	82.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,160,000	5,160,000	3.98%
	董事、监事、高管	7,400	0.01%	107,625	115,025	0.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,372,525	28.08%	-2,005,630	22,366,895	17.23%
	其中：控股股东、实际控制人	22,494,600	25.92%	-1,686,150	20,808,450	16.03%
	董事、监事、高管	1,877,925	2.16%	-319,480	1,558,445	1.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		86,800,000	-	43,000,000	129,800,000	-
普通股股东人数		390				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司发行股份 43,000,000 股，发行后总股本由 86,800,000 股增至 129,800,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张锦峥	22,494,600	3,473,850	25,968,450	20.01%	20,808,450	5,160,000	7,000,000	0
2	张慧民	4,950,000	4,000,000	8,950,000	6.90%	0	0	0	0
3	胡海峰	2,120,600	2,964,000	5,084,600	3.92%	0	0	0	0
4	林小妹	4,659,680	0	4,659,680	3.59%	0	0	0	0
5	张鹏	10,000	4,100,000	4,110,000	3.17%	0	0	0	0
6	北京中创鸿星投资管	3,517,000	0	3,517,000	2.71%	0	0	0	0

	理有限公司—北京中创红星设计创业投资中心(有限合伙)								
7	张韶光	100	3,054,000	3,054,100	2.35%	0	0	0	0
8	刘念慈	1,625,200	1,250,000	2,875,200	2.22%	0	0	0	0
9	蒲洪喜	0	2,480,455	2,480,455	1.91%	0	0	0	0
10	喻娟	100,000	2,100,000	2,200,000	1.69%	0	0	0	0
	合计	39,477,180	23,422,305	62,899,485	48.47%	20,808,450	5,160,000	7,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年9月17日	2021年3月1日	2.30	43,000,000	在册股东、高管、合适投资者，合计33人。	不适用	98,900,000.00	补充流动资金、偿还银行贷款/借款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序

	时间			途			
1	2021年2月23日	98,900,000.00	98,194,607.70	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

报告期内，募集资金 98,900,000.00 元，利息收入 61,889.44 元，支付发行费用 420,000.00 元、偿还银行贷款 40,000,000.00 元、购买原材料和加工设备 29,932,000.00 元、发放工资和缴税 21,356,332.50 元、支付委外商加工费 3,566,275.20 元、信息化系统软件升级 3,340,000.00 元，结余 347,281.74 元。详见公司于 2021 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2021-045）。

报告期内，公司不存在变更募集资金用途的情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张锦峥	董事长/总经理	男	1972年1月	2018年11月16日	2021年11月15日
王金华	董事/财务总监	女	1954年12月	2018年11月16日	2021年11月15日
屈福利	董事/副总经理	男	1977年10月	2018年11月16日	2021年11月15日
石俊琴	原董事	女	1971年10月	2018年11月16日	2021年5月31日
王可心	董事	女	1974年2月	2018年11月16日	2021年11月15日
饶进军	董事	男	1958年7月	2018年11月16日	2021年11月15日
范丽萍	董事	女	1985年3月	2020年3月5日	2021年11月15日
曲成贵	监事会主席	男	1978年8月	2018年11月16日	2021年11月15日
王会双	职工监事	女	1988年2月	2020年5月28日	2021年11月15日
刘宝明	原监事	男	1987年6月	2018年11月16日	2021年5月21日
刘海	监事	男	1982年11月	2021年5月21日	2021年11月15日
江向普	董事会秘书	男	1986年12月	2020年2月17日	2021年11月15日
薛少华	副总经理	女	1989年11月	2018年11月16日	2021年11月15日
闵丽	副总经理	女	1987年9月	2021年3月19日	2021年11月15日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

注 1: 2021年1月5日,公司召开第二届董事会第十四次会议,审议通过了提名屈福利先生为公司董事的议案,并经2021年第一次临时股东大会审议通过。

注 2: 2021年2月25日,公司监事会收到监事刘宝明先生的辞职报告,自2021年5月21日(新监事选出之日)起辞职生效。

注 3: 2021年3月19日,公司召开第二届董事会第十六次会议,审议通过了任命闵丽女士为公司副总经理的议案,自2021年3月19日起生效。

注 4: 2021年4月28日,公司召开第二届监事会第八次会议,审议通过了提名刘海先生为公司监事的议案,并经2021年5月21日公司召开的2020年年度股东大会审议通过。

注 3: 2021年5月31日,公司董事会收到董事石俊琴女士的辞职报告,自2021年5月31日起辞职生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司副总经理闵丽女士与公司董事会秘书江向普先生系夫妻关系,江向普先生持有公司股票数量20000股,持股比例0.02%,公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张锦崢	董事长/总经理	22,494,600	3,473,850	25,968,450	20.01%	0	0
王金华	董事/财务总监	247,650	-51,912	195,738	0.15%	0	0
王可心	董事	392,100	-43,000	349,100	0.27%	0	0
屈福利	董事/副总经理	0	50,000	50,000	0.04%	0	0
范丽萍	董事	0	50,000	50,000	0.04%	0	0
薛少华	副总经理	0	30,000	30,000	0.02%	0	0
江向普	董事会秘书	0	20,000	20,000	0.02%	0	0
合计	-	23,134,350	-	26,663,288	20.55%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石俊琴	董事	离任	无	个人原因
屈福利	副总经理	新任	董事/副总经理	新任
刘宝明	监事	离任	无	个人原因
刘海	质检部副部长	新任	监事	新任
闵丽	生产管理负责人、平台集控事业部经理	新任	副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

屈福利，男，中国国籍，无境外居留权，大专学历，毕业于北京工业大学计算机应用。1997年7月至2008年8月在101所机电技术事业部任数控技术专员；2010年7月至2015年11月在北京航天华世科技发展有限公司任车间技术负责人；2015年12月至2018年5月在北京航天华世科技股份有限公司任技术总监；2018年5月至今在北京航天华世科技股份有限公司任副总经理。

刘海，男，中国国籍，无境外居留权，大专学历，毕业于北京机械工程师进修学院机械工程专业。2007年5月至2013年5月在北京东明科技兴业有限公司任模具部检验组长；2013年7月至2015年11月在北京航天华世科技发展有限公司任质检专员；2015年11月至今在北京航天华世科技股份有限公司任质检部副部长。

闵丽，女，中国国籍，无境外居留权。2013年10月至2015年11月在北京航天华世科技发展有限公司任生产计划专员、客户服务专员；2015年11月至2019年1月在北京航天华世科技股份有限公司任平台集控事业部经理；2019年8月至今在北京航天华世科技股份有限公司任生产管理负责人、平台集控

事业部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	130	7	57	80
行政管理人员	41	1	17	25
财务人员	11	0	2	9
销售人员	8	0	2	6
员工总计	190	8	78	120

注：人员变动主要系子公司秦皇岛康汇医疗器械有限公司因口罩订单量下降，所需人员减少所致。截至报告披露日，公司为了提升核心加工产能，来匹配新增客户的军工订单，已新增一线人员 67 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	24	14
专科	56	44
专科以下	109	60
员工总计	190	120

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,574,560.30	668,346.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	55,492,642.82	44,986,733.49
应收账款	六、3	184,987,811.76	166,835,590.35
应收款项融资			
预付款项	六、4	150,972,178.36	96,863,342.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	8,729,874.43	1,728,820.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	146,237,748.54	92,913,093.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	8,637,659.45	4,710,654.71
流动资产合计		556,632,475.66	408,706,581.62
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	六、8	300,000.00	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	49,795,380.79	51,987,675.16
在建工程	六、10	504,587.16	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	16,887,125.57	17,689,167.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,662,325.70	1,901,698.21
递延所得税资产	六、13	5,706,531.95	3,010,697.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,855,951.17	74,589,238.92
资产总计		631,488,426.83	483,295,820.54
流动负债：			
短期借款	六、14	165,239,622.82	152,405,733.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	16,045,818.93	12,123,718.21
应付账款	六、16	68,462,373.40	21,134,355.79
预收款项			
合同负债	六、17	47,510,405.92	25,168,561.34
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	六、18	606,246.52	430,602.88
应交税费	六、19	1,195,331.91	23,307,652.38
其他应付款	六、20	5,524,646.42	7,851,490.67
其中：应付利息	六、20	12,769.13	167,405.67
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	六、21	6,083,363.27	6,531,801.29
其他流动负债			
流动负债合计		310,667,809.19	248,953,916.05
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	六、22	1,252,546.80	2,303,903.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,252,546.80	2,303,903.94
负债合计		311,920,355.99	251,257,819.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	129,800,000.00	86,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	90,214,178.54	34,314,178.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	10,853,323.31	10,853,323.31
一般风险准备			
未分配利润	六、26	88,097,981.99	99,677,567.16
归属于母公司所有者权益合计		318,965,483.84	231,645,069.01
少数股东权益		602,587.00	392,931.54
所有者权益（或股东权益）合计		319,568,070.84	232,038,000.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		631,488,426.83	483,295,820.54

法定代表人：张锦峰

主管会计工作负责人：王金华

会计机构负责人：王金华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		739,242.48	41,738.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	55,492,642.82	44,986,733.49
应收账款	十四、2	180,440,168.27	163,028,479.74
应收款项融资			
预付款项		144,309,363.73	81,528,999.63
其他应收款	十四、3	33,275,462.41	30,604,588.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		125,257,466.38	79,362,170.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,501,644.65	1,854,022.42
流动资产合计		544,015,990.74	401,406,732.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	26,936,600.99	26,636,600.99
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		25,070,479.54	27,497,987.52
在建工程		504,587.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,269,923.64	12,835,034.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,033,556.40	1,195,468.09
递延所得税资产		5,201,993.74	2,474,263.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,017,141.47	70,639,354.79
资产总计		615,033,132.21	472,046,086.94

流动负债：			
短期借款		160,239,622.82	147,405,733.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,545,818.93	12,123,718.21
应付账款		58,004,574.34	24,098,324.90
预收款项			
合同负债		33,809,987.82	20,639,610.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		133,240.15	85,115.44
应交税费		1,008,325.79	20,299,887.70
其他应付款		26,931,270.85	29,963,910.34
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		6,083,363.27	6,531,801.29
其他流动负债			
流动负债合计		312,756,203.97	261,148,101.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,252,546.80	2,303,903.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,252,546.80	2,303,903.94
负债合计		314,008,750.77	263,452,005.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		129,800,000.00	86,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		90,214,178.54	34,314,178.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,799,924.30	10,799,924.30
一般风险准备			

未分配利润		70,210,278.60	76,679,978.66
所有者权益（或股东权益）合计		301,024,381.44	208,594,081.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		615,033,132.21	472,046,086.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六、27	255,370,398.46	177,878,637.05
其中：营业收入	六、27	255,370,398.46	177,878,637.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、27	266,735,979.34	181,004,045.42
其中：营业成本	六、27	244,089,599.62	164,693,890.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	410,372.20	548,848.48
销售费用	六、29	1,714,889.86	1,018,773.78
管理费用	六、30	8,255,873.69	6,285,118.78
研发费用	六、31	5,129,069.32	1,293,189.13
财务费用	六、32	7,136,174.65	7,164,224.83
其中：利息费用		4,550,295.17	5,613,841.46
利息收入		67,224.66	2,001.70
加：其他收益	六、33	5,472.64	25,978.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-1,177,490.18	-844,565.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,537,598.42	-3,943,994.70
加：营业外收入	六、35	8,950.00	213,980.65
减：营业外支出	六、36	31,003.84	101,551.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,559,652.26	-3,831,565.75
减：所得税费用	六、37	-1,189,722.55	-53,264.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,369,929.71	-3,778,301.36

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,369,929.71	-3,778,301.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		209,655.46	-677,204.07
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,579,585.17	-3,101,097.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,369,929.71	-3,778,301.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,579,585.17	-3,101,097.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		209,655.46	-677,204.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.04

法定代表人：张锦峥

主管会计工作负责人：王金华

会计机构负责人：王金华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、5	243,782,997.46	176,264,972.68
减：营业成本	十四、5	233,728,549.86	164,785,620.36
税金及附加		231,025.46	383,476.94
销售费用		1,115,630.61	551,480.52
管理费用		5,391,609.60	2,916,642.75
研发费用		4,580,863.06	
财务费用		5,562,305.14	6,324,356.36
其中：利息费用		4,404,695.99	5,459,053.97
利息收入		66,791.29	940.28
加：其他收益		4,904.99	13,337.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	86,507.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-909,549.76	-846,630.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,645,123.80	470,102.65
加：营业外收入			13,979.03
减：营业外支出		14,850.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,659,973.80	484,081.68
减：所得税费用		-1,190,273.74	82,379.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,469,700.06	401,702.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,469,700.06	401,702.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-6,469,700.06	401,702.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		361,055,129.26	217,436,987.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,130.82	612,460.98
收到其他与经营活动有关的现金	六、38（1）	34,339,462.05	104,532,802.05
经营活动现金流入小计		395,408,722.13	322,582,250.15
购买商品、接受劳务支付的现金		360,771,822.04	216,427,309.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,159,375.53	4,503,454.07
支付的各项税费		25,183,054.85	9,179,117.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、38（2）	46,240,374.16	94,595,589.66
经营活动现金流出小计		439,354,626.58	324,705,470.26
经营活动产生的现金流量净额		-43,945,904.45	-2,123,220.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			128,317.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	128,317.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		552,723.00	12,574,029.93
投资支付的现金			

		300,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		852,723.00	12,574,029.93
投资活动产生的现金流量净额		-852,723.00	-12,445,712.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,000,000.00	10,042,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38（3）	2,200,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		92,200,000.00	33,042,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,854,187.91	3,803,391.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38（4）	3,640,971.16	10,883,808.77
筹资活动现金流出小计		46,495,159.07	24,687,200.03
筹资活动产生的现金流量净额		45,704,840.93	8,354,799.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		906,213.48	-6,214,132.67
加：期初现金及现金等价物余额		668,346.82	6,822,395.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,574,560.30	608,263.28

法定代表人：张锦峰

主管会计工作负责人：王金华

会计机构负责人：王金华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,645,548.16	204,204,214.79
收到的税费返还		4,904.99	
收到其他与经营活动有关的现金		47,958,091.29	101,806,444.22
经营活动现金流入小计		397,608,544.44	306,010,659.01
购买商品、接受劳务支付的现金		349,521,407.35	191,582,522.19
支付给职工以及为职工支付的现金		4,398,013.67	2,160,372.93
支付的各项税费		21,850,403.71	6,899,272.79
支付其他与经营活动有关的现金		66,150,348.03	119,318,226.57
经营活动现金流出小计		441,920,172.76	319,960,394.48
经营活动产生的现金流量净额		-44,311,628.32	-13,949,735.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,307.96	698,629.93
投资支付的现金		300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		841,307.96	698,629.93
投资活动产生的现金流量净额		-841,307.96	-698,629.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,000,000.00	10,042,000.00
取得借款收到的现金		47,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,200,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		92,200,000.00	33,042,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,708,588.73	3,674,824.60
支付其他与筹资活动有关的现金		3,640,971.16	10,883,808.77
筹资活动现金流出小计		46,349,559.89	24,558,633.37
筹资活动产生的现金流量净额		45,850,440.11	8,483,366.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		697,503.83	-6,164,998.77

加：期初现金及现金等价物余额		41,738.65	6,240,805.76
六、期末现金及现金等价物余额		739,242.48	75,806.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、33
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、23
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

北京航天华世科技股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京航天华世科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由张锦峥、宋晟翀、张影于 2009 年 1 月 19 日共同出资成立，成立时名称为“北京航天华世科技发展有限公司”。2015 年 11 月，经公司股东会决议同意，本公司整体变更改制为股份有限公司，更名为“北京航天华世科技股份有限公司”。

本公司于 2016 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，为基础层企业，2020 年 8 月 3 日正式调入创新层企业，证券代码为 836964。营业执照统一社会信用代码：91110111685144452M。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 12,980.00 万股，注册资本为 12,980.00 万元，公司注册地为北京市房山区阎村镇张庄村中里 23 号，最终实际控制人为张锦峥先生。

本公司属 C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业，主要业务为：精密机械零部件加工。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 30 日决议批准报出。

3、合并报表范围

本公司 2021 年上半年纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸

收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”

中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率】折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的【即期汇率】折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负

债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的【即期汇率】折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中【股东权益】项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 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;
- 3) 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;

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非银行的承兑发票，期末已转让未到期的商业承兑汇票不计提坏账准备，期末持有未到期的商业承兑汇票按照与应收账款组合划

项 目	确定组合的依据
	分相同的方法划分并计提坏账准备

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为合并范围内关联方组合。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为合并范围内关联方组合、保证金组合、企业内部应收款项组合（备用金、内部员工的应收款项）。

对于划分为账龄组合的应收账款、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，编制应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备【通常】按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为【永续盘存制】。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按【一次摊销法】摊销；包装物于领用时按【一次摊销法】摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产

的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，

改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。【此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。】

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用【年限平均法】在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
工器具、家具、其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值【减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额】在其预计使用寿命内采用【直线法分期平均】摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

【其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：】

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权
软件	10	软件

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间【按直线法】摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合

同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为【以权益结算的股份支付】和【以现金结算的股份支付】。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额【在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用】，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计

能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要从事高端精密零部件的加工订制及商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收凭证时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 0-30 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

28、合同成本

本集团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。【但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。】

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，【确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益】。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间【计入当期损益】；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接【计入当期损益】。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，【存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益】属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本【年度】税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最

低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)，其中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 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期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。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，税率为13%、6%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的适用税率计缴，税率为7%、5%。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的适用税率计缴，具体税率详见下表

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京航天华世科技股份有限公司	25%
北京航天华世工业技术开发有限公司	15%
秦皇岛航天华世自动化设备有限公司	15%
沧州航天华世焊接科技有限公司	20%
石家庄航天华世云定制科技有限公司	20%
无锡宇恒不锈钢科技有限公司	20%
沧州宇恒机械零部件制造有限公司	20%
梁山宇恒机械零部件制造有限公司	20%
航天华世云定制（北京）国际科技有限公司	20%
锦州宇恒云定制科技有限公司	20%
佛山宇恒志远机电设备有限公司	20%
秦皇岛康汇医疗器械有限公司	20%
北京航天华世云智科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，本公司所属子公司梁山宇恒机械零部件制造有限公司、沧州航天华世焊接科技有限公司、沧州宇恒机械零部件制造有限公司、航天华世云定制（北京）国际科技有限公司、无锡宇恒不锈钢科技有限公司、佛山宇恒志远机电设备有限公司、北京航天华世云智科技有限公司，石家庄航天华世云定制科技有限公司、锦州宇恒云定制科技有限公司、应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司北京航天华世工业技术开发有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202011008742；发证时间：2020年12月2日；有效期：三年）减按15%的税率征收企业所得税。秦皇岛航天华世自动化设备有限公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号为GR201813002516；发证时间为2018年11月23日；有效期：三年）减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1月-6月，“上期”指2020年1月-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	450,600.72	454,166.95
银行存款	1,123,959.58	214,179.87
其他货币资金	-	
合 计	1,574,560.30	668,346.82
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期末，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,253,020.00	13,570,000.00
商业承兑汇票	37,239,622.82	31,416,733.49
小 计	55,492,642.82	44,986,733.49
减：坏账准备		
合 计	55,492,642.82	44,986,733.49

（2）期末已质押的应收票据情况

期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,991,983.00	-
商业承兑汇票	-	37,239,622.82
合计	58,991,983.00	37,239,622.82

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	197,624,153.07	100.00	12,636,341.31	6.39	184,987,811.76
其他组合					
组合小计	197,624,153.07	100.00	12,636,341.31	6.39	184,987,811.76
合计	197,624,153.07	100.00	12,636,341.31	6.39	184,987,811.76

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	178,864,988.03	100.00	12,029,397.68	6.73	166,835,590.35
其他组合					
组合小计	178,864,988.03	100.00	12,029,397.68	6.73	166,835,590.35
合计	178,864,988.03	100.00	12,029,397.68	6.73	166,835,590.35

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	169,791,449.42	140,739,126.63
1 至 2 年	20,708,024.16	32,246,803.40
2 至 3 年	7,104,461.49	5,858,840.00
3 至 4 年	14,472.00	20,218.00
4 至 5 年	5,746.00	-
小 计	197,624,153.07	178,864,988.03
减：坏账准备	12,636,341.31	12,029,397.68
合 计	184,987,811.76	166,835,590.35

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,134,657.95	8,506,732.90	5.00
1 至 2 年	20,615,037.62	2,061,503.76	10.00
2 至 3 年	6,854,239.50	2,056,271.85	30.00
3 至 4 年	14,472.00	7,236.00	50.00
4 至 5 年	5,746.00	4,596.80	80.00
合 计	197,624,153.07	12,636,341.31	6.39

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,739,126.63	7,036,956.34	5.00
1-2 年	32,246,803.40	3,224,680.34	10.00
2-3 年	5,858,840.00	1,757,652.00	30.00
3-4 年	20,218.00	10,109.00	50.00
合 计	178,864,988.03	12,029,397.68	6.73

(3) 坏账准备的情况

本期计提应收账款坏账准备 606,943.63 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京航天航太机械设备有限公司	44,286,765.40	22.41	2,641,244.31
盘锦美科威新精密机械制造有限公司	22,642,461.00	11.46	1,132,123.05
北京华航无线电测量研究所	21,871,350.04	11.07	1,093,567.50
成都阿卡卡科技有限公司	14,989,216.00	7.58	749,460.80
苏州聚昶精密五金机械有限公司	14,387,284.38	7.28	719,364.22
合计	118,177,076.82	59.80	6,335,759.88

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	146,923,799.11	97.32	90,436,417.81	93.36
1 至 2 年	3,985,899.30	2.64	6,426,924.62	6.64
2 年至 3 年	62,479.95	0.04	-	-
合 计	150,972,178.36	100.00	96,863,342.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
北京众源联兴科技有限公司	33,999,906.69	1 年以内	22.52
天津诚志信达钢铁贸易有限公司	21,187,000.00	1 年以内	14.03
北京京丰龙华商贸有限公司	18,953,954.47	1 年以内	12.55
北京永辉海霞商贸有限公司	16,243,918.28	1 年以内	10.76
江苏凌比特微电子技术有限公司	11,927,433.35	1 年以内	7.90
合计	102,312,212.79		67.76

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,729,874.43	1,728,820.68
合 计	8,729,874.43	1,728,820.68

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,485,315.95	922,015.65
1至2年	102,045.00	128,245.00
2至3年	226,950.00	1,032,450.00
3至4年	840,400.00	400.00
4至5年	-	1,000.00
5年以上	1,000.00	-
小计	9,655,710.95	2,084,110.65
减：坏账准备	925,836.52	355,289.97
合计	8,729,874.43	1,728,820.68

②按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	9,502,435.44	98.41	925,836.52	9.74	8,576,598.92
其他组合	153,275.51	1.59	-	-	153,275.51
组合小计	9,655,710.95	100.00	925,836.52	9.59	8,729,874.43
合计	9,655,710.95	100.00	925,836.52	9.59	8,729,874.43

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合	1,796,704.44	86.21	355,289.97	19.77	1,441,414.47
其他组合	287,406.21	13.79	-	-	287,406.21

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	2,084,110.65	100.00	355,289.97	17.05	1,728,820.68
合 计	2,084,110.65	100.00	355,289.97	17.05	1,728,820.68

③按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	9,471,628.44	1,796,704.44
保证金	40,100.00	-
企业内部应收款	143,982.51	287,406.21
小 计	9,655,710.95	2,084,110.65
减：坏账准备	925,836.52	355,289.97
合 计	8,729,874.43	1,728,820.68

④本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备 570,546.55 元，无转回或者收回坏账准备的情况。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京国源嘉业商贸有限公司	往来款	2,500,000.00	1 年以内	25.89	125,000.00
东电创新（北京）投资有限公司	往来款	1,850,000.00	1 年以内	19.16	92,500.00
北京胜宇蓝机械中心	往来款	1,656,254.00	1 年以内	17.15	82,812.70
北京市老莫食品有限公司	往来款	1,200,000.00	1 年以内	12.43	60,000.00
上海风之栗科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	10.36	50,000.00
合 计	-	8,206,254.00	-	84.99	410,312.70

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,936,967.90		30,936,967.90
在产品	6,944,913.16		6,944,913.16
库存商品	52,449,504.83		52,449,504.83
发出商品	53,604,387.09		53,604,387.09
周转材料	2,301,975.56		2,301,975.56
合 计	146,237,748.54		146,237,748.54

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,722,069.25		14,722,069.25
在产品	4,847,527.70		4,847,527.70
库存商品	57,809,414.70		57,809,414.70
发出商品	13,348,386.75		13,348,386.75
周转材料	2,185,694.74		2,185,694.74
合 计	92,913,093.14		92,913,093.14

注：本期末无减值迹象，未计提减值准备

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	5,318,551.02	4,165,818.43
增值税留抵税额		65,487.55
增值税待抵扣进项税额	3,286,012.83	436,228.36
预缴企业所得税	33,095.60	43,120.37
合 计	8,637,659.45	4,710,654.71

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	300,000.00		300,000.00			
合 计	300,000.00		300,000.00			

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
山西莫克工业车辆有 限公司		300,000.00				
合计		300,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
山西莫克工业车辆有限公司				300,000.00	
合计				300,000.00	

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	49,795,380.79	51,987,675.16
固定资产清理		
合 计	49,795,380.79	51,987,675.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	20,419,791.75	62,046,246.32	2,486,427.27	1,318,818.39	728,141.93	86,999,425.66
2、本期增加金 额		18,761.06	17,959.74	1,171,972.57		1,208,693.37
(1) 购置		18,761.06	17,959.74	1,171,972.57		1,208,693.37
(2) 在建工程 转入						
(3) 售后回租						
3、本期减少金 额		289,247.02				289,247.02
(1) 处置或报 废		289,247.02				289,247.02
(2) 处置子公 司						
4、期末余额	20,419,791.75	61,775,760.36	2,504,387.01	2,490,790.96	728,141.93	87,918,872.01
二、累计折旧						
1、年初余额	4,450,501.30	27,855,216.87	1,423,463.92	811,866.43	470,701.98	35,011,750.50
2、本期增加金	460,507.36	2,375,225.77	108,482.93	119,422.78	48,101.88	3,111,740.72

额						
(1) 计提	460,507.36	2,375,225.77	108,482.93	119,422.78	48,101.88	3,111,740.72
(2) 售后回租						
3、本期减少金额						
(1) 售后回租						
4、期末余额	4,911,008.66	30,230,442.64	1,531,946.85	931,289.21	518,803.86	38,123,491.22
三、账面价值						
1、期末账面价值	15,508,783.09	31,545,317.72	972,440.16	1,559,501.75	209,338.07	49,795,380.79
2、年初账面价值	15,969,290.45	34,191,029.45	1,062,963.35	506,951.96	257,439.95	51,987,675.16

②通过售后回租租入的固定资产情况

本公司与永赢金融租赁有限公司、仲利国际租赁有限公司及中关村科技租赁股份有限公司签订售后回租协议，同时签订了所有权转让协议，在售后回租期内将售后回租资产的所有权转让给相关公司，售后回租期届满，本公司只需支付 100 元人民币即可获得该融资租入资产的所有权，本公司预期将获取该融资租入资产的所有权，故将售出该资产所获得货币资金确认为一项金融负债，截至 2021 年 6 月 30 日，售后回租资产情况如下：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
永赢租赁售后回租 1	5,651,462.01	3,707,716.87		1,943,745.14
永赢租赁售后回租 2	7,253,753.83	5,368,121.53		1,885,632.30
中关村一期售后回租	11,204,806.34	7,981,454.32		3,223,352.02
中关村二期售后回租	11,851,675.60	8,206,927.80		3,644,747.80
仲利国际售后回租	3,245,513.59	1,704,108.06		1,541,405.53
合 计	39,207,211.37	26,968,328.58		12,238,882.79

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
和运租赁融资租赁资产	1,421,946.90	213,705.69		1,208,241.21
合 计	1,421,946.90	213,705.69		1,208,241.21

④通过经营租赁租出的固定资产

期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

期末不存在未办妥产权证书的固定资产

固定资产已用于担保的房屋建筑物原值 20,419,791.75 元，净值 15,508,783.09 元，详见：本附注六、14 短期借款。

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	504,587.16	-
合计	504,587.16	-

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	504,587.16		504,587.16			
合计	504,587.16		504,587.16			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
梁山工程			504,587.16			504,587.16
合计			504,587.16			504,587.16

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	7,684,260.00	14,239,347.75	21,923,607.75
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			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	7,684,260.00	14,239,347.75	21,923,607.75
二、累计摊销			
1、年初余额	785,482.63	3,448,957.15	4,234,439.78
2、本期增加金额	144,433.56	657,608.84	802,042.40
(1) 计提	144,433.56	657,608.84	802,042.40
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	专利权	合计
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	929,916.19	4,106,565.99	5,036,482.18
三、账面价值			
1、期末账面价值	6,754,783.81	10,132,781.76	16,887,125.57
2、年初账面价值	6,898,777.37	10,790,390.60	17,689,167.97

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不存在期末未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 其他说明

无形资产已用于担保的土地使用权原值 7,684,260.00 元，净值 6,754,783.81 元，详见：本附注六、13 短期借款。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
物流厂区厂房	675,710.58		125,319.78		550,390.80
其他工程（配电室等）	157,838.50		6,486.54		151,351.96
张庄车间保温工程	196,782.36		8,086.98		188,695.38
张庄车间消防工程	165,137.57		22,018.39		143,119.18
设备基础工程	302,564.65		34,070.58		268,494.07
红圈软件服务费	9,339.68		9,339.68		-
销客软件服务费	115,798.95		9,517.74		106,281.21
销客企业互联服务费	251,571.56		18,867.90		232,703.66
装修费	26,954.36		5,664.92		21,289.44
合计	1,901,698.21		239,372.51		1,662,325.70

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,475,640.26	3,071,149.00	12,384,687.47	2,911,640.98
内部交易未实现利润	396,226.40	42,452.82	396,226.40	99,056.60
可抵扣亏损	11,853,124.24	2,592,930.14	-	-
合计	26,724,990.90	5,706,531.95	12,780,913.87	3,010,697.58

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	9,624.09	
可抵扣亏损	31,731.67	1,102,181.71
合 计	41,355.76	1,102,181.71

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	128,000,000.00	121,000,000.00
商业汇票贴现	37,239,622.82	31,405,733.49
合 计	165,239,622.82	152,405,733.49

①保证借款

注：①保证借款

1) 本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行于 2020 年 10 月签署《小企业流动资金借款合同》，中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行向本公司发放贷款 1000 万元，该款项由北京首创融资担保有限公司房山分公司提供连带责任保证担保，反担保措施为：1、张锦峥以其所有北京航天华世科技股份有限公司 500 万股股票向北京首创融资担保有限公司房山分公司提供股权质押反担保；2、住宝精密机械（苏州）有限公司以其拥有位于松陵镇开发区泉海路 8 号和松陵镇吴江经济开发区泉海路 8 号的房产，房屋所有权证号为：苏房权证吴江字第 25055537 号和苏房权证吴江字第 25120859 号及位于松陵镇开发区泉海路 8 号的土地，国有土地使用证号：吴国用（2014）第 4006192 号向北京首创融资担保有限公司房山分公司提供抵押反担保；同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京首创融资担保有限公司房山分公司提供个人无限连带责任反担保。

2) 本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行于 2020 年 10 月签署《小企业流动资金借款合同》，中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行向本公司发放贷款 500 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。反担保措施为：1、宋晟翀以其拥有位于房山区长阳镇嘉州水郡 119 号 2 层 4 单元 201，房屋所有权证号：X 京房权证房字第 078540 号向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；2、张锦峥、宋晟翀夫妇以其拥有位于凌海市商业路 52 号花园新区 4 号楼 75 至 4-9-1 的不动产，不动产权证书：辽（2018）凌海市不动产权第 0011505 号向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；3、住宝精密机械（苏州）有限公司以其拥有位于松陵镇开发区泉海路 8 号和松陵镇吴江经济开发区泉海路 8 号的房产，房屋所有权证号为：苏房权证吴江字第 25055537 号和苏房权证吴江字第 25120859 号及位于松陵镇开发区泉海路 8 号的土地，国有土地使用证号：吴国用（2014）第 4006192 号向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保。

3) 本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行于 2021 年 3 月签署《小企业流动资金借款合同》，中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行向本公司发放贷款 500 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。反担保措施为：宋晟翀以其拥有位于房山区长阳

镇昊天北大街 48 号 99 号楼 1 至 3 层 9902 的房屋，房屋所有权证号：X 京房权证房字第 009981 号向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供个人无限连带责任反担保。

4) 本公司与南京银行股份有限公司北京分行于 2020 年 11 月签署《流动资金借款合同》，南京银行股份有限公司北京分行向本公司发放贷款 500 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。反担保措施为：住宝精密机械（苏州）有限公司以其拥有位于松陵镇开发区泉海路 8 号和松陵镇吴江经济开发区泉海路 8 号的房产，房屋所有权证号为：苏房权证吴江字第 25055537 号和苏房权证吴江字第 25120859 号及位于松陵镇开发区泉海路 8 号的土地，国有土地使用证号：吴国用(2014)第 4006192 号向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供个人无限连带责任反担保。

5) 本公司与兴业银行股份有限公司北京房山支行于 2020 年 11 月签署《借款合同》，兴业银行股份有限公司北京房山支行向本公司发放贷款 2000 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。反担保措施为：住宝精密机械（苏州）有限公司以其拥有位于松陵镇开发区泉海路 8 号和松陵镇吴江经济开发区泉海路 8 号的房产，房屋所有权证号为：苏房权证吴江字第 25055537 号和苏房权证吴江字第 25120859 号及位于松陵镇开发区泉海路 8 号的土地，国有土地使用证号：吴国用(2014)第 4006192 号向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供个人无限连带责任反担保。

6) 本公司与中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行于 2020 年 11 月签署《小微快贷借款合同》，中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行向本公司发放贷款 100 万元，该款项由张锦峥提供个人无限连带责任。

7) 本公司与中国工商银行股份有限公司北京房山支行于 2020 年 12 月签署《流动资金借款合同》，中国工商银行股份有限公司北京房山支行向本公司发放贷款 2000 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。反担保措施为：北京航天华世科技股份有限公司以其拥有位于梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 2-1-101 室（权证编号：鲁(2016)梁山县不动产权第 0000065 号）、梁山县经济开发区孙庄村公明路南侧 6 栋 1-101 室（权证编号：鲁(2016)梁山县不动产权第 0000066 号）、梁山县经济开发区孙庄村公明路南侧 7 栋 1-101 室（权证编号：鲁(2016)梁山县不动产权第 0000067 号）、梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 1 号楼 1-1-101 室（权证编号：鲁(2016)梁山县不动产权第 0000068 号）、梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 4-1-101 室（权证编号：鲁(2016)梁山县不动产权第 0000069 号）、梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 3-1-101、201 室（权证编号：鲁(2016)梁山县不动产权第 0000070 号）、梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 5-1-101 室（权证编号：鲁(2016)梁山县不动产权第 0000071 号）的房产向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供个人无限连带责任反担保。

8) 本公司与华夏银行股份有限公司北京房山支行于 2020 年 11 月签订《流动资金借款合同》，华夏银行股份有限公司北京房山支行向本公司发放贷款共计 1500 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责

任公司提供连带责任保证担保。秦皇岛东润科技发展有限公司以其拥有的位于山海关临港产业园 1 号路以西的工业用地使用权（权证编号：秦籍国用（2013）第山 010 号）及位于山海关区兆丰路 4 号的房产（权证编号：秦皇岛市房权证秦山字第 000161803 号）向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保，同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供个人无限连带责任反担保。

9) 本公司与华夏银行股份有限公司北京房山支行于 2021 年 2 月签订《流动资金借款合同》，华夏银行股份有限公司北京房山支行向本公司发放贷款共计 500 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。反担保措施为：秦皇岛东润科技发展有限公司以其拥有的位于山海关临港产业园 1 号路以西的工业用地使用权（权证编号：秦籍国用（2013）第山 010 号）及位于山海关区兆丰路 4 号的房产（权证编号：秦皇岛市房权证秦山字第 000161803 号）向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保，同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供个人无限连带责任反担保。

10) 本公司与中国银行股份有限公司北京房山支行于 2021 年 2 月签署《流动资金借款合同》，中国银行股份有限公司北京房山支行向本公司发放贷款 1000 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。张锦峥以其拥有位于朝阳区林萃东路 1 号院 21 号楼 6 层 2 单元 602 的房产，房屋所有权证号：X 京房权证朝字第 895512 号向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供个人无限连带责任反担保。

11) 本公司与北京银行股份有限公司房山支行于 2021 年 2 月签署了《借款合同》，北京银行股份有限公司房山支行向本公司发放贷款 2000 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。反担保措施为：1、宋晟翀以其拥有位于房山区长阳镇昊天北大街 48 号 99 号楼 1 至 3 层 9902，房屋所有权证号：X 京房权证房字第 009981 号向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；2、住宝精密机械（苏州）有限公司以其拥有位于优谷产业园 43 的不动产，不动产权证书号为苏（2019）无锡市不动产权第 0104926 号向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；3、沧州宇恒机械零部件制造有限公司以其拥有的位于河北省青县经济开发区北区的工业用地使用权（权证编号：青国用（2014）第 275 号）和房产（权证编号：青房权证马厂镇字第 28344 号）向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供个人无限连带责任反担保。

12) 本公司与锦州银行股份有限公司北京华威桥支行于 2021 年 2 月签署《小微企业借款合同》，锦州银行股份有限公司北京华威桥支行向本公司发放贷款 300 万元，该款项由张锦峥、宋晟翀夫妇提供个人无限连带责任。

13) 本公司与江苏银行股份有限公司北京分行于 2021 年 5 月签署《最高额综合授信合同》，江苏银行股份有限公司北京分行向本公司发放贷款 200 万元，该款项由张锦峥、宋晟翀夫妇提供个人无限连带责任。

14) 本公司与平安银行股份有限公司北京分行于 2021 年 5 月签署《小最高额保证担保合同》，平安银行股份有限公司北京分行向本公司发放贷款 200 万元，该款项由张锦峥、宋晟翀夫妇提供个人无限连

带责任。

15) 子公司北京航天华世工业技术开发有限公司与华夏银行股份有限公司北京房山支行于 2020 年 8 月签订《流动资金借款合同》，华夏银行股份有限公司北京房山支行向本公司发放贷款共计 500 万元，该款项由北京燕鸿融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保。反担保措施为：1、北京航天华世科技股份有限公司以其拥有位于梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 2-1-101 室（权证编号：鲁（2016）梁山县不动产权第 0000065 号）、梁山县经济开发区孙庄村公明路南侧 6 栋 1-101 室（权证编号：鲁（2016）梁山县不动产权第 0000066 号）、梁山县经济开发区孙庄村公明路南侧 7 栋 1-101 室（权证编号：鲁（2016）梁山县不动产权第 0000067 号）、梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 1 号楼 1-1-101 室（权证编号：鲁（2016）梁山县不动产权第 0000068 号）、梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 4-1-101 室（权证编号：鲁（2016）梁山县不动产权第 0000069 号）、梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 3-1-101、201 室（权证编号：鲁（2016）梁山县不动产权第 0000070 号）、梁山县杨营镇孙庄村公明路南侧 5-1-101 室（权证编号：鲁（2016）梁山县不动产权第 0000071 号）的房产向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供抵押反担保；同时由张锦峥、宋晟翀夫妇向北京燕鸿融资担保有限责任公司提供个人无限连带责任反担保。

②商业汇票贴现：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 37,239,622.82 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	16,045,818.93	12,123,718.21
银行承兑汇票		
合 计	16,045,818.93	12,123,718.21

注：无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	68,462,373.40	21,134,355.79
应付工程款		
其他		
合 计	68,462,373.40	21,134,355.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京建瑞伟业科技有限公司	1,350,000.00	暂未结算

北京众源联兴科技有限公司	704,104.68	暂未结算
合 计	2,054,104.68	

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	42,831,973.29	23,519,802.84
预收技术服务费	4,678,432.63	1,648,758.50
合计	47,510,405.92	25,168,561.34

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	430,602.88	6,708,623.06	6,611,665.31	527,560.63
二、离职后福利-设定提存计划		662,937.01	584,251.12	78,685.89
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合 计	430,602.88	7,371,560.07	7,195,916.43	606,246.52

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	336,987.38	5,993,012.21	5,933,359.21	396,640.38
2、职工福利费	4,525.34	33,913.95	33,269.72	5,169.57
3、社会保险费	56,120.45	466,065.29	431,000.48	91,185.26
其中：医疗保险费	51,924.08	414,504.14	382,313.83	84,114.39
工伤保险费	0.00	26,630.61	23,668.46	2,962.15
生育保险费	4,196.37	24,930.54	25,018.19	4,108.72
4、住房公积金	0.00	59,115.00	59,115.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	32,969.71	70,860.61	69,264.90	34,565.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		85,656.00	85,656.00	
合 计	430,602.88	6,708,623.06	6,611,665.31	527,560.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		626,799.67	550,438.85	76,360.82

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		36,137.34	33,812.27	2,325.07
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计		662,937.01	584,251.12	78,685.89

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,797.01	10,615,702.81
企业所得税	1,021,369.75	11,476,364.03
城市维护建设税	1,370.99	536,795.03
个人所得税	24,488.84	36,388.32
教育费附加（含地方教育费附加）	2,692.15	531,080.63
土地使用税	34,953.00	34,953.00
房产税	25,872.00	25,872.00
其他	54,788.17	50,496.56
合计	1,195,331.91	23,307,652.38

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	12,769.13	167,405.67
应付股利		
其他应付款	5,511,877.29	7,684,085.00
合计	5,524,646.42	7,851,490.67

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	12,769.13	167,405.67
合计	12,769.13	167,405.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
企业往来款	4,631,834.00	7,500,676.90
待付费用	877,368.34	
其他	2,674.95	183,408.10
合计	5,511,877.29	7,684,085.00

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	账龄	期末余额	未偿还或结转的原因
北京房山阎村张庄经济合作社	5年以上	100,000.00	合同尚未执行完毕
合计		100,000.00	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款（附注六、22）	6,083,363.27	6,531,801.29
合计	6,083,363.27	6,531,801.29

22、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,252,546.80	2,303,903.94
专项应付款		
合计	1,252,546.80	2,303,903.94

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁应付款	7,335,910.07	8,835,705.23
减：一年内到期部分（附注六、21）	6,083,363.27	6,531,801.29
合计	1,252,546.80	2,303,903.94

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,800,000.00	43,000,000.00					129,800,000.00

注：报告期内，本公司面向现有股东、合格投资者、高管发行 43,000,000 股股票，募集资金 98,900,000.00 元，增加股本 43,000,000 股，增加资本公积 55,900,000.00 元，此次发行后总股本由 86,800,000 股增至 129,800,000.00 股，资本公积由 34,314,178.54 元增至 90,214,178.54 元。

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,314,178.54	55,900,000.00		90,214,178.54
合计	34,314,178.54	55,900,000.00		90,214,178.54

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,853,323.31			10,853,323.31
合计	10,853,323.31			10,853,323.31

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

26、未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	99,677,567.16	58,097,035.32
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	99,677,567.16	58,097,035.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,579,585.18	45,474,650.42
减：提取法定盈余公积		3,894,118.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	88,097,981.98	99,677,567.16

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,360,891.92	244,089,599.62	177,874,274.22	164,693,890.42
其他业务	9,506.54	-	4,362.83	-
合 计	255,370,398.46	244,089,599.62	177,878,637.05	164,693,890.42

（2）本期公司前五名重大客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
北京国源嘉业商贸有限公司	135,981,225.76	53.25
成都阿卡卡科技有限公司	41,489,092.97	16.25
北京永兴源工贸有限责任公司	14,166,264.91	5.55
北京航天航太机械设备有限公司	12,288,504.20	4.81
北京易斯威特生物科技股份有限公司	7,750,704.87	3.04
合计	211,675,792.71	82.90

28、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	44,726.48	147,906.68
教育费附加	26,083.01	86,467.86

项 目	本期金额	上年金额
地方教育费附加	15,274.44	57,645.24
房产税	51,744.00	51,534.00
土地使用税	91,038.90	90,978.90
印花税	181,505.37	114,315.80
合 计	410,372.20	548,848.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	495,451.86	242,736.41
租赁费	119,047.62	119,607.62
运输费	190,314.07	408,056.12
差旅费	-	2,634.41
保险费	73,914.40	-
认证咨询费	-	30,000.00
检验费	110,415.09	65,735.85
包装费	48,748.51	-
销售服务费	161,000.37	149,714.07
其他费用	515,997.94	289.30
合 计	1,714,889.86	1,018,773.78

注：其他费用内容为安全生产费、办公费、取暖费、排污费、广告宣传费等费用。

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	3,342,468.38	2,922,225.05
租赁费	256,382.30	534,580.26
折旧摊销费	1,592,793.79	1,774,297.20
维修费	20,180.50	32,994.96
办公费	95,916.71	87,530.35
业务招待费	519,489.02	64,014.31
服务费	2,183,864.16	-
其他费用	244,778.83	869,476.65
合 计	8,255,873.69	6,285,118.78

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,319,766.40	617,309.57
材料、燃料动力费、服务费	1,502,252.75	194,463.63
折旧、摊销(租赁)	1,062,286.46	481,415.93
其他	244,763.71	-
合计	5,129,069.32	1,293,189.13

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,550,295.17	5,613,841.46
减：利息收入	67,224.66	2,001.70
手续费	25,791.18	29,480.93
承兑汇票贴息	2,627,312.96	1,522,904.14
合计	7,136,174.65	7,164,224.83

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	5,272.64	16,797.14	-
稳岗补贴	200.00	7,102.37	200.00
增值税减免	-	2,079.21	-
合计	5,472.64	25,978.72	200.00

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,177,490.18	-844,565.05
合计	-1,177,490.18	-844,565.05

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产			
与企业日常活动无关的政府补助		200,000.00	
其他	8,950.00	13,980.65	8,950.00
合计	8,950.00	213,980.65	8,950.00

36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益 的金额
罚款、滞纳金	142.18	100,000.00	142.18
子公司注销不能收回的应收款项			
其他	30,861.66	1,551.70	30,861.66
合 计	31,003.84	101,551.70	31,003.84

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,506,111.82	292,893.16
递延所得税费用	-2,695,834.37	-346,157.55
合 计	-1,189,722.55	-53,264.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-12,559,652.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,174,890.04
子公司适用不同税率的影响	980,816.51
调整以前期间所得税的影响	1,758,293.14
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,176.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,253.24
本年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	128,719.73
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费加计扣除的影响	-920,585.03
其他	-
所得税费用	-1,189,722.55

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助	567.65	
稳岗补贴		
利息收入	67,224.66	2,332.65
往来款	34,263,999.74	104,374,908.59

项 目	本期金额	上期金额
其他	7,670.00	155,560.81
合 计	34,339,462.05	104,532,802.05

注：其他为无需支付的款项。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	36,513,274.39	91,918,434.50
租赁费	661,416.46	570,000.00
费用性支出	9,049,529.47	2,107,155.16
罚款支出	142.18	-
其他	16,011.66	-
合 计	46,240,374.16	94,595,589.66

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
售后回租款	2,200,000.00	-
往来款	-	3,000,000.00
合 计	2,200,000.00	3,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
售后回租款	3,640,971.16	6,650,808.77
担保费	-	225,000.00
服务费	-	8,000.00
往来款	-	4,000,000.00
合 计	3,640,971.16	10,883,808.77

注：【公司应披露支付其他与筹资活动有关的现金的其他相关情况。】

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,369,929.71	-3,778,301.36
加：信用减值损失	1,177,490.18	844,565.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,111,740.72	2,749,206.25

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	802,043.51	803,932.30
长期待摊费用摊销	239,372.51	312,482.43
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,177,608.13	7,035,405.54
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,695,834.37	-346,157.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,324,655.40	12,610,458.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,331,233.40	-5,152,637.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,394,973.42	-17,202,174.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,945,904.45	-2,123,220.11
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	1,574,560.30	608,263.28
减: 现金的年初余额	668,346.82	6,822,395.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	906,213.48	-6,214,132.67

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,574,560.30	668,346.82
其中: 库存现金	450,600.72	454,166.95
可随时用于支付的银行存款	1,123,959.58	214,179.87
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,574,560.30	668,346.82

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,238,882.79	售后回租
固定资产	15,508,783.09	保证借款
无形资产	6,754,783.81	保证借款
合 计	34,502,449.69	-

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期未发生反向购买。

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
沧州宇恒机械零部件制造有限公司	河北沧州	河北沧州	生产加工	100.00		同一控制下企业合并
梁山宇恒机械零部件制造有限公司	山东济宁	山东济宁	生产加工	100.00		设立
北京航天华世工业技术开发有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		设立
秦皇岛航天华世自动化设备有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	生产加工、技术开发	60.00		设立
沧州航天华世焊接科技有限公司	河北沧州	河北沧州	生产加工	100.00		设立
石家庄航天华世云定制科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	科技推广和应用服务业	100.00		设立

无锡宇恒不锈钢科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产加工	100.00		设立
航天华世云定制（北京）国际科技有限公司	北京	北京	技术开发		51.00	设立
北京航天华世云智能科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00		设立
锦州宇恒云定制科技有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	技术开发		100.00	设立
佛山宇恒志远机电设备有限公司	广东佛山	广东佛山	销售、维修		60.00	设立
秦皇岛康汇医疗器械有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	生产加工、销售	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

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

2、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，期末不存在已确认的外币资产和负债。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据

最新的市场状况及时做出调整。

3、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 59.80%(2020 年：68.86%)。

4、流动风险

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

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为张锦峥先生，截至报告期末实际控制的股权比例为 20.0065%。

2、本企业的子企业有关信息。

详见附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、本企业的合营企业、联营企业有关信息

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
住宝精密机械（苏州）有限公司	同一最终控制方
北京航天华宇投资管理有限公司	同一最终控制方
秦皇岛东润科技发展有限公司	同一最终控制方
北京航天宇业创业投资中心（有限合伙）	本公司法人股东，本公司控股股东担任执行事务合伙人

北京航天京丰创业投资中心（有限合伙）	本公司法人股东，本公司控股股东担任执行事务合伙人
宋晟翀	本公司股东，实际控制人之配偶
张影	本公司股东；实际控制人之妹妹
微纳中科（北京）新材料科技有限公司	本公司投资 10%的参股公司（于 2021 年 6 月 24 日退出）
大连易智造科技有限公司	本公司投资 10%的参股公司
大连铸源科技发展有限公司	本公司投资 28.57143%的参股公司
大同市翔坤机械制造有限公司	本公司投资 10%的参股公司
四川展达科技有限公司	本公司投资 40%的参股公司
山西莫克工业车辆有限公司	本公司投资 40%的参股公司
大同尚镁华世精密智能制造有限公司	本公司投资 46%的参股公司
张锦峥	本公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员
王金华	本公司董事、高级管理人员
王可心	本公司董事
石俊琴	本公司董事（于 2021 年 5 月 31 日辞任董事一职）
饶进军	本公司董事
范丽萍	本公司董事
曲成贵	本公司监事
刘宝明	本公司监事（于 2021 年 4 月 28 日辞去监事职务）
刘海	本公司监事
王会双	本公司监事
薛少华	本公司高级管理人员
屈福利	本公司董事、高级管理人员
闵丽	本公司高级管理人员
江向普	本公司高级管理人员

5、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
住宝精密机械（苏州）有限公司	厂房	78,253.96	58,465.64
秦皇岛东润科技发展有限公司	厂房	435,566.01	268,868.52

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保内容	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张锦崢、宋晟翀夫妇	2,500,000.00	仲利国际售后回租	2018年11月	2021年10月	否
张锦崢、宋晟翀夫妇	5,000,000.00	中关村1期售后回租	2019年5月	2022年5月	否
张锦崢、宋晟翀夫妇	1,770,400.00	和运租赁直租	2019年10月	2023年10月	否
张锦崢、宋晟翀夫妇	4,000,000.00	中关村2期售后回租	2019年12月	2022年12月	否
张锦崢、宋晟翀夫妇	2,400,000.00	永赢租赁1期售后回租	2020年11月	2024年11月	否
张锦崢、宋晟翀夫妇	2,200,000.00	永赢租赁2期售后回租	2021年1月	2025年1月	否
住宝精密机械（苏州）有限公司、张锦崢、宋晟翀夫妇	10,000,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行	2020年10月	2023年10月	否
住宝精密机械（苏州）有限公司、张锦崢、宋晟翀夫妇	5,000,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行	2020年10月	2023年10月	否
张锦崢、宋晟翀夫妇	5,000,000.00	中国邮政储蓄银行股份有限公司北京房山区支行	2021年3月	2024年3月	否
住宝精密机械（苏州）有限公司、张锦崢、宋晟翀夫妇	5,000,000.00	南京银行股份有限公司北京分行	2020年11月	2023年11月	否
住宝精密机械（苏州）有限公司、张锦崢、宋晟翀夫妇	20,000,000.00	兴业银行股份有限公司北京房山支行	2020年11月	2023年11月	否
张锦崢	1,000,000.00	中国建设银行股份有限公司北京朝阳支行	2020年11月	2021年11月	否
张锦崢、宋晟翀夫妇	20,000,000.00	中国工商银行股份有限公司北京房山支行	2020年12月	2023年12月	否
秦皇岛东润科技发展有限公司、张锦崢、宋晟翀	15,000,000.00	华夏银行股份有限公司北京房山支行	2020年11月	2023年11月	否

担保方	担保金额	担保内容	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
秦皇岛东润科技发展有限公司、张锦峥、宋晟翀	5,000,000.00	华夏银行股份有限公司北京房山支行	2021年2月	2024年2月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	10,000,000.00	中国银行股份有限公司北京房山支行短期借款	2021年2月	2024年2月	否
住宝精密机械（苏州）有限公司、沧州宇恒机械零部件制造有限公司、张锦峥、宋晟翀夫妇	20,000,000.00	北京银行股份有限公司房山支行	2021年2月	2024年2月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	3,000,000.00	锦州银行股份有限公司	2021年2月	2022年2月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	2,000,000.00	江苏银行股份有限公司	2021年5月	2022年5月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	2,000,000.00	平安银行股份有限公司	2021年5月	2022年5月	否
张锦峥、宋晟翀夫妇	5,000,000.00	华夏银行股份有限公司北京房山支行	2020年8月	2023年8月	否

6、关联方应收应付款项

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已背书、贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额共计 96,231,605.82 元，其中银行承兑汇票为 58,991,983.00、商业承兑汇票 37,239,622.82 元，本公司已对银行承兑汇票终止确认，商业承兑汇票未终止确认，上述票据到期日在 2021 年 7 月至 2022 年 6 月之间，本公司作为票据流通链条上的一个环节，对后手承担保证付款的连带保证责任，若上述银行承兑票据未能按期兑付，本公司存在被追索的可能性。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,253,020.00	13,570,000.00
商业承兑汇票	37,239,622.82	31,416,733.49
小 计	55,492,642.82	44,986,733.49
减：坏账准备		
合 计	55,492,642.82	44,986,733.49

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,991,983.00	-
商业承兑汇票	-	37,239,622.82
合 计	58,991,983.00	37,239,622.82

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	190,845,420.57	100.00	10,405,252.30	5.45	180,440,168.27
其中：					
账龄组合	184,133,998.05	96.48	10,405,252.30	5.65	173,728,745.75
其他组合	6,711,422.52	3.52	-	-	6,711,422.52
合 计	190,845,420.57	100.00	10,405,252.30	5.45	180,440,168.27

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	172,915,355.33	100.00	9,886,875.59	5.72	163,028,479.74
其中：					
账龄组合	165,121,831.33	95.49	9,886,875.59	5.99	155,234,955.74
其他组合	7,793,524.00	4.51	-	-	7,793,524.00
合计	172,915,355.33	100.00	9,886,875.59	5.72	163,028,479.74

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	167,363,273.63	141,475,978.93
1至2年	22,472,922.54	31,165,518.40
2至3年	989,006.40	253,640.00
3至4年	14,472.00	20,218.00
4至5年	5,746.00	-
小计	190,845,420.57	172,915,355.33
减：坏账准备	10,405,252.30	9,886,875.59
合计	180,440,168.27	163,028,479.74

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	164,315,195.63	8,215,759.78	5.00
1-2年	18,809,578.02	1,880,957.80	10.00
2-3年	989,006.40	296,701.92	30.00
3-4年	14,472.00	7,236.00	50.00
4至5年	5,746.00	4,596.80	80.00
合计	184,133,998.05	10,405,252.30	5.65

续

账龄	上年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	133,682,454.93	6,684,122.75	5.00
1-2年	31,165,518.40	3,116,551.84	10.00
2-3年	253,640.00	76,092.00	30.00

账龄	上年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3-4年	20,218.00	10,109.00	50.00
合计	165,121,831.33	9,886,875.59	5.99

②按其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	6,711,422.52		不计提坏账
合计	6,711,422.52		

续

账龄	上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	7,793,524.00		不计提坏账
合计	7,793,524.00		

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 518,376.71 元

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京航天航太机械设备有限公司	44,286,765.40	1年以内/1-2年	23.21	2,641,244.31
盘锦美科威新精密机械制造有限公司	22,642,461.00	1年以内	11.86	1,132,123.05
北京华航无线电测量研究所	21,871,350.04	1年以内	11.46	1,093,567.50
成都阿卡卡科技有限公司	14,989,216.00	1年以内	7.85	749,460.80
苏州聚昶精密五金机械有限公司	14,387,284.38	1年以内	7.54	719,364.22
合计	118,177,076.82		61.92	6,335,759.88

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	86,507.24	
其他应收款	33,188,955.17	30,604,588.22

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	33,275,462.41	30,604,588.22

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,843,911.00	30,512,968.22
1 至 2 年	8,739,897.22	101,800.00
2 至 3 年	6,500.00	-
小 计	33,590,308.22	30,614,768.22
减：坏账准备	401,353.05	10,180.00
合 计	33,188,955.17	30,604,588.22

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款（集团内部）	25,663,247.22	30,512,968.22
企业内部应收款项	20,807.00	-
往来款（集团外部）	7,906,254.00	101,800.00
小 计	33,590,308.22	30,614,768.22
减：坏账准备	401,353.05	10,180.00
合 计	33,188,955.17	30,604,588.22

② 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 391,173.05 元。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,636,600.99		26,636,600.99	26,636,600.99		26,636,600.99
对联营、合营企业投资	300,000.00		300,000.00			
合 计	26,936,600.99		26,936,600.99	26,636,600.99		26,636,600.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
石家庄航天华世云定制科技有限公司	19,090,000.00			19,090,000.00
北京航天华世工业技术开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
沧州宇恒机械零部件制造有限公司	1,946,600.99			1,946,600.99

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
秦皇岛航天华世自动化设备有限公司	600,000.00			600,000.00
合 计	26,636,600.99			26,636,600.99

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
山西莫克工业车辆有限公司		300,000.00				
合 计		300,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
山西莫克工业车辆有限公司				300,000.00	
合 计				300,000.00	

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,773,490.92	233,728,549.86	176,263,873.57	164,785,620.36
其他业务	9,506.54		1,099.11	
合 计	243,782,997.46	233,728,549.86	176,264,972.68	164,785,620.36

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分派现金股利	86,507.24	
合计	86,507.24	

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	200.00	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,053.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-21,853.84	
减：所得税影响额	-4,097.06	
少数股东权益影响额（税后）	-958.83	
合 计	-16,797.95	

政府补助涉及到的项目见其他收益附注六、（34）

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.76	-0.09	-0.09

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.75	-0.09	-0.09

北京航天华世科技股份有限公司

二〇二一年八月三十日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室