



恒丰泰

NEEQ:839755

恒丰泰精密机械股份有限公司

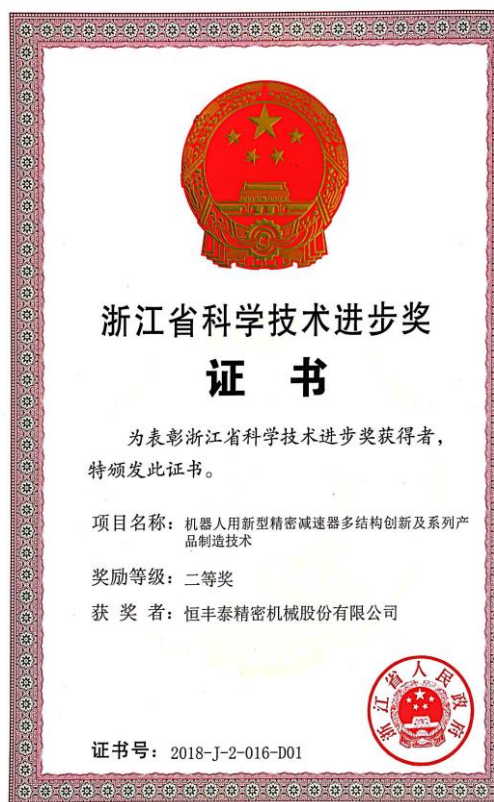
Hengfengtai Precision Machinery Co., Ltd.



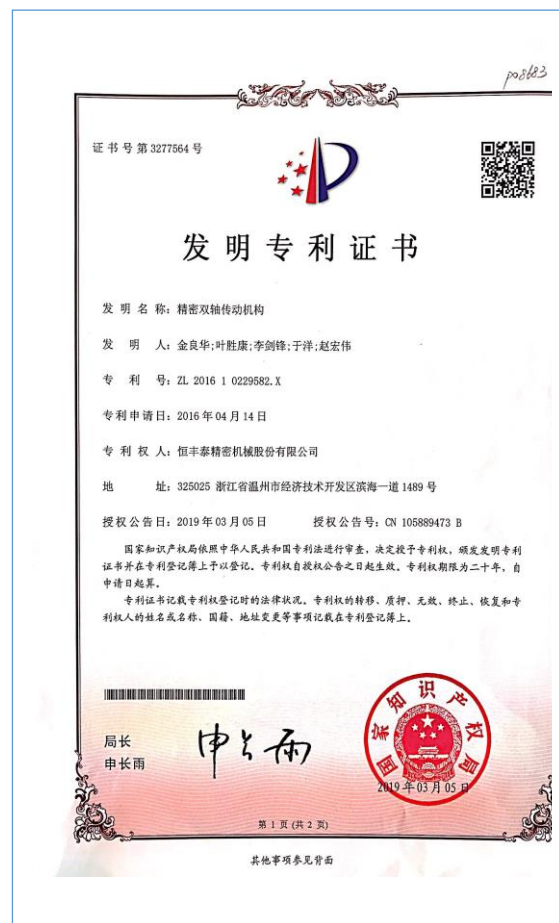
半年度报告

2019

公司半年度大事记



《机器人用新型精密减速器多结构创新及
系列产品制造技术》
荣获浙江省科学技术进步二等奖



2019年上半年公司获批《精密双轴传动机构》等三个发明专利,一个外观设计专利和二个实用新型专利。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、恒丰泰	指	恒丰泰精密机械股份有限公司
同泽投资	指	温州同泽投资管理中心(有限合伙)
同润投资	指	温州同泽投资管理中心(有限合伙)
恒丰泰成套	指	温州恒丰泰成套设备制造有限公司
恒丰泰浓缩	指	温州恒丰泰浓缩技术开发有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《恒丰泰精密机械股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人叶胜康、主管会计工作负责人黄官庭及会计机构负责人（会计主管人员）郑海月保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江省温州经济技术开发区滨海一道 1489 号公司董事会办公室
备查文件	《恒丰泰精密机械股份有限公司第二届董事会第二次会议会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	恒丰泰精密机械股份有限公司
英文名称及缩写	Hengfengtai Precision Machinery Co., Ltd
证券简称	恒丰泰
证券代码	839755
法定代表人	叶胜康
办公地址	浙江省温州经济技术开发区滨海一道 1489 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄官庭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0577-86803366
传真	0577-86111989
电子邮箱	999999@cnhtr.com
公司网址	http://www.cnhtr.com/
联系地址及邮政编码	温州经济技术开发区滨海园区滨海一道 1489 号 邮编:325000
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1985 年 4 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备
主要产品与服务项目	公司以研发、生产、销售精密机械传动为主导,延伸到搅拌装置、减速机、电解铝及新能源设备等高新技术设备。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,180,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	叶胜康
实际控制人及其一致行动人	叶胜康

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	91330301145316604X	否
注册地址	温州经济技术开发区滨海园区滨海一道 1489 号	否
注册资本（元）	60,180,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,618,965.17	76,290,708.54	-3.50%
毛利率%	28.72%	26.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,366,637.03	717,349.15	90.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-882,790.21	-293,127.14	-201.16%
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）	1.89%	1.07%	-
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）	-1.22%	-0.44%	-
基本每股收益	0.02	0.01	90.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	279,370,587.18	284,137,574.17	2.47%
负债总计	206,856,095.17	212,969,004.60	0.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,928,870.43	71,562,233.40	8.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.12	8.03%
资产负债率%（母公司）	74.66%	75.13%	-
资产负债率%（合并）	74.04%	75.40%	-
流动比率	0.96	0.85	-
利息保障倍数	1.71	1.28	-

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	7,237,698.90	3,266,717.43	121.56%
应收账款周转率	0.62	0.90	-
存货周转率	1.10	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.68%	-1.38%	-
营业收入增长率%	-3.50%	6.62%	-
净利润增长率%	96.52%	-64.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,180,000	60,180,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,569,080.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,252.35
非经常性损益合计	2,571,333.13
所得税影响数	321,905.29
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,249,427.84

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于专用设备高端制造业，是专研于精密传动技术和行业应用的专家，为工业机器人、太阳能热发电定日镜跟踪系统、搅拌设备技术、浓密机设备技术、电解铝设备技术等行业提供系统解决方案。

本公司拥有精密传动技术和行业应用专利 42 项。其中 18 项发明专利（美国发明专利 2 项）、24 项实用新型专利，软件著作权 5 项。另有 6 项发明专利申请已经被受理。

公司技术产品面向于工业机器人、太阳能热发电定日镜跟踪系统、搅拌设备技术、浓密机设备技术、电解铝设备技术等行业的技术服务，已在全球 6000 多家大中型国有企业、大型民营企业以及上市企业得到成功应用。公司在国内外的工业机器人、太阳能热发电定日镜跟踪系统、搅拌设备技术、浓密机设备技术、电解铝设备技术等行业市场享有一定知名度。

公司营销渠道建设，组建专业营销团队，通过展会，技术交流论坛，产品发布会，户外广告，网络，电话营销，上门拜访等方式进行市场开拓。

商业模式主要为“客户需求-产品研发-解决方案设计确认-签订合同-组织生产-发货-售后服务”。

公司基于对未来精密传动在工业机械人、太阳能热发电跟踪系统、搅拌设备、浓密机设备、电解铝设备领域及市场需求的研究及分析，并结合发展趋势，根据客户的需求及自主研发的项目或技术，将技术方案和产品销售给客户并提供相应的售后服务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的主营业务收入为 7361.89 万元，比上年同期下降 3.5%，主要是电解铝市场受国家限产政策影响，电解铝设备订单减少。

营业成本为 5247.65 万元，比上年度下降 6.77%，主要是加强管理，通过技术改进等措施提高了搅拌设备的附加值，综合毛利率上升了 2.5 个百分点。

实现净利润为 134.59 万元，比上年同期上升 96.52%；扣除非经常性损益后的净利润-88.28 万元，较上年同期多亏损 58.98 万元，营销费用比同期增加 63 万元，主要是为了拓展市场积极参加国内和国际展会，同时加大了客户拜访频率致差旅费增加。

经营活动产生的现金流量净额为 723.76 万元，较上年同期增加了 397.09 万元，主要是税费的政策

调整，比上年同期减少 31.16%。支付的其他与经营活动有关的往来资金比上年同期减少 11.79%。

筹资活动产生的现金流量净额为负 921 万元，由于归还借款筹资活动较上年同期多支出了 727 万元。

行业发展对公司经营的影响：

我国机械工业规模已位于全球第一位，但存在大而不强、自主创新能力薄弱、核心技术与关键零部件对外依存度高、服务型制造发展滞后等问题；行业发展将加快转型升级，实现由大到强的转变，推动高端装备和新兴产业发展提速。“十三五”发展规划明确指出发展智能制造装备等技术，推动制造业向自动化、智能化、服务化转变；发展大飞机、航空发动机、核电、高铁、海洋工程装备和高技术船舶等高端装备和产品，推动增材制造装备、智能机器人等发展，深化军民融合，推动制造业向价值链高端攀升。

精密减速器为高端装备制造提供了核心保障，全球巨大的装备市场需求给精密减速器提供了巨大的市场空间。国家的产业政策和整体经济发展对精密减速器行业带来产业蓬勃发展。

恒丰泰是专研于精密传动技术的行业应用的专家，产品应用范围囊括了工业机器人、数控机床等精密传动领域，烟气脱硫、污水处理、垃圾处理等环保领域，氧化铝、电解铝、锌、铜、钴、镍、铝等冶炼领域以及石化、制药、食品等轻工领域。我们将发挥高端装备的精密减速机技术运用优势，运用领域不断扩大，以实现我们的目标。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

精密传动设备运用于多个领域，行业状况与宏观经济形势有较强的关联性。如果宏观经济发展较快，下游产业发展形势良好，对前述设备的需求也将比较旺盛；如果宏观经济出现紧缩，下游产业相应的市场需求则会削弱。因此，专用设备制造行业发展受国家宏观经济波动的影响较大，宏观经济的周期性波动将影响到下游行业对本公司产品的市场需求，从而影响收入的稳定性。

公司在维持冶炼、矿山、化工、制药等行业业务的基础上，大力开拓食品、环保、工业机械人、太阳能发电等朝阳行业市场，订单量逐步上升，有效地避免传统行业变化对公司收入的影响。

2、实际控制人不当控制的风险

叶胜康直接持有公司 3,553 万股股份，占公司股本总数的 59.04%；并通过同泽投资、同润投资两个有限合伙间接持有公司 19.21%的股份。叶胜康合计持有公司 78.25%的股份。所以叶胜康是公司的控股股东、实际控制人。叶胜康同时担任公司法定代表人、董事长、总经理。若叶胜康先生利用共同实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为。报告期内，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

3、原材料价格波动的风险

公司产品制造投入的主要原材料为钢材。近年来钢材市场价格波动较大，原材料价格的波动将导致公司生产成本波动，进而给公司的盈利稳定性带来不利影响。

应对措施：为降低原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，逐步导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

4、应收账款回收的风险

公司 2019 年 6 月末应收账款净额为 10530.61 万元。报告期公司应收账款金额较大,如果公司对应收账款催收不力,或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来坏账风险。

公司强化销售环节的工作规范，改进完善销售工作标准；修订销售人员绩效考核办法，落实责任；建立客户评审机制，定期评价客户信用状况；建立定期对账制度，确认债权，防范坏账风险。

5、公司短期偿债的风险

公司 2019 年 6 月末的资产负债率为 74.04%，流动比率为 0.96，报告期公司资产负债率较高，短期

偿债能力较弱，未来如果银行缩减公司授信规模或公司无法及时偿还银行借款，将导致公司发生融资风险。报告期内，公司未发生银行借款到期逾期还款的情况，未来公司将继续做好银行还款工作，提前做好还款规划，加强销售回款,保证还款资金及时到位。

公司开发战略合作的供应商，降低采购周期，加强生产计划管理，合理安排存货库存，加大应收账款的催收，尽量减少资金占用，从而提高公司偿债能力。同时调整优化资本结构，提高资本的利用率；拓宽融资渠道，引入战略投资，从而改善企业的资本结构，合理降低财务风险，提高公司的偿债能力。

6、子公司恒丰泰成套经营场所租赁期满后存在不稳定性的风险

恒丰泰成套与浙江省温州市瓯海经济开发区管理委员会签订了《土地租赁协议》，承租温州市瓯海经济开发区三溪工业园 28.6 亩的地块建造临时厂房进行生产经营，租期至 2019 年底，后期将续签租赁协议。若协议终止，则公司子公司恒丰泰成套经营场所处在不稳定状态下，将面临一定的经营风险。

如果发生协议终止的情形，公司将把恒丰泰成套厂房搬迁至股份公司厂区，股份公司厂区土地面积为 23,325.98 平方米，厂房面积 27,285.54 平方米。完全可以满足恒丰泰成套的生产、经营需要。

四、 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

报告期内，公司坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的产品服务。公司依法纳税、积极创造优厚条件吸纳社会就业，保证员工合法权益，力争在本行业内创立卓越的企业形象。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000	10,047,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必	临时公告披露时	临时公告编号
-----	------	------	-------	---------	--------

			要决策程序	间	
叶胜康	授信担保	7,500,000	已事前及时履行	2019年6月26日	2019-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为公司银行授信提供担保750万元，本次担保符合公司和全体股东利益，对公司的正常生产经营和发展有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2016/6/12	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详情”所述	正在履行中
董监高	2016/6/12	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详情”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/12	-	挂牌	关联交易、资金占用承诺	见“承诺事项详情”所述	正在履行中
董监高	2016/6/12	-	挂牌	关联交易、资金占用承诺	见“承诺事项详情”所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、公司董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司董事、监事及高级管理人员均出具了《关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函》。承诺将以任何方式变相占用公司资金、资产。不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害公司和其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人承担所有损失。承诺尽量避免关联交易，若无法避免将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺不通过关联交易损害公司其他股东的合法权益。

在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

上述承诺均已披露在公开转让说明书中，报告期内履行情况良好。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	3,831,628.59	1.37%	保函、票据保证金
应收票据	质押	13,722,814.91	4.91%	票据质押
固定资产	抵押	22,407,815.79	8.02%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	11,166,553.10	4.00%	银行贷款抵押
合计	—	51,128,812.39	18.30%	—

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	33,532,500	27.82%	0	33,532,500	27.82%
	其中：控股股东、实际控制人	8,882,500	16.52%	0	8,882,500	16.52%
	董事、监事、高管	8,882,500	16.52%	0	8,882,500	16.52%
	核心员工	0	—	0	0	—
有限售条件股份	有限售股份总数	26,647,500	72.18%	0	26,647,500	72.18%
	其中：控股股东、实际控制人	26,647,500	49.58%	0	26,647,500	49.58%
	董事、监事、高管	26,647,500	49.58%	0	26,647,500	49.58%
	核心员工	—	—	0	—	—
总股本		60,180,000	—	0	60,180,000	—
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶胜康	35,530,000	0	35,530,000	59.04%	26,647,500	8,882,500
2	温州同泽投资管理中心（有限合伙）	12,240,000	0	12,240,000	20.34%	0	12,240,000
3	温州同润投资管理中心（有限合伙）	8,160,000	0	8,160,000	13.56%	0	8,160,000
合计		55,930,000	0	55,930,000	92.94%	26,647,500	29,282,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东叶胜康持有同泽投资 59.33%的份额，同润投资 57.1%的份额，叶胜康的女儿彭奕惠持有同泽投资 25.00%的份额。叶胜康担任公司股东同泽投资的执行合伙人，公司董事朱华东担任公司股东同润投资的执行合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为叶胜康先生，1960 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权, 高级经营师，EMBA, 中国民主促进会成员，2005 年 5 月清华大学 EMBA 毕业。1981 年 7 月至 1985 年 6 月担任温州梧挺运输公司业务员；1985 年 7 月至 1987 年 5 月担任温州鹿城医用设备厂业务员；1987 年 6 月至 1990 年 4 月担任温州东瓯变速机械厂销售部经理；1991 年 5 月至 1995 年 2 月任职于瓯海减速机厂，全面负责企业技术工作；1995 年 3 月至 2016 年 6 月历任担任有限公司总经理、执行董事、法定代表人。股份公司成立后，担任恒丰泰精密机械有限公司董事长、法定代表人、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶胜康	董事长、总经理	男	1960 年 8 月	EMBA	2019.7-2022.6	是
朱华东	副总经理 董事	男	1966 年 12 月	高中	2019.7-2022.6	是
黄官庭	财务总监 董事 董秘	男	1963 年 4 月	本科	2019.7-2022.6	是
陈云才	董事	男	1962 年 5 月	本科	2019.7-2022.6	是
张龙	董事	男	1977 年 3 月	本科	2019.7-2022.6	是
叶超超	监事	男	1982 年 4 月	大专	2019.7-2022.6	是
李连星	监事	男	1986 年 12 月	大专	2019.7-2022.6	是
李为明	职工监事	男	1986 年 7 月	中专	2019.7-2022.6	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
叶胜康	董事长、总经理	35,530,000	0	35,530,000	59.04%	0
合计	-	35,530,000	0	35,530,000	59.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐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	期末人数
行政管理人员	26	26
生产人员	214	223
销售人员	50	50
技术人员	30	30
财务人员	9	9
员工总计	329	338

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	3	3
本科	26	26
专科	86	93
专科以下	210	212
员工总计	329	338

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方的有关法律法规，与员工签订劳动合同，并严格执行用工规定和社会保障制度。

报告期内增加员工 9 人，主要增加的是生产人员，根据生产需要配备了生产操作人员。

报告期内，公司的人力资源管理进入了相对规范的管理阶段，在人力资源的规划、招聘、培训、绩效管理和薪酬方面，进一步优化管理模式，加强对员工的业务培训，强化“传帮带”，深入推进绩效考核，充分调动员工的积极性。报告期内，没有需公司承担的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	—	—
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况：

公司现有核心技术人员 3 名，报告期内没有变动，对公司经营没有影响。

孔向东女士，公司技术总监，1965年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，教授级高级工程师、博士研究生学历，中国民主促进会成员，1984年9月至1988年8月就读于大连工业大学，1988年9月至1990年8月担任辽宁省朝阳纺织厂技术员；1990年9月至1993年2月就读于大连工业大学，硕士研究生；1993年3月至1995年8月担任大连工业大学机械系讲师；1995年9月至1998年12月就读于大连理工大学设计专业，博士研究生；1999年1月至2001年2月在大连理工大学机械系从事博士后研究工作；2001年3月至2003年4月担任 True Art Embroidery & Computer Design Ltd., Richmond, BC, Canada 资深工艺师；2003年5月至2006年7月担任 Ashley Nikole Designs, Oakville, ON, Canada 资深工艺师；2006年8月至2007年2月担任 PSI Apparel Custom Design, Oakville ON, Canada 资深工艺师；2007年3月至2010年8月担任 Driker Design Inc., St. Catharines, Ontario, Canada 技术总监；2010年9月2016年6月担任有限公司技术总监。股份公司成立后，担任股份公司研究院副院长。

陈云才先生，1962年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，高级工程师，九三学社成员，大学本科学历，1983年7月毕业浙江工学院（现浙江工业大学）化工机械专业。1983年9月至1994年4月温州助剂厂设备科长、生产办主任等、工程师；1994年5月至2002年3月温州天盛集团公司总工办副主任、高级工程师；2002年4月至2011年2月浙江长城减速机有限公司技术部副经理、高级工程师；2011年3月至2012年12月担任有限公司总工程师；2013年1月至2016年6月技术部经理兼成套公司副总经理；股份公司成立后，担任董事、搅拌研究所所长；2018年担任董事、研究院副院长兼搅拌研究所所长。

金良华先生，公司精密技术研究院精密传动研究所科长，1978年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，技师，大专学历，1997年9月至2000年7月武汉理工大学；2000年7月至2001年5月担任湖北仙桃市机械二厂车工；2001年6月至2016年6月历任有限公司技术员、减速机科科长、新产品研发科科长、精密技术研究院精密传动研究所科长。股份公司成立后，担任精密技术研究院精密传动研究所所长。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)、1	7,289,865.13	10,081,467.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		119,028,974.66	117,766,258.36
其中：应收票据	(一)、2	13,722,814.91	13,468,844.84
应收账款	(一)、3	105,306,159.75	104,297,413.52
应收款项融资			
预付款项	(一)、4	2,595,791.84	2,006,596.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、5	2,493,521.88	1,205,217.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)、6	48,786,485.56	47,939,106.08
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	(一)、7	21,894.43	26,797.65
流动资产合计		180,216,533.5	179,025,444.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(一)、8	68,494,561.7	72,667,080.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(一)、9	27,992,673.39	29,769,891.86
开发支出	(一)、10		
商誉			
长期待摊费用	(一)、11	453,002.64	547,226.85
递延所得税资产	(一)、12	2,213,815.95	2,127,930.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,154,053.68	105,112,129.51
资产总计		279,370,587.18	284,137,574.17
流动负债：			
短期借款	(一)、13	55,450,000.00	52,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		96,563,605.89	94,440,841.00
其中：应付票据	(一)、14	17,197,814.39	16,174,336.31
应付账款	(一)、15	79,365,791.50	78,266,504.69
预收款项	(一)、16	9,508,486.15	10,276,859.21
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	(一)、17	2,563,067.12	3,718,676.55
应交税费	(一)、18	2,087,682.26	1,261,374.06
其他应付款	(一)、19	21,094,343.46	30,516,482.94
其中：应付利息		110,673.75	89,994.52
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	(一)、20		8,600,000
其他流动负债			
流动负债合计		187,267,184.88	201,364,233.76
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(一)、21	8,600,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(一)、22	10,988,910.29	11,604,770.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,588,910.29	11,604,770.84
负债合计		206,856,095.17	212,969,004.60
所有者权益(或股东权益):			
股本	(一)、23	60,180,000	60,180,000
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(一)、24	519,490.05	519,490.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一)、25	1,134,253.03	1,134,253.03
一般风险准备			
未分配利润	(一)、26	11,095,127.35	9,728,490.32
归属于母公司所有者权益合计		72,928,870.43	71,562,233.40
少数股东权益		-414,378.42	-393,663.83
所有者权益合计		72,514,492.01	71,168,569.57
负债和所有者权益总计		279,370,587.18	284,137,574.17

法定代表人: 叶胜康 主管会计工作负责人: 黄官庭 会计机构负责人: 郑海月

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,386,945.14	9,970,966.04

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		13,722,814.91	13,468,844.84
应收账款	(五)、1	105,267,648.95	104,128,647.28
应收款项融资			
预付款项		2,434,316.24	1,845,197.59
其他应收款	(五)、2	3,179,501.31	2,219,445.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,283,741.94	47,551,250.48
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			
流动资产合计		177,274,968.49	179,184,351.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)、3	24,372,768.87	16,372,768.87
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		55,975,534.26	59,537,769.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,992,673.39	29,769,891.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		449,065.77	540,665.34
递延所得税资产		2,195,571.05	2,109,913.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		110,985,613.34	108,331,008.17
资产总计		288,260,581.83	287,515,360.03
流动负债：			
短期借款		52,550,000.00	52,550,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			16,174,336.31
应付账款		97,151,392.64	77,699,370.51
预收款项		8,826,015.65	9,513,949.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,802,854.06	2,673,467.57
应交税费		1,789,027.70	894,443.98
其他应付款		33,511,654.06	35,893,472.40
其中：应付利息			110,673.75
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			8,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		195,630,944.11	203,999,040.00
非流动负债：			
长期借款		8,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,988,910.29	11,604,770.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,588,910.29	11,604,770.84
负债合计		215,219,854.4	215,603,810.84
所有者权益：			
股本		60,180,000.00	60,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		389,018.92	389,018.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,134,253.03	1,134,253.03
一般风险准备			

未分配利润		11,337,455.48	10,208,277.24
所有者权益合计		73,040,727.43	71,911,549.19
负债和所有者权益合计		288,260,581.83	287,515,360.03

法定代表人：叶胜康

主管会计工作负责人：黄官庭

会计机构负责人：郑海月

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,618,965.17	76,290,708.54
其中：营业收入	(一)、27	73,618,965.17	76,290,708.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,925,576.06	77,048,280.45
其中：营业成本	(一)、27	52,476,555.15	56,289,735.57
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	(一)、28	544,208.51	692,637.31
销售费用	(一)、29	7,847,882.11	7,212,370.72
管理费用	(一)、30	7,662,008.00	7,844,212.01
研发费用	(一)、31	4,012,639.63	3,937,362.68
财务费用	(一)、32	1,825,690.37	1,478,744.50
其中：利息费用		1,779,098.87	1,555,014.18
利息收入		24,187.21	27,602.05
信用减值损失	(一)、33	556,592.29	-406,782.34
资产减值损失			
加：其他收益	(一)、35	2,569,080.78	1,204,691.01
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(一)、34	217.93	40,444.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,262,687.82	487,563.23
加：营业外收入	（一）、36	17,252.35	17,461.85
减：营业外支出	（一）、37	15,000.00	76,315.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,264,940.17	428,709.85
减：所得税费用	（一）、38	-80,982.27	-256,158.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,345,922.44	684,868.24
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）		1,345,922.44	684,868.24
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		-20,714.59	-32,480.91
2.归属于母公司所有者的净利润		1,366,637.03	717,349.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,345,922.44	684,868.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,366,637.03	717,349.15
归属于少数股东的综合收益总额		-20,714.59	-32,480.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：叶胜康主管会计工作负责人：黄官庭会计机构负责人：郑海月

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)、4	73,519,913.44	76,264,574.72
减：营业成本	(五)、4	53,200,687.21	57,137,560.86
税金及附加		409,978.45	570,111.78
销售费用		7,759,563.49	7,212,370.72
管理费用		6,860,952.63	6,810,318.78
研发费用		4,012,639.63	3,937,362.68
财务费用		1,823,142.60	1,477,187.98
其中：利息费用		1,778,897.87	1,555,014.18
利息收入		23,934.97	27,483.57
加：其他收益		2,140,306.92	1,204,691.01
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）			
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）		-555,682.39	370,010.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		217.93	43,185.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,037,791.89	737,548.88
加：营业外收入		10,728.34	10,644.25
减：营业外支出		5,000.00	46,070.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,043,520.23	702,122.40
减：所得税费用		-85,658.01	-265,351.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,178.24	967,473.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,178.24	967,473.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,129,178.24	967,473.68
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶胜康

主管会计工作负责人：黄官庭

会计机构负责人：郑海月

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,156,563.09	89,540,582.87
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		432,902.84	
收到其他与经营活动有关的现金	(一)、39	5,461,291.55	1,587,878.35
经营活动现金流入小计		88,050,757.48	91,128,461.22
购买商品、接受劳务支付的现金		49,511,345.73	53,575,504.45
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		17,544,242.76	17,297,663.67
支付的各项税费		4,364,892.47	6,340,952.98
支付其他与经营活动有关的现金	(一)、39	9,392,577.62	10,647,622.69
经营活动现金流出小计		80,813,058.58	87,861,743.79
经营活动产生的现金流量净额		7,237,698.90	3,266,717.43
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		637.93	103,385.38
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		637.93	103,385.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,388.60	793,750.41
投资支付的现金			
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		539,388.60	793,750.41
投资活动产生的现金流量净额		-538,750.67	-690,365.03
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,650,000.00	27,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(一)、39	10,047,000.00	11,140,000.00
筹资活动现金流入小计		48,697,000.00	38,290,000.00
偿还债务支付的现金		37,100,000.00	27,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,795,573.02	1,535,949.07
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	(一)、39	19,014,000.00	11,442,400.00
筹资活动现金流出小计		57,909,573.02	40,228,349.07
筹资活动产生的现金流量净额		-9,212,573.02	-1,938,349.07
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		-2,513,624.79	638,003.33
加:期初现金及现金等价物余额		5,971,861.33	139,074.65

六、期末现金及现金等价物余额		3,458,236.54	777,077.98
----------------	--	--------------	------------

法定代表人：叶胜康主管会计工作负责人：黄官庭会计机构负责人：郑海月

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,020,125.28	88,629,005.04
收到的税费返还		432,902.84	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,390,024.18	19,029,896.58
经营活动现金流入小计		85,843,052.30	107,658,901.62
购买商品、接受劳务支付的现金		53,459,624.94	76,539,418.79
支付给职工以及为职工支付的现金		12,526,377.85	12,291,886.65
支付的各项税费		3,241,335.48	5,160,470.41
支付其他与经营活动有关的现金		8,629,485.34	10,543,233.35
经营活动现金流出小计		77,856,823.61	104,535,009.20
经营活动产生的现金流量净额		7,986,228.69	3,123,892.42
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		637.93	99,816.41
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		637.93	99,816.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		539,388.60	793,750.41
投资支付的现金		150,000.00	0.00
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		689,388.60	793,750.41
投资活动产生的现金流量净额		-688,750.67	-693,934.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,650,000.00	27,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,047,000.00	11,140,000.00
筹资活动现金流入小计		45,697,000.00	38,290,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	27,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,795,372.02	1,535,949.07

支付其他与筹资活动有关的现金		19,014,000.00	11,442,400.00
筹资活动现金流出小计		57,809,372.02	40,228,349.07
筹资活动产生的现金流量净额		-12,112,372.02	-1,938,349.07
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		-4,814,894.00	491,609.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,864,084.55	107,738.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,049,190.55	599,348.00

法定代表人：叶胜康

主管会计工作负责人：黄官庭

会计机构负责人：郑海月

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).2
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本期合并报表增加了上海通赛传动科技有限公司。此公司系由恒丰泰精密机械股份有限公司和叶彬瑶于 2019 年 5 月 8 日设立，现取得统一社会信用代码为 91310118MA1JN2LC9E 的营业执照，注册资本为 1,000 万元，公司总部位于上海市。恒丰泰精密机械股份有限公司占 80%股份，叶彬瑶占 20%股份。

二、 报表项目注释

恒丰泰精密机械股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

恒丰泰精密机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江恒丰泰减速机制造有限公司于2016年6月17日整体变更设立的股份有限公司, 公司总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为91330301145316604X的营业执照, 注册资本为6,018万元, 股份总数6,018万股(每股面值1元)。

本公司属制造行业。主要经营活动为精密机械、机械传动、成套设备、智能装备等产品及配件的研发、生产和销售及技术服务; 货物进出口、技术进出口。

2、合并报表范围

截至2019年6月30日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
温州恒丰泰成套设备制造有限公司
温州恒丰泰浓缩技术开发有限公司
上海通赛传动科技有限公司

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、13、固定资产”和“三、19、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已

经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

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

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（6）购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

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

8、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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

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

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

（3）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。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）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
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，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。
按合同规定未到期的应收款项组合	合同规定未到期的应收款项
其他组合	合并范围内的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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，编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
按合同规定未到期的应收款项组合	按应收余额的 5%计提坏账准备
其他组合	应收关联方款项不计提坏账准备，关联方财务状况恶化，需要单独计提

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
-----	---------

项 目	确定组合的依据
押金、保证金、备用金和其他暂付款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、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，作为可供出售金融资产。

（1）初始投资成本确定

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

确认为初始成本；

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制

或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

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

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	5-10	5	19.00-9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

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

15、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命

不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

19、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体方法

本公司销售分为国内销售和国外销售。①国内销售：产品完工后，营销部根据销售合同及客户现场需要，开具《出库单》，经财务审核签字，由物控部办理发货。营销部将《发货清单》发客户收货签收，客户收货签收后传（或寄）回公司。财务部根据《发货单》、销售合同和经客户确认的《发货清单》确

认销售收入。②国外销售：公司根据合同约定将货物运输装运港并办理海关出口报关程序，于货物越过船舷装船之日确认相关收入。

20、政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

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

（5）政府补助的确认时点

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

22、经营租赁

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

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

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

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

23、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。		详见表一

根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

详见表一

表一：2019 年半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	119,028,974.66	应收票据	13,722,814.91
		应收账款	105,306,159.75
应付票据及应付账款	96,563,605.89	应付票据	17,197,814.39
		应付账款	79,365,791.50
资产减值损失	556,592.29	信用减值损失	556,592.29

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得税额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
恒丰泰精密机械股份有限公司	15%
温州恒丰泰成套设备制造有限公司	25%
温州恒丰泰浓缩技术开发有限公司	25%
上海通赛传动科技有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

（1）根据浙江省地方税务局于 2016 年 11 月 30 日发布的《关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》（浙江省地方税务局公告 2016 年第 19 号），本公司恒丰泰精密机械股份有限公司自 2016 年 11 月 1 日（费款所属期）起，暂停缴纳地方水利建设基金。

（2）根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于 2017 年 12 月 15 日发布的《关于浙江省 2017 年第一批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）201 号），本公司恒丰泰精密机械股份有限公司通过高新技术企业复审，复审有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条

规定，本公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日所得税减按 15%的税率计缴。

五、报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	87,442.92	24,760.12
银行存款	3,370,793.62	5,947,101.21
其他货币资金	3,831,628.59	4,109,606.49
合 计	7,289,865.13	10,081,467.82
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,722,814.91	13,468,844.84
合 计	13,722,814.91	13,468,844.84

（2）期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,722,814.91
合 计	13,722,814.91

（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	53,493,362.94	
合 计	53,493,362.94	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,839,889.80	9.05	9,047,953.80	83.47	1,791,936.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	108,948,390.67	90.95	5,434,166.92	4.99	103,514,223.75
单项金额不重大但单独					

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 (%)	
计提坏账准备的应收款项					
合 计	119,788,280.47	100.00	14,482,120.72	12.09	105,306,159.75

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,845,889.79	9.17	5,624,607.84	51.86	5,221,281.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,407,543.05	90.83	8,331,411.48	7.76	99,076,131.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	118,253,432.84	100.00	13,956,019.32	11.80	104,297,413.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
呼伦贝尔市华建设备制造有限公司	1,739,872.00	869,936.00	50.00	回款缓慢
青岛碧翠峰实业有限公司	4,422,000.00	4,422,000.00	100.00	回款缓慢
中国铝业股份有限公司中州分公司	642,857.80	642,857.80	100.00	回款缓慢
四川亚连科技有限责任公司	462,000.00	462,000.00	100.00	回款缓慢
黄平县美源矿业有限责任公司	1,067,660.00	1,067,660.00	100.00	回款缓慢
山阳县银华矿业有限公司	661,500.00	661,500.00	100.00	回款缓慢
青岛用和恒立国际贸易有限公司	1,844,000.00	922,000.00	50.00	回款缓慢
合 计	10,839,889.80	9,047,953.80		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,603,877.39	175,290.86	0.28
3 至 4 年	3,650.00	2,985.34	81.79
4 至 5 年	98,630.00	98,126.99	99.49

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,988,584.22	2,973,342.44	99.49
合 计	65,694,741.61	3,249,745.63	

确定该组合依据的说明：

按照应收款项的历史损失率作为信用风险特征。

组合中，采用按合同规定未到期的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按合同规定未到期的应收账款	43,253,649.06	2,184,421.29	5.00
合 计	43,253,649.06	2,184,421.29	

按合同规定未到期的应收账款组合：按应收余额的 5%计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 526,101.40 元，本期收回坏账准备金额 15,371.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
BROWN ADVANCE, S. A.	非关联方	5,469,351.00	4.57	273,467.55
云南建投机械制造安装工程有限公司	非关联方	5,326,015.64	4.45	14,912.84
青岛碧翠峰实业有限公司	非关联方	4,422,000.00	3.68	4,422,000.00
天津市茂联科技有限公司	非关联方	3,637,977.07	3.04	181,898.85
彭泽县兴旺矿业有限公司	非关联方	3,412,400.00	2.85	9,554.72
合 计		22,267,743.71	18.59	4,901,833.96

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,352,357.88	52.10	975,060.07	48.59
1 至 2 年	416,258.04	16.04	273,503.90	13.63
2 至 3 年	172,523.91	6.65	357,872.98	17.84
3 年以上	654,652.01	25.21	400,159.83	19.94
合 计	2,595,791.84	100.00	2,006,596.78	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
台州浙金钢材有限公司温州分公司	非关联方	193,646.50	7.46
浙江章达轻工机械厂	非关联方	180,000.00	6.93
天津林凯数控机床有限公司	非关联方	107,700.00	4.15
温州市通用机电设备有限公司	非关联方	103,960.20	4.00
上海中豹钢铁集团材料技术有限公司	非关联方	87,360.11	3.37
合 计		672,666.81	25.91

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,721,521.09	100.00	227,999.21	8.38	2,493,521.88
合 计	2,721,521.09	100.00	227,999.21	8.38	2,493,521.88

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,387,355.29	100.00	182,137.32	13.13	1,205,217.97
合 计	1,387,355.29	100.00	182,137.32	13.13	1,205,217.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,393,572.06	119,678.61	5.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	149,268.03	14,926.80	10.00
2 至 3 年	111,396.00	33,418.80	30.00
3 至 4 年	6,100.00	3,050.00	50.00
4 至 5 年	21,300.00	17,040.00	80.00
5 年以上	39,885.00	39,885.00	100.00
合 计	2,721,521.09	227,999.21	

确定该组合依据的说明：

按照其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,861.89 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	613,688.29	324,961.99
备用金	32,177.80	1,958.30
押金保证金	2,075,655.00	1,060,435.00
合 计	2,721,521.09	1,387,355.29

(4) 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	是否属于关联方	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
云南神火铝业有限公司	否	押金保证金	500,000.00	1 年以内	18.37	25,000.00
浙江华友进出口有限公司	否	押金保证金	400,000.00	1 年以内	14.70	20,000.00
新疆其亚铝电有限公司	否	押金保证金	200,000.00	1 年以内	7.35	10,000.00
温州壹禾装饰工程有限公司	否	押金保证金	153,292.00	1 年以内	5.63	7,664.60
山东赛托生物科技股份有限公司	否	押金保证金	150,000.00	1 年以内	5.51	7,500.00
合 计			1,403,292.00		51.56	70,164.60

6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,545,125.54		24,545,125.54
在产品	10,459,202.60		10,459,202.60
库存商品	13,505,261.88		13,505,261.88
发出商品	276,895.54		276,895.54
合 计	48,786,485.56		48,786,485.56

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,108,112.88		22,108,112.88
在产品	9,867,433.83		9,867,433.83
库存商品	15,531,731.73		15,531,731.73
发出商品	431,827.64		431,827.64
合 计	47,939,106.08		47,939,106.08

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	21,894.43	26,797.65
合 计	21,894.43	26,797.65

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	69,700,425.41	57,418,380.18	1,411,948.01	3,922,562.31	132,453,315.91
2、本期增加金额		150,721.26		117,690.73	268,411.99
购置		150,721.26		117,690.73	268,411.99
3、本期减少金额				8,400.00	8,400.00
处置或报废				8,400.00	8,400.00
4、期末余额	69,700,425.41	57,569,101.44	1,411,948.01	4,031,853.04	132,713,327.90
二、累计折旧					
1、期初余额	23,032,832.70	32,308,101.83	1,130,486.49	3,314,814.55	59,786,235.57
2、本期增加金额	2,060,326.80	2,264,165.13	35,311.86	80,706.84	4,440,510.63
计提	2,060,326.80	2,264,165.13	35,311.86	80,706.84	4,440,510.63
3、本期减少金额				7,980.00	7,980.00
处置或报废				7,980.00	7,980.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
4、期末余额	25,093,159.50	34,572,266.96	1,165,798.35	3,387,541.39	64,218,766.20
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	44,607,265.91	22,996,834.48	246,149.66	644,311.65	68,494,561.70
2、期初账面价值	46,667,592.71	25,110,278.35	281,461.52	607,747.76	72,667,080.34

9、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	13,864,609.81	880,222.39	24,366,863.77	3,066,117.62	42,177,813.59
2、本期增加金额		116,194.69			116,194.69
购置		116,194.69			116,194.69
3、本期减少金额					
4、期末余额	13,864,609.81	996,417.08	24,366,863.77	3,066,117.62	42,294,008.28
二、累计摊销					
1、期初余额	2,559,410.61	637,541.40	8,219,870.07	991,099.65	12,407,921.73
2、本期增加金额	138,646.10	40,205.72	1,522,928.99	191,632.35	1,893,413.16
计提	138,646.10	40,205.72	1,522,928.99	191,632.35	1,893,413.16
3、本期减少金额					
4、期末余额	2,698,056.71	677,747.12	9,742,799.06	1,182,732.00	14,301,334.89
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,166,553.10	318,669.96	14,624,064.71	1,883,385.62	27,992,673.39
2、期初账面价值	11,305,199.20	242,680.99	16,146,993.70	2,075,017.97	29,769,891.86

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
精密减速器综合性能检测仪示范应用及测量夹具研发		208,636.59			208,636.59	
一种智能减速器		171.24			171.24	
干式厌氧发酵搅拌装置		570,826.89			570,826.89	
新型自吸式通气搅拌器的设计开发		331,093.58			331,093.58	
城市污泥重金属处理技术		834,590.81			834,590.81	
新型高效浓密技术		306,054.45			306,054.45	
一体式精密减速器		402,181.54			402,181.54	
一种新型双轴光热跟踪传动装置的研究		250,557.18			250,557.18	
一种新型光伏跟踪传动装置的研究		262,104.95			262,104.95	
新型精密减速器		363,261.45			363,261.45	
微型精密减速器关键技术及应用基础研究		483,160.95			483,160.95	
合 计		4,012,639.63			4,012,639.63	

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
-----	------	--------	--------	--------	-----

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	547,226.85		111,014.15		436,212.70
其他		17,147.17	357.23		16,789.94
合 计	547,226.85	17,147.17	111,371.38		453,002.64

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	14,710,119.93	2,213,815.95	14,138,156.64	2,127,930.46
合 计	14,710,119.93	2,213,815.95	14,138,156.64	2,127,930.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,231,850.17	3,975,604.00
合 计	6,231,850.17	3,975,604.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年到期	717,999.68	757,797.98	
2021 年到期	1,156,624.18	1,156,624.18	
2022 年到期	184,072.02	184,072.02	
2023 年到期	1,877,109.82	1,877,109.82	
2024 年到期	2,296,044.47		
合 计	6,231,850.17	3,975,604.00	

13、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,900,000.00	4,900,000.00
保证、抵押借款	50,550,000.00	47,650,000.00
合 计	55,450,000.00	52,550,000.00

14、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,197,814.39	16,174,336.31
合 计	17,197,814.39	16,174,336.31

15、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	79,175,291.50	77,377,189.48

项 目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	190,500.00	889,315.21
合 计	79,365,791.50	78,266,504.69

16、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	9,508,486.15	10,276,859.21
合 计	9,508,486.15	10,276,859.21

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,529,620.02	15,851,837.99	16,818,391.05	2,563,066.96
二、离职后福利-设定提存计划	189,056.53	664,766.07	853,822.44	0.16
合 计	3,718,676.55	16,516,604.06	17,672,213.49	2,563,067.12

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,402,795.99	13,499,243.29	14,338,972.41	2,563,066.87
2、职工福利费		1,438,506.63	1,438,506.63	
3、社会保险费	126,824.03	476,278.72	603,102.66	0.09
其中：医疗保险费	107,661.89	407,950.39	515,612.19	0.09
工伤保险费	9,973.66	33,205.31	43,178.97	
生育保险费	9,188.48	35,123.02	44,311.50	
4、住房公积金		341,754.00	341,754.00	
5、工会经费和职工教育经费		96,055.35	96,055.35	
合 计	3,529,620.02	15,851,837.99	16,818,391.05	2,563,066.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	184,455.25	647,204.79	831,659.90	0.14
2、失业保险费	4,601.28	17,561.28	22,162.54	0.02
合 计	189,056.53	664,766.07	853,822.44	0.16

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,494,460.01	881,591.56

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	70,830.62	82,781.56
企业所得税	271,184.92	
房产税		124,775.34
城镇土地使用税		11,662.99
个人所得税	179,742.48	51,772.25
教育费附加	30,355.98	35,477.81
地方教育附加	20,237.32	23,651.88
残疾人就业保障金	16,315.47	45,164.76
印花税	4,555.46	4,495.91
合 计	2,087,682.26	1,261,374.06

19、其他应付款

总体情况列式：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	94,199.60	110,673.75
应付股利		
其他应付款	21,000,143.86	30,405,809.19
合 计	21,094,343.46	30,516,482.94

应付利息部分：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	94,199.60	110,673.75
合 计	94,199.60	110,673.75

其他应付款部分：

项 目	期末余额	期初余额
拆借款	15,180,105.92	25,497,105.92
应付暂收款	5,820,037.94	4,905,887.10
其他		2,816.17
合 计	21,000,143.86	30,405,809.19

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		8,600,000.00

合 计		8,600,000.00
-----	--	--------------

21、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	8,600,000.00	
合 计	8,600,000.00	

22、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,604,770.84	459,400.00	1,075,260.55	10,988,910.29	
合 计	11,604,770.84	459,400.00	1,075,260.55	10,988,910.29	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业研究院奖励	239,450.58			16,081.38	1,861,409.94	
机器人产业技术创新综合点	3,990,842.89			268,023.02	1,638,040.75	
省重点研究院配套补助	1,755,970.88			117,930.13	3,722,819.87	
重点企业研究院配套补助经费	1,995,421.45			134,011.51	223,369.20	
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	3,601,239.27			196,512.07	3,404,727.20	
精密减速器高精度综合性能检测仪器开发与应用	21,845.77	459,400.00		342,702.44	138,543.33	
合计	11,604,770.84	459,400.00		1,075,260.55	10,988,910.29	

23、股本

项目	期初余额	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	60,180,000.00						60,180,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	519,490.05			519,490.05
合 计	519,490.05			519,490.05

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,134,253.03			1,134,253.03
合 计	1,134,253.03			1,134,253.03

26、未分配利润

项 目	本 期
期初未分配利润	9,728,490.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,366,637.03
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	11,095,127.35

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,524,274.91	52,476,555.15	76,118,897.29	56,289,735.57
其他业务	94,690.26		171,811.25	
合 计	73,618,965.17	52,476,555.15	76,290,708.54	56,289,735.57

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253,304.60	372,106.52
教育费附加	108,559.11	159,474.22
地方教育附加	72,372.74	106,316.15
印花税	17,121.45	
其他	92,850.61	54,740.42
合 计	544,208.51	692,637.31

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,145,596.58	1,956,673.31
办公咨询费	1,025,340.03	567,270.70
运输费	2,037,469.52	2,566,934.42
交通差旅费	1,922,000.57	1,441,745.37

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	627,338.88	538,481.70
佣金及广告费		88,558.36
折旧和摊销	6,922.35	1,877.91
其他	83,214.18	50,828.95
合 计	7,847,882.11	7,212,370.72

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,168,008.13	5,489,889.82
折旧和摊销	1,035,752.20	913,960.41
办公咨询费	735,693.25	823,211.04
业务招待费	282,475.77	312,500.71
交通差旅费	393,701.20	303,145.33
物料消耗	41,922.11	
其他	4,455.34	1,504.70
合 计	7,662,008.00	7,844,212.01

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工业机器人高精度高效率减速器研制及产业化研究		871,526.83
精密减速器综合性能检测仪示范应用及测量夹具研发	208,636.59	201,732.26
太阳能高精度自动跟踪控制系统的研究		177,189.84
太阳能高精度跟踪传动设备的研究		3,984.32
一种智能减速器	171.24	759,851.85
精密直线驱动器		555,483.47
一种新型精密回转传动装置		383,909.52
单驱动多输出轴搅拦装置的设计开发		565,800.44
新型搅拌器的设计开发		221,851.57
新型消泡浆的设计开发		196,032.58
干式厌氧发酵搅拌装置	570,826.89	
新型自吸式通气搅拌器的设计开发	331,093.58	
城市污泥重金属处理技术	834,590.81	
新型高效浓密技术	306,054.45	
一体式精密减速器	402,181.54	
一种新型双轴光热跟踪传动装置的研究	250,557.18	

项 目	本期发生额	上期发生额
一种新型光伏跟踪传动装置的研究	262, 104. 95	
新型精密减速器	363, 261. 45	
微型精密减速器关键技术及应用基础研究	483, 160. 95	
合 计	4, 012, 639. 63	3, 937, 362. 68

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1, 779, 098. 87	1, 555, 014. 18
减：利息收入	24, 187. 21	27, 602. 05
汇兑损益	43, 345. 56	-75, 697. 42
手续费等	27, 433. 15	27, 029. 79
合 计	1, 825, 690. 37	1, 478, 744. 50

33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	556, 592. 29	-406, 782. 34
合 计	556, 592. 29	-406, 782. 34

34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	217. 93	40, 444. 13	217. 93
合 计	217. 93	40, 444. 13	217. 93

35、其他收益

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
社保费返还	405, 373. 86		与收益相关
贫困人员税收减免	23, 400. 00		与收益相关
省重点项目设备补助	196, 512. 07		与资产相关
研究院基础设施	536, 046. 04		与资产相关
人才公寓租金减免退回	7, 837. 50		与收益相关
国家项目递延收益	153, 650. 24		与资产相关
国家重点项目补助	189, 052. 20		与资产相关
温州市人力资源和社会保障局经济技术开发区社保分局补贴	933, 496. 87		与收益相关
温州经济技术开发区创新券兑现资金	10, 000. 00		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
四星级企业奖励	80,000.00		与收益相关
科技工作者日慰问金	10,000.00		与收益相关
高新技术企业人才培养奖励	23,712.00		与收益相关
温州经济技术开发区企业研究院奖励		17,210.33	与资产相关
重点研究院配套补助		556,467.30	与资产相关
省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		185,013.38	与资产相关
17年度温州经济技术开发区新三板挂牌企业奖励资金		240,000.00	与收益相关
其他		206,000.00	与收益相关
合 计	2,569,080.78	1,204,691.01	

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	17,252.35	17,461.85	17,252.35
合 计	17,252.35	17,461.85	17,252.35

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	10,000.00	48,070.00	10,000.00
其他	5,000.00	28,245.23	5,000.00
合 计	15,000.00	76,315.23	15,000.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,903.22	-16,564.27
递延所得税费用	-85,885.49	-239,594.12
合 计	-80,982.27	-256,158.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	1,264,940.17

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	189,741.02
子公司适用不同税率的影响	5,220.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,606.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	334,880.36
研究开发费加计扣除的影响	-664,430.93
所得税费用	-80,982.27

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到资金往来	3,411,027.25	1,096,814.45
银行存款利息收入	24,187.21	27,602.05
与收益相关的政府补助	1,953,220.23	446,000.00
收到其他	72,856.86	17,461.85
合 计	5,461,291.55	1,587,878.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来资金	2,792,866.99	4,872,316.70
支付期间费用	6,584,710.63	5,698,990.76
支付其他	15,000.00	76,315.23
合 计	9,392,577.62	10,647,622.69

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	10,047,000.00	11,140,000.00
合 计	10,047,000.00	11,140,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还拆借款	19,014,000.00	11,360,000.00
支付融资租赁款		82,400.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	19,014,000.00	11,442,400.00

40、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	1,345,922.44	684,868.24
加：资产减值准备	571,963.29	-406,782.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,440,510.63	4,613,287.35
无形资产摊销	1,893,413.16	1,872,595.68
长期待摊费用摊销	111,371.38	132,565.41
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）	-217.93	-40,444.13
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）	1,779,098.87	1,555,014.18
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）	-85,885.49	-239,594.12
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）	-847,379.48	2,668,577.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,000,538.95	-212,085.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-970,559.02	-7,361,284.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,237,698.90	3,266,717.43
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	3,458,236.54	777,077.98
减：现金的期初余额	5,971,861.33	139,074.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,513,624.79	638,003.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
取得子公司支付的现金净额	150,000.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,458,236.54	5,971,861.33
其中：库存现金	87,442.92	24,760.12
可随时用于支付的银行存款	3,370,793.62	5,947,101.21
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,458,236.54	5,971,861.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、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
货币资金	3,831,628.59	银行承兑保证金、履约保证金
应收票据及应收账款	13,722,814.91	质押
固定资产	22,407,815.79	抵押
无形资产	11,166,553.10	抵押
合 计	51,128,812.39	

(二) 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

上海通赛传动科技有限公司系由恒丰泰精密机械股份有限公司和叶彬瑶于 2019 年 5 月 8 日设立，现取得统一社会信用代码为 91310118MA1JN2LC9E 的营业执照，注册资本为 1,000 万元，公司总部位于上海市。

本公司属制造行业。经营范围：传动科技领域内的技术咨询、技术转让、技术服务，从事货物及技术的进出口业务，商务咨询，企业管理咨询，企业形象策划，市场营销策划，公关活动策划，会务服务，展览展示服务，高速精密齿轮传动装置、轴承销售。

(三) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
温州恒丰泰成套设备制造有限公司	温州	温州	制造、销售减速机	100.00		同一控制企业合并
温州恒丰泰浓缩技术开发有限公司	温州	温州	浓缩技术、机械设备制造、销售	65.00		设立
上海通赛传动科技有限公司	上海	上海	高速精密齿轮传动装置、轴承销售、技术咨询	80.00		设立

（四）关联方及关联交易

1、本企业的最终控制方情况

本公司最终控制方是叶胜康。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
温州恒丰泰成套设备制造有限公司	控股子公司	制造	温州	叶胜康	制造、销售减速机	1,000	100.00	100.00	05423506-7
温州恒丰泰浓缩技术开发有限公司	控股子公司	制造	温州	叶胜康	浓缩技术、机械设备制造、销售	100	65.00	65.00	35007890-8
上海通赛传动科技有限公司	控股子公司	制造	上海	叶胜康	高速精密齿轮传动装置、轴承销售、技术咨询	1,000	80.00	80.00	MA1JN2LC-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张龙	董事	

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶胜康	恒丰泰精密机械股份有限公司	10,000,000.00	2018-8-17	2019-8-16	否
		5,000,000.00	2018-8-21	2019-8-20	否
		5,000,000.00	2018-8-23	2019-8-22	否
		500,000.00	2018-12-21	2019-12-20	否
		5,000,000.00	2018-12-29	2019-12-28	否
		8,600,000.00	2019-1-14	2021-1-13	否

		5,000,000.00	2019-1-3	2020-1-2	否
		5,950,000.00	2019-1-7	2020-1-6	否
		5,000,000.00	2019-4-2	2020-4-1	否
		4,700,000.00	2019-4-4	2020-4-3	否
		1,500,000.00	2019-4-11	2020-4-10	否
		4,900,000.00	2019-5-30	2020-5-30	否
	温州恒丰泰成套设备制造有限公司	2,900,000.00	2019-6-27	2020-6-25	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张龙	10,047,000.00	-	-	

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款			
	叶胜康	15,178,381.93	15,488,381.93
	张龙	1,723.99	10,008,723.99

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,839,889.80	9.06	9,047,953.80	83.47	1,791,936.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	108,840,976.72	90.94	5,365,263.77	4.93	103,475,712.95
合 计	119,680,866.52	100.00	14,413,217.57	12.04	105,267,648.95

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账	10,845,889.79	9.19	5,624,607.84	51.86	5,221,281.95

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 (%)	
准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	107,185,901.10	90.81	8,278,535.77	7.72	98,907,365.33
合 计	118,031,790.89	100.00	13,903,143.61	11.78	104,128,647.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
呼伦贝尔市华建设备制造有限公司	1,739,872.00	869,936.00	50.00	回款缓慢
青岛碧翠峰实业有限公司	4,422,000.00	4,422,000.00	100.00	回款缓慢
中国铝业股份有限公司中州分公司	642,857.80	642,857.80	100.00	回款缓慢
四川亚连科技有限责任公司	462,000.00	462,000.00	100.00	回款缓慢
黄平县美源矿业有限责任公司	1,067,660.00	1,067,660.00	100.00	回款缓慢
山阳县银华矿业有限公司	661,500.00	661,500.00	100.00	回款缓慢
青岛用和恒立国际贸易有限公司	1,844,000.00	922,000.00	50.00	回款缓慢
合 计	10,839,889.80	9,047,953.80		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,603,877.39	175,290.86	0.28
3 至 4 年	3,650.00	2,985.34	81.79
4 至 5 年	98,630.00	98,126.99	99.49
5 年以上	2,988,584.22	2,973,342.44	99.49
合 计	65,694,741.61	3,249,745.63	

确定该组合依据的说明：

按照应收款项的历史损失率作为信用风险特征。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	835,872.15		

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	835,872.15		

组合中，采用按合同规定未到期的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按合同规定未到期的应收账款	42,310,362.96	2,115,518.14	5.00
合计	42,310,362.96	2,115,518.14	

确定该组合依据的说明：

其他组合：应收关联方款项不计提坏账准备，关联方财务状况恶化，需要单独计提坏账准备的情况除外；按合同规定未到期的应收账款组合：按应收余额的 5%计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 510,073.96 元，本期收回坏账准备金额 15,371.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
BROWN ADVANCE, S. A.	5,469,351.00	4.57	273,467.55
云南建投机械制造安装工程有限公司	5,326,015.64	4.45	14,912.84
青岛碧翠峰实业有限公司	4,422,000.00	3.68	4,422,000.00
天津市茂联科技有限公司	3,637,977.07	3.04	181,898.85
彭泽县兴旺矿业有限公司	3,412,400.00	2.85	9,554.72
合计	22,267,743.71	18.59	4,901,833.96

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,403,424.09	100.00	223,922.78	6.58	3,179,501.31
合 计	3,403,424.09	100.00	223,922.78	6.58	3,179,501.31

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,382,388.98	100.00	162,943.35	6.84	2,219,445.63
合 计	2,382,388.98	100.00	162,943.35	6.84	2,219,445.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,373,843.55	118,692.18	5.00
1 至 2 年	149,268.03	14,926.80	10.00
2 至 3 年	111,396.00	33,418.80	30.00
3 至 4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4 至 5 年	17,500.00	14,000.00	80.00
5 年以上	39,885.00	39,885.00	100.00
合 计	2,697,892.58	223,922.78	

确定该组合依据的说明：

账龄分析法。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,979.43 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	620,373.71	1,040,435.00
备用金	32,177.80	1,958.30
押金保证金	2,750,872.58	1,339,995.68
合 计	3,403,424.09	2,382,388.98

(4) 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	关联方关系	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
云南神火铝业有限公司	否	押金保证金	500,000.00	1 年以内	14.69	25,000.00
浙江华友进出口有限公司	否	押金保证金	400,000.00	1 年以内	11.75	20,000.00
新疆其亚铝电有限	否	押金保证金	200,000.00	1 年以内	5.88	10,000.00

单位名称	关联方关系	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
公司						
温州壹禾装饰工程有限公司	否	押金保证金	153,292.00	1 年以内	4.50	7,664.60
山东赛托生物科技股份有限公司	否	押金保证金	150,000.00	1 年以内	4.41	7,500.00
合 计			1,403,292.00		41.23	70,164.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,372,768.87		24,372,768.87	16,372,768.87		16,372,768.87
合 计	24,372,768.87		24,372,768.87	16,372,768.87		16,372,768.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
温州恒丰泰成套设备制造有限公司	9,872,768.87			9,872,768.87		
温州恒丰泰浓缩技术有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
上海通赛传动科技有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合 计	16,372,768.87	8,000,000.00		24,372,768.87		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,425,223.18	53,200,687.21	76,264,574.72	57,137,560.86

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	94,690.26		171,811.25	
合 计	73,519,913.44	53,200,687.21	76,436,385.97	57,137,560.86

(六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,569,080.78	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		

19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,252.35	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-321,905.29	
23. 少数股东权益影响额		
合计	2,249,427.184	

2、净资产收益率及每股收益

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

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.89	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.22	0.00	0.00

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44	0.00	0.00

3、财务报表分析

（1）资产负债表变动分析

资产负债表项目	期末数	期初数	变动额	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	2,493,521.88	1,205,217.97	1,288,303.91	106.89%	投标保证金保证金增加
应交税费	2,087,682.26	1,261,374.06	826,308.20	65.51%	6月份应缴增值税增加
应付职工薪酬	2,563,067.12	3,718,676.55	-1,155,609.43	-31.08%	本期发放增加

其他应付款	21,094,343.46	30,516,482.94	-9,422,139.48	-30.88%	拆借款减少
-------	---------------	---------------	---------------	---------	-------

(2) 利润表变动分析

利润表项目	本期数	上年同期数	变动额	变动幅度	变动原因说明
信用减值损失	556,592.29	-406,782.34	963,374.63	-236.82%	单项评估信用风险应收帐款增加
其他收益	2,569,080.78	1,204,691.01	1,364,389.77	113.26%	政府补贴增加
营业外支出	15,000.00	76,315.23	-61,315.23	-80.34%	对外捐赠减少
所得税费用	-80,982.27	-256,158.39	175,176.12	-68.39%	本期利润增加

(3) 现金流量表变动分析

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动额	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	7,237,698.90	3,266,717.43	3,970,981.47	121.56%	税费的政策调整
筹资活动产生的现金流量净额	-9,212,573.02	-1,938,349.07	-7,274,223.95	375.28%	归还借款增加

恒丰泰精密机械股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月十三日