



高服股份

NEEQ : 836946

新乡市高服机械股份有限公司

Xinxiang Gaofu Machinery Co., Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

- 2021 年上半年，公司获得实用新型专利 28 项，外观设计专利 7 项。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	65

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。

公司负责人贺占胥、主管会计工作负责人孔凡斌及会计机构负责人（会计主管人员）孔凡斌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
下游行业受经济波动影响而导致行业萎缩风险	<p>振动筛产品的市场需求主要来自于食品、医药、建材、钢铁、矿山、煤炭等行业，除食品、医药为防御型产业外，其他行业均存在一定的周期性，宏观经济周期性的波动将直接影响这些行业的市场需求，进而影响到对振动筛的需求。</p> <p>应对措施:公司根据市场变化，适时调整产品的种类及客户的行业分布,要求各部门进行专业针对性的销售,多方位的满足不同客户需求,深度挖掘客户资源,解决客户所遇问题,从而积累丰富的客户资源。</p>
技术不能持续领先风险	<p>保持技术领先是公司能够不断发展壮大的核心竞争力，公司自成立以来重视技术研发，凭借多年来对研发的不断投入，公司已经拥有了一支经验丰富的研发团队。公司多项产品达到行业先进水平，但如果公司不能一如继往的加强技术研发并保持在技术方面的领先优势，公司未来的核心竞争力将逐步削弱，进而导致公司在未来的竞争中处于不利位置。此外，如果公司核心技术或重大商业秘密泄露、核心技术人员流失，公司的生产经营也将受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司与核心技术人员签订《保密协议》，并且高度重视研发成果的保护工作，制订了相关的专利管理制度，采取多种方式对研究成果进行保护。公司对研究人员进行技术创新、发明申请国家专利提供多种鼓励制度，并派专人负责专利的整理、申请和管理工作的，公司已经获取多项相关产品的专利证书。</p>
应收账款回收风险	<p>公司应收账款余额较大,占收入的比重较高。尽管公司已按照会计政策充分计提坏帐准备,公司仍存在一定的应收账款收回风险。</p> <p>应对措施：公司建立了《公司财务管理制度》，其中包括应收账款管理制度，设置应收账款管理岗位负责与销售部门核对账目，销售部门设置应收款项催收岗位，根据客户资信状况、盈利能力及偿债能力选择不同的赊销方式及结算方式，最大限度减少应收账款收回风险，公司的财务管理和内部控制制度有效的保护了公司资产的安全。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>实际控制人贺占胥、赵乐香夫妇合计持有公司 100%股权。若控股股东、实际控制人利用控股地位，通过不当行使表决权或通过其他方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来损失，存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：控股股东及实际控制人均未从事与公司具有实质性竞争的业务。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必</p>

	<p>要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则，公司与控股股东、实际控制人在机构设置和运作等方面相互独立，不存在干预公司机构设置和运作的情形。公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司财务决策的情况；公司独立对外签订各项合同。</p>
人才流失风险	<p>充分的人才储备使公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势，技术创新和产品研发依赖于核心技术人员，随着市场竞争日益激烈，核心技术人员的流失将对公司产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司注重加强企业文化的建设，建立了科学的用人制度，通过完善岗位职能制度建设，使管理层和核心技术人员能够充分发挥其才能，通过公司内部培训制度降低对单一技术人员的依赖，未来公司还将适时推出股权激励计划，完善公司的激励机制。</p>
税收优惠政策风险	<p>公司于 2015 年 11 月获得高新技术企业认定,依据《中华人民共和国企业所得税法》,《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》等文件的规定,公司享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2018 年我公司已取得的“高新技术企业”的资格进行复审,并于 2018 年 9 月 12 日复审通过,企业所得税优惠期限将延至 2021 年。目前我公司已对“高新技术企业”的资格进行复审,在此期间若国家的税收优惠政策发生变化,将对公司未来的经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，推出新型产品，提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。</p>
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、高服股份	指	新乡市高服机械股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	新乡市高服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》
高级管理人员	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、监事及高级管理人员
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年6月30日
《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》
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	新乡市高服机械股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxiang Gaofu Machinery Co., Ltd -
证券简称	高服股份
证券代码	836946
法定代表人	贺占胥

二、 联系方式

董事会秘书	孔凡斌
联系地址	新乡县朗公庙镇（107 国道立交桥北）
电话	13673515986
传真	0373-5077021
电子邮箱	kfb1088@163.com
公司网址	www.zhendongshai.com.cn
办公地址	新乡县朗公庙镇（107 国道立交桥北）
邮政编码	453700
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 5 月 25 日
挂牌时间	2016 年 5 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-其他通用设备制造业(C349) -其他通用设备制造业(C3490)
主要业务	筛分设备、碎煤机械和过滤设备及相关配套产品的研发、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	筛分设备、振动设备、破碎设备、除尘设备等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,460,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（贺占胥）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贺占胥、赵乐香），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	91410700721843630Y	否
注册地址	河南省新乡市新乡县朗公庙镇 (107 国道立交桥北)	否
注册资本(元)	51,460,000	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	东北证券

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	60,989,664.04	44,864,028.28	35.94%
毛利率%	43.30%	41.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,405,920.74	1,405,822.58	355.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,320,778.96	628,401.99	281.44%
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）	7.58%	2.15%	-
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）	7.48%	0.96%	-
基本每股收益	0.12	0.03	-55.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	134,337,852.78	125,344,462.11	7.17%
负债总计	46,645,494.61	44,058,024.68	5.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,692,358.17	81,286,437.43	7.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.58	7.85%
资产负债率%（母公司）	34.72%	35.15%	-
资产负债率%（合并）	34.72%	35.15%	-
流动比率	208.07%	203.51%	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	6,540,303.20	8,277,485.99	-20.99%
应收账款周转率	2.15	1.74	-
存货周转率	5.51	3.25	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.17%	6.85%	-
营业收入增长率%	35.94%	3.61%	-
净利润增长率%	355.67%	-26.44%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是处于振动机械制造细分行业的生产商，聚焦于筛分机、过滤机、破碎机及相关配套设备的研发、生产与销售。公司采取集中化战略发展公司业务，在细分业务领域采用成本领先与差异化相结合的方式构建竞争优势，持续扩大市场占有率，并以此获得收入、利润及现金流。

公司的主营业务为筛分机、过滤机、破碎机以及相关配套设备的生产和销售，此外公司会根据客户的需求个性化设计并生产破碎机和过滤机。产品主要包括旋振筛、直线筛、矿用筛、气流筛、给料机、振动筛以及相关设备配件等。

公司主要为食品、医药、热电、矿山、建材、化工等行业用户提供高筛分、破碎及过滤效率的筛分设备、碎煤机械和过滤设备及高品质的售后服务等。公司在业务经营过程中，与众多知名企业结成了良好的合作伙伴关系。公司拥有稳定的客户，与供应商亦建立了良好的合作关系。

公司拥有专业的研发技术团队，拥有专利 151 项，软件著作权 3 项，且通过了质量管理体系认证。采购模式上，公司建立了健全的采购制度。各类物资的采购分别由合适人员负责，公司亦会密切关注钢材市场价格走势，根据对价格趋势的判断提前或延后采购原材料。生产模式上，公司采取以销定产的订单化生产模式，尽最大可能的减少库存品和资金占用。

公司主要为直销模式，跟终端客户直接对接。通过提供高质量、高服务的策略来树立在业内的知名度和影响力。在向原有市场渗透的基础上，积极实施产品开发战略和市场开发战略。

公司的主要收入来源是筛分机、过滤机、破碎机及相关配套设备的销售以及后续服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	10,028,487.42	7.47%	3,498,184.22	2.79%	186.68%
应收账款	15,406,971.22	11.47%	18,492,752.46	14.75%	-16.69%
应收款项融资	2,212,284.28	1.65%	0.00	0.00%	100.00%
预付款项	6,940,096.43	5.17%	5,158,447.22	4.12%	34.54%
其他应收款	1,275,006.45	0.95%	1,396,853.85	1.11%	-8.72%

存货	6,311,401.21	4.70%	6,240,336.42	4.98%	1.14%
固定资产	24,573,308.38	18.29%	23,912,248.70	19.08%	2.76%
在建工程	572,815.54	0.43%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	10,381,699.46	7.73%	10,500,045.68	8.38%	-1.13%
长期待摊费用	30,324.98	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	1,967,131.51	1.46%	1,507,267.66	1.20%	30.51%
应付账款	11,664,125.51	8.68%	10,027,015.69	8.00%	16.33%
合同负债	27,404,638.89	20.40%	23,987,100.37	19.14%	14.25%
应付职工薪酬	2,927,725.55	2.18%	4,654,998.96	3.71%	-37.11%
应交税费	940,717.71	0.70%	2,132,886.72	1.70%	-55.89%
其他应付款	30,000.00	0.02%	22,016.00	0.02%	36.26%
其他流动负债	3,562,603.06	2.65%	3,118,323.05	2.49%	14.25%
股本	51,460,000.00	38.31%	51,460,000.00	41.05%	0.00%
盈余公积	5,628,643.74	4.19%	5,628,643.74	4.49%	0.00%
未分配利润	30,603,714.43	22.78%	24,197,793.69	19.31%	26.47%

项目重大变动原因:

1、 应收账款

报告期末，应收账款 1,540.70 万元，较期初减少 16.69%，主要是因为公司上半年回款状况较好，并且部分账龄较长的应收账款计提了坏账准备。

2、 合同负债

报告期末，合同负债 2,060.37 万元，较期初增加 26.47%，主要是因为公司上半年存在较多预收订单销售款，该种款项尚未达到收入确认标准。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	60,989,664.04	100.00%	44,864,028.28	100.00%	35.94%
营业成本	34,582,967.99	56.70%	26,034,622.87	58.03%	32.83%
税金及附加	520,574.73	0.85%	412,574.31	0.92%	26.18%
销售费用	5,148,424.95	8.44%	3,814,361.57	8.50%	34.97%
管理费用	7,783,078.25	12.76%	5,829,069.69	12.99%	33.52%
研发费用	2,869,541.36	4.70%	2,154,347.22	4.80%	33.20%
财务费用	-37,100.57	-0.06%	-89,891.79	-0.20%	58.73%
利息收入	52,651.81	0.09%	76,891.18	0.17%	-31.52%
其他收益	0.00	0.00%	290,000.00	0.65%	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,065,759.02	-5.03%	-6,233,654.63	-13.89%	50.82%
资产处置收益	7,128.75	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	7,063,547.06	11.58%	765,289.78	1.71%	822.99%

营业外收入	93,476.34	0.15%	713,616.26	1.59%	-86.90%
营业外支出	381.38	0.00%	89,003.80	0.20%	-99.57%
利润总额	7,156,642.02	11.73%	1,389,902.24	3.10%	414.90%
所得税费用	750,721.28	1.23%	-15,920.34	-0.04%	4,815.49%
净利润	6,405,920.74	10.50%	1,405,822.58	3.13%	355.67%
经营活动产生的现金流量净额	6,540,303.20	-	8,277,485.99	-	-20.99%
投资活动产生的现金流量净额	-10,000.00	-	-8,916,060.94	-	99.89%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因:

1、 营业收入

本期营业收入 6,098.97 万元，同比增加 35.94%，主要是因为报告期内公司销售订单数量有所增加，经营状况持续好转，营业收入增幅较大。

2、 营业成本

本期营业成本 3,458.30 万元，同比增加 32.83%，主要是因为报告期内公司销售订单数量有所增加，随着营业收入的增加，营业成本亦随之增加。

3、 管理费用

本期管理费用 778.31 万元，同比增长 33.52%，主要是因为公司致力于提升公司综合管理水平，加强管理团队建设，重视员工培训，优化相关人员薪酬，提升员工福利等，均导致管理费用的增长。

4、 营业利润

本期利润总额 706.359 万元，同比增长 822.99%，主要是由于报告期内公司营业收入大幅提高，而相关成本费用控制较好，未大幅增加，从而使营业利润增长较多。

5、 利润总额

本期利润总额 715.66 万元，同比增长 414.90%，主要是由于报告期内公司营业收入大幅提高，使得营业利润亦随之增加，而本期公司政府补助等营业外收入项目较上年同期较少 62 万余元，一定程度缩小了利润总额增长的幅度。

6、 净利润

本期净利润 640.59 万元，占营业收入的 10.05%，同比增长 355.67%，主要是由于公司本期经营状况好转，利润总额增长较多，最终导致净利润的增长。

7、 经营活动现金流量

本期经营活动现金流量净额同比减少 20.99%，主要是由于公司报告期内购买商品、接受劳务支付的现金较多，并且由于管理费用、销售费用等期间费用的增加，使经营活动现金流出增加较多。

8、 投资活动现金流量

本期投资活动现金流量净额同比增长 99.89%，主要是由于公司已在报告期内赎回购买的理财产品，使本期投资活动产生的现金流量净额较小。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,128.75
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	93,474.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-379.66
非经常性损益合计	100,223.71
所得税影响数	15,081.93
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	85,141.78

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

财政部 2018 年 12 月 7 日颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。新租赁准则的实施对本公司财务报表无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任与企业的发展紧密联系，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职切实履行企业的基本社会责任。

在疫情期间，公司先后向新乡县红十字会累计捐赠 25,666 元，为抗疫工作做出了自己的贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

本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） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司社会保险及住房公积金缴纳事宜的承诺	2016年2月18日	-	正在履行中

公开转让说明书	公司	关于避免关联交易及资金占用的承诺	2016/2/18	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于避免关联交易及资金占用的承诺	2016/2/18	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于避免同业竞争的承诺	2016/2/18	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于避免同业竞争的承诺	2016/2/18	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于避免同业竞争的承诺	2016/2/18	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	关于避免同业竞争的承诺	2016/2/18	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

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	12,865,000	25.00%	0	12,865,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,865,000	25.00%	0	12,865,000	25.00%	
	董事、监事、高管	12,865,000	25.00%	0	12,865,000	25.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,595,000	75.00%	0	38,595,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,595,000	75.00%	0	38,595,000	75.00%	
	董事、监事、高管	38,595,000	75.00%	0	38,595,000	75.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		51,460,000	-	0	51,460,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	贺占胥	43,833,628	0	43,833,628	85.18%	32,875,221	10,958,407	0	0
2	赵乐香	7,626,372	0	7,626,372	14.82%	5,719,779	1,906,593	0	0
合计		51,460,000	0	51,460,000	100.00%	38,595,000	12,865,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东贺占胥与赵乐香系夫妻关系。

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
贺占胥	董事长、总经理	男	1966年7月	2018年11月30日	2021年11月29日
赵乐香	董事	女	1965年9月	2018年11月30日	2021年11月29日
贺双梅	董事	女	1973年2月	2018年11月30日	2021年11月29日
贺梅	董事、副总经理	女	1963年12月	2018年11月30日	2021年11月29日
孔凡斌	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1967年2月	2018年11月30日	2021年11月29日
贺丽芳	监事会主席	女	1977年2月	2018年11月30日	2021年11月29日
靳中宝	监事	男	1982年6月	2018年11月30日	2021年11月29日
任林	职工代表监事	女	1988年6月	2018年11月30日	2021年11月29日
李长锦	副总经理	男	1971年1月	2018年11月30日	2021年11月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理贺占胥与董事赵乐香系夫妻关系，董事贺梅与贺占胥姐弟关系，董事贺双梅与贺占胥为兄妹关系，监事会主席贺丽芳与贺占胥为兄妹关系，副总经理李长锦为贺占胥表弟。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

公司的控股股东、实际控制人贺占胥、赵乐香为夫妻关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	期末人数
行政人员	51	60
生产人员	230	233
技术人员	18	21
销售人员	56	61
财务人员	7	7
员工总计	362	382

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,028,487.42	3,498,184.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	54,638,325.90	54,638,325.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	15,406,971.22	18,492,752.46
应收款项融资	五、4	2,212,284.28	0.00
预付款项	五、5	6,940,096.43	5,158,447.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,275,006.45	1,396,853.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	6,311,401.21	6,240,336.42
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		96,812,572.91	89,424,900.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	24,573,308.38	23,912,248.70
在建工程	五、9	572,815.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	10,381,699.46	10,500,045.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	30,324.98	
递延所得税资产	五、12	1,967,131.51	1,507,267.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,525,279.87	35,919,562.04
资产总计		134,337,852.78	125,344,462.11
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	11,664,125.51	10,027,015.69
预收款项			
合同负债	五、14	27,404,638.89	23,987,100.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	2,927,725.55	4,654,998.96
应交税费	五、16	940,717.71	2,132,886.72
其他应付款	五、17	30,000.00	22,016.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	3,562,603.06	3,118,323.05
流动负债合计		46,529,810.72	43,942,340.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	115,683.89	115,683.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,683.89	115,683.89
负债合计		46,645,494.61	44,058,024.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	51,460,000.00	51,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	5,628,643.74	5,628,643.74
一般风险准备			
未分配利润	五、21	30,603,714.43	24,197,793.69
归属于母公司所有者权益合计		87,692,358.17	81,286,437.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		87,692,358.17	81,286,437.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		134,337,852.78	125,344,462.11

法定代表人：贺占胥

主管会计工作负责人：孔凡斌

会计机构负责人：孔凡斌

（二） 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		60,989,664.04	44,864,028.28
其中：营业收入	五、22	60,989,664.04	44,864,028.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,867,486.71	38,155,083.87
其中：营业成本	五、22	34,582,967.99	26,034,622.87
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	五、23	520,574.73	412,574.31
销售费用	五、24	5,148,424.95	3,814,361.57
管理费用	五、25	7,783,078.25	5,829,069.69
研发费用	五、26	2,869,541.36	2,154,347.22
财务费用	五、27	-37,100.57	-89,891.79
其中：利息费用			
利息收入		52,651.81	76,891.18
加：其他收益	五、28		290,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	7,128.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-3,065,759.02	-6,233,654.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,063,547.06	765,289.78
加：营业外收入	五、31	93,476.34	713,616.26
减：营业外支出	五、32	381.38	89,003.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,156,642.02	1,389,902.24
减：所得税费用	五、33	750,721.28	-15,920.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,405,920.74	1,405,822.58
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）		6,405,920.74	1,405,822.58
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,405,920.74	1,405,822.58
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		6,405,920.74	1,405,822.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,405,920.74	1,405,822.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.03

法定代表人：贺占胥

主管会计工作负责人：孔凡斌

会计机构负责人：孔凡斌

（三）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		69,813,731.59	52,868,873.68
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	2,115,320.14	2,911,655.77

经营活动现金流入小计		71,929,051.73	55,780,529.45
购买商品、接受劳务支付的现金		38,285,438.15	23,453,290.93
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		12,008,478.10	9,570,447.68
支付的各项税费		6,219,849.71	3,397,475.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	8,874,982.57	11,081,829.42
经营活动现金流出小计		65,388,748.53	47,503,043.46
经营活动产生的现金流量净额		6,540,303.20	8,277,485.99
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	五、34(3)	23,000,000.00	27,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,000,000.00	27,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,000.00	297,060.94
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	五、34(4)	23,000,000.00	35,619,000.00
投资活动现金流出小计		23,010,000.00	35,916,060.94
投资活动产生的现金流量净额		-10,000.00	-8,916,060.94
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			28,348.19
五、现金及现金等价物净增加额		6,530,303.20	-610,226.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,498,184.22	5,692,827.27
六、期末现金及现金等价物余额		10,028,487.42	5,082,600.51

法定代表人：贺占胥

主管会计工作负责人：孔凡斌

会计机构负责人：孔凡斌

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	√是 □否	第三节、四 (二)
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

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
详见本报告第三节、四（二）所述

(二) 财务报表项目附注

新乡市高服机械股份有限公司

2021年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

1、公司设立和首期出资

新乡市高服机械股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2000年5月25日，经新乡县工商行政管理局批准注册。注册地址：新乡县朗公庙镇（107国道立交桥北）；统一社会信用代码：

91410700721843630Y；法定代表人：贺占胥；注册资本：人民币51,460,000.00元。

证券简称：高服股份、证券代码：836946。

本公司经批准的经营范围：机械产品制造、维护服务、筛分设备、过滤设备、振动设备、破碎

设备、除尘设备、节能设备、振动电机、轻小型起重运输设备、通风设备制造、钢材、其他金属材料批发。从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）

财务报告批准报出日：财务报告已经本公司董事会批准报出，批准报出日为2021年8月17日。

经营期限：2000.5.25-2039.5.24

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末12个月的持续经营能力不存在问题。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况以及2021年半年度的经营成果和现金流量。

2、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。

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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

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；年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。

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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或

承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收

取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票
应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 按账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确

定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（2）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

9、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

10、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	6--20	5%	15.83—4.75

机器设备	年限平均法	6--10	5%	15.83—9.50
运输设备	年限平均法	5--10	5%	9.50—19.00
电子设备及其他	年限平均法	3--5	5%	19.00—31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

12、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。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

17、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

18、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

A. 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时作为控制权转移时点，确认收入。

B. 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单作为控制权转移时点，确认收入。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

19、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与

资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

20、递延所得税资产/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。

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、其他重要的会计政策和会计估计

财政部 2018 年 12 月 7 日颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。新租赁准则的实施对本公司财务报表无影响。

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、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

2、优惠税负及批文

本公司属于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。已于 2015 年 11 月 16 日，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201541000247，有效期三年。税收优惠文件关于认定河南省 2016 年度第二批高新技术企业的通知，豫科（2016）27 号文件。2018 年 9 月 12 日更新了高新技术企业证书，证书编号：GR201841000123，有效期三年。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020 年 12 月 31 日】，期末指【2021 年 6 月 30 日】，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
库存现金	48,828.61	1,264.99
银行存款	9,979,658.81	3,496,919.23
其他货币资金		
合计	10,028,487.42	3,498,184.22
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本期本公司无因抵押、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、交易性金融资产

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
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	54,638,325.90	54,638,325.90
其中：债务工具投资	54,638,325.90	54,638,325.90
权益工具投资		
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		
其中：债务工具投资		
合计	54,638,325.90	54,638,325.90

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	28,324,241.70	12,917,270.48	15,406,971.22	28,429,864.93	9,937,112.47	18,492,752.46
合计	28,324,241.70	12,917,270.48	15,406,971.22	28,429,864.93	9,937,112.47	18,492,752.46

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,772,070.27	10.84	951,312.70
1至2年	7,291,600.21	28.98	2,112,845.93
2至3年	2,362,442.14	48.82	1,153,414.36
3至4年	2,434,059.40	63.46	1,544,687.00
4至5年	1,241,838.50	75.11	932,779.30
5年以上	6,222,231.18	100.00	6,222,231.18
合计	28,324,241.70		12,917,270.48

② 坏账准备的变动

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	9,937,112.47	2,980,158.01			12,917,270.48

(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	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
内蒙古杉杉科技有限公司	1,071,552.45	1年以内, 1-2年	3.78	309,155.97	否
新疆宇澄热力股份有限公司	1,015,200.00	1-2年	3.58	294,168.79	否
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	760,000.00	1年以内	3.68	82,420.41	否
襄阳航生石化环保设备有限公司	674,925.00	3-4年, 4-5年, 5年以上	2.38	562,322.59	否
河南心连心化学工业集团股份有限公司	657,543.10	1年以内	2.33	71,309.18	否
合计	4,179,220.55		14.75	1,319,376.94	

4、应收款项融资

项目	2021.6.30	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,212,284.28	

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	
合计	2,212,284.28

注释：本公司应收票据主要用于背书转让，故用账面价值作为公允价值。

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,832,262.75	
商业承兑汇票		
合计	16,832,262.75	

说明：本期本公司无质押的应收票据。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,761,371.46	39.79	2,305,907.48	44.70
1至2年	1,457,106.73	21.00	986,917.50	19.13
2至3年	967,735.20	13.94	1,559,152.14	30.23
3至4年	1,459,543.94	21.03	172,976.10	3.35
4至5年	157,587.00	2.27	42,133.00	0.82
5年以上	136,752.10	1.97	91,361.00	1.77
合计	6,940,096.43	100.00	5,158,447.22	100.00

①账龄超过一年以上的大额预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款的比例%	账龄	未结算原因
新乡市东成贸易有限公司	非关联方	546,327.04	7.87	1-2年	未达到结算条件
保定市比尔超声电子有限公司	非关联方	124,557.00	1.79	1-2年	未达到结算条件
合计		670,884.04	9.67		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河南银马建设有限公司	非关联方	1,100,000.00	15.85	3-4年	未达到结算条件
新乡县朗公庙镇便民服务中心	非关联方	770,569.00	11.10	2-3年	未达到结算条件
新乡市德重电子商务有限公司	非关联方	637,267.38	9.18	1年以内	未达到结算条件
新乡市东成贸易有限公司	非关联方	546,327.04	7.87	1-2年	未达到结算条件
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	381,454.47	5.50	1-2年	未达到结算条件
合计		3,435,617.89	49.50		

6、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
其他应收款	1,275,006.45	1,396,853.85
合计	1,275,006.45	1,396,853.85

(1) 其他应收款情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,471,945.98	196,939.53	1,275,006.45	1,508,192.37	111,338.52	1,396,853.85
合计	1,471,945.98	196,939.53	1,275,006.45	1,508,192.37	111,338.52	1,396,853.85

① 坏账准备

A. 2021年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	理由
单项计提：			
其他应收款单位1			
其他应收款单位2			
其他			
合计			
组合计提：			
按账龄组合	1,471,945.98	13.38	
其他			
合计	1,471,945.98	13.38	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021年1月1日余额	111,338.52			111,338.52
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	85,601.01			85,601.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30余额	196,939.53			196,939.53

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31
垫付款	84,557.78	78,574.37
保证金	382,088.20	424,318.00
定金	1,005,300.00	1,005,300.00
合计	1,471,945.98	1,508,192.37

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

客户	是否为 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
新乡县朗公庙镇便民服务中心	否	定金	701,000.00	1-2年	47.62	70,100.00
贺占尧	否	定金	171,000.00	1-2年	11.62	17,100.00
贺占雨	否	定金	133,300.00	1-2年	9.06	13,330.00
广西龙州新翔生态铝业有限公司	否	保证金	50,000.00	1-2年	3.40	5,000.00
东方希望(三门峡)铝业有限公司	否	保证金	50,000.00	1年以内	3.40	2,500.00
合计			1,105,300.00		75.09	108,030.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2021. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 298, 722. 66		1, 298, 722. 66
在产品	2, 776, 395. 05		2, 776, 395. 05
合同履约成本	2, 236, 283. 50		2, 236, 283. 50
合计	6, 311, 401. 21		6, 311, 401. 21

(续)

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 177, 477. 98		1, 177, 477. 98
在产品	2, 826, 574. 94		2, 826, 574. 94
合同履约成本	2, 236, 283. 50		2, 236, 283. 50
合计	6, 240, 336. 42		6, 240, 336. 42

8、固定资产

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
固定资产	24, 573, 308. 38	23, 912, 248. 70
合计	24, 573, 308. 38	23, 912, 248. 70

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19, 458, 648. 17	13, 519, 100. 67	4, 049, 489. 86	1, 401, 194. 09	38, 428, 432. 79
2、本年增加金额		1, 997, 592. 92		48, 598. 23	2, 046, 191. 15
(1) 购置		1, 997, 592. 92		48, 598. 23	2, 046, 191. 15
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额			249, 658. 00		249, 658. 00
(1) 处置或报废			249, 658. 00		249, 658. 00
4、年末余额	19, 458, 648. 17	15, 516, 693. 59	3, 799, 831. 86	1, 449, 792. 32	40, 224, 965. 94
二、累计折旧					
1、年初余额	4, 593, 116. 02	7, 299, 153. 62	1, 425, 859. 14	1, 198, 055. 31	14, 516, 184. 09
2、本年增加金额	496, 872. 72	662, 029. 94	170, 333. 42	43, 412. 49	1, 372, 648. 57
(1) 计提	496, 872. 72	662, 029. 94	170, 333. 42	43, 412. 49	1, 372, 648. 57
3、本年减少金额			237, 175. 10		237, 175. 10
(1) 处置或报废			237, 175. 10		237, 175. 10

4、年末余额	5,089,988.74	7,961,183.56	1,359,017.46	1,241,467.80	15,651,657.56
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,368,659.43	7,555,510.03	2,440,814.40	208,324.52	24,573,308.38
2、年初账面价值	14,865,532.15	6,219,947.05	2,623,630.72	203,138.78	23,912,248.70

9、在建工程

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
在建工程	572,815.54	
合计	572,815.54	

(1) 在建工程情况

项目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辅助车间	572,815.54		572,815.54			
合计	572,815.54		572,815.54			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	11,744,783.33	88,262.37	11,833,045.70
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他转入			
3、本年减少金额			
4、年末余额	11,744,783.33	88,262.37	11,833,045.70
二、累计摊销			

1、年初余额	1,244,737.65	88,262.37	1,333,000.02
2、本年增加金额	118,346.22		118,346.22
(1) 计提	118,346.22		118,346.22
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,363,083.87	88,262.37	1,451,346.24
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,381,699.46		10,381,699.46
2、年初账面价值	10,500,045.68		10,500,045.68

11、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.6.30	其他减少原因
土地租赁费		60,650.00	30,325.02		30,324.98	
房屋修理费						
合计		60,650.00	30,325.02		30,324.98	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,967,131.51	13,114,210.00	1,507,267.66	10,048,450.99
资产减值准备				
合计	1,967,131.51	13,114,210.00	1,507,267.66	10,048,450.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值				

内部交易未实现亏损				
公允价值计量收益	115,683.89	771,225.90	115,683.89	771,225.90
固定资产折旧				
无形资产摊销				
合计	115,683.89	771,225.90	115,683.89	771,225.90

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	10,065,221.11	8,459,179.88
1至2年	399,616.81	413,981.95
2至3年	318,478.95	354,735.17
3至4年	137,957.17	544,358.23
4至5年	488,091.01	54,146.32
5年以上	254,760.46	200,614.14
合计	11,664,125.51	10,027,015.69

(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
新乡市金科矿山研磨材料有限公司	397,329.01	未达到付款条件
合计	397,329.01	

14、合同负债

	2021.6.30	2020.12.31
合同负债	27,404,638.89	23,987,100.37
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	27,404,638.89	23,987,100.37

(1) 分类

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收售楼款		
预收工程款		
预收制造产品销售款	27,404,638.89	23,987,100.37
合计	27,404,638.89	23,987,100.37

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
一、短期薪酬	4,601,593.68	9,943,663.88	11,675,050.89	2,870,206.68
二、离职后福利-设定提存计划	53,405.28	337,540.87	333,427.28	57,518.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,654,998.96	10,281,204.75	12,008,478.17	2,927,725.55

(续)

(2) 短期薪酬列示				
项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,936,865.04	9,227,979.90	10,961,547.86	2,203,297.08
2、职工福利费		549,251.69	549,251.69	
3、社会保险费	25,169.09	153,427.68	151,557.87	27,038.90
其中：医疗保险费	21,675.68	122,742.14	121,246.29	23,171.53
工伤保险费	1,325.83	15,342.77	15,155.79	1,512.81
生育保险费	2,167.57	15,342.77	15,155.79	2,354.55
4、工会经费和职工教育经费	639,559.55	13,004.61	12,693.46	639,870.70
合计	4,601,593.68	9,943,663.88	11,675,050.89	2,870,206.68

(3) 设定提存计划列示

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
1、基本养老保险	51,479.76	306,855.34	303,115.71	55,219.39
2、失业保险费	1,925.52	30,685.53	30,311.57	2,299.48
合计	53,405.28	337,540.87	333,427.28	57,518.87

16、应交税费

税项	2021. 6. 30	2020. 12. 31
增值税	267,907.86	919,953.87
城建税	70,184.43	102,786.73
个人所得税	1,421.15	1,239.24
教育费附加	26,664.26	46,225.64
地方教育费附加	8,646.49	21,687.41
房产税	51,900.48	51,900.48
土地使用税	26,778.70	26,778.70
资源税	748.80	1,528.20
企业所得税	486,465.54	960,786.45
合计	940,717.71	2,132,886.72

17、其他应付款

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
----	-------------	--------------

其他应付款	30,000.00	22,016.00
合计	30,000.00	22,016.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
工程款	10,000.00	10,000.00
代垫款		12,016.00
保证金	20,000.00	
合计	30,000.00	22,016.00

18、其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
待转销项税额	3,562,603.06	3,118,323.05
合计	3,562,603.06	3,118,323.05

19、股本

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
贺占胥	43,833,628.00			43,833,628.00
赵乐香	7,626,372.00			7,626,372.00
合计	51,460,000.00			51,460,000.00

20、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	5,628,643.74			5,628,643.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	5,628,643.74			5,628,643.74

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	24,197,793.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,197,793.69	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,405,920.74	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增资本		
期末未分配利润	30,603,714.43	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,954,635.73	34,580,296.38	44,853,179.22	26,033,895.71
其他业务	35,028.31	2,671.61	10,849.06	727.16
合计	60,989,664.04	34,582,967.99	44,864,028.28	26,034,622.87

(2) 主营业务收入及成本列示如下：

产品名称	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务收入小计	60,954,635.73	34,580,296.38	44,853,179.22	26,033,895.71
(1) 内销小计	58,433,084.4	33,340,280.77	42,180,318.35	24,673,733.11
(2) 外销小计	2,521,551.33	1,240,015.61	2,672,860.87	1,360,162.60
合计	60,954,635.73	34,580,296.38	44,853,179.22	26,033,895.71

23、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	167,460.10	112,884.93
教育费附加	100,476.05	67,730.97
地方教育费附加	66,984.04	45,153.98
土地使用税	53,557.40	53,557.40
房产税	103,800.96	102,149.18
印花税	22,200.00	23,553.10
车船使用税	3,741.78	5,048.15
资源税	2,354.40	2,496.60
其他		
合计	520,574.73	412,574.31

24、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	3,020,155.96	1,271,084.20
广告费	235,663.64	120,987.99
交通费	65.41	
差旅费	353,450.65	141,495.50
运费		1,145,540.46
宣传费	913,413.47	802,886.52
通讯费	72,699.80	16,000.00
标书费		
港杂费	163,874.80	143,895.34
会费、展费		
技术服务费		
其他	389,101.22	172,471.56
合计	5,148,424.95	3,814,361.57

25、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,699,441.00	1,336,686.00
招待费	226,638.64	179,032.45
办公费	753,988.46	409,067.48
交通费	5,835.72	2,680.39
邮寄费	145,117.57	106,698.04
电话费	7,330.00	48,339.80
土地租赁费	30,325.02	59,499.96
折旧	381,183.01	411,966.67
咨询费	495,385.97	236,837.06
专利费	81,517.63	44,883.27
培训费	9,810.39	
福利费	549,251.69	385,658.32
无形资产摊销	118,346.22	95,681.34
工会经费	91,261.88	192,321.10
教育经费	865.5	8,359.50
伙食费	246,095.00	452,201.74
保险费	1,052,047.03	352,132.61
车辆费	98,420.78	98,951.03
房屋维修摊销费	101,243.72	41,310.00

其他	1,688,973.02	1,366,762.93
合计	7,783,078.25	5,829,069.69

26、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
费用	80,887.78	57,326.17
累计折旧	201,821.16	180,550.68
工资	1,297,433.42	1,175,608.00
原材料	1,289,399.00	740,862.37
合计	2,869,541.36	2,154,347.22

27、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用		
减：利息收入	52,651.81	76,891.18
承兑汇票贴息		3,804.00
汇兑损失		-28,348.19
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费	15,551.24	11,543.58
合计	-37,100.57	-89,891.79

28、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
稳岗补贴		290,000.00
合计		290,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
与资产相关：		
与收益相关：		
稳岗补贴		290,000.00
合计		290,000.00

29、资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额

出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	7,128.75		7,128.75
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	7,128.75		7,128.75

30、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款信用减值损失	-2,980,158.01	-6,134,602.07
其他应收款信用减值损失	-85,601.01	-99,052.56
合计	-3,065,759.02	-6,233,654.63

31、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
收到2018年度星级工业企业奖励资金（新评入奖励）			
政府补助	93,474.62		93,474.62
新乡县工业和信息化委员会补助（新三板）		250,000.00	
新乡县社会医疗保险中心（伙补）			
收回坏账损失			
新三板挂牌奖励		250,000.00	
高新年报复审		200,000.00	
其他	1.72	13,616.26	1.72
合计	93,476.34	713,616.26	93,476.34

32、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠支出		25,666.00	
罚款及滞纳金	322.48	3.86	322.48
其他损失	58.90	63,333.94	58.90
合计	381.38	89,003.80	381.38

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	1,210,585.13	919,127.85
递延所得税费用	-459,863.85	-935,048.19
合计	750,721.28	-15,920.34

(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	7,156,642.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,073,496.30
子公司适用不同税率的影响	
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	48.38
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-322,823.40
所得税费用	750,721.28

34、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	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	93,474.62	1,003,600.00
利息收入	52,651.81	76,891.18
其他	1.71	1,576,609.39
往来款	1,969,192.00	254,555.20
合计	2,115,320.14	2,911,655.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
----	-----------	-----------

手续费	15,551.24	11,543.58
营业外支出	322.48	89,003.80
期间费用	6,399,771.70	9,190,008.28
往来款	2,459,337.15	1,791,273.76
合计	8,874,982.57	11,081,829.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
赎回银行理财产品	23,000,000.00	27,000,000.00
合计	23,000,000.00	27,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
购买银行理财产品	23,000,000.00	35,619,000.00
合计	23,000,000.00	35,619,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,405,920.74	1,405,822.58
加：信用减值损失	3,065,759.02	6,233,654.63
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,372,648.57	1,359,963.30
无形资产摊销	118,346.22	95,681.34
长期待摊费用摊销	30,325.02	100,809.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-7,128.75	
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）		
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）	-459,863.85	-935,048.19
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）	-71,064.79	-1,958,415.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,852,063.87	-2,706,007.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-62,575.11	4,681,025.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,540,303.20	8,277,485.99
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	10,028,487.42	5,082,600.51
减：现金的期初余额	3,498,184.22	5,692,827.27
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	6,530,303.20	-610,226.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年6月30日	2020年6月30日
一、现金	10,028,487.42	5,082,600.51
其中：库存现金	48,828.61	997.64
可随时用于支付的银行存款	9,979,658.81	5,081,602.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,028,487.42	5,082,600.51
其中：母公司或集团内子公司使用限制的		
现金和现金等价物	10,028,487.42	5,082,600.51

36、所有权或使用权受到限制的资产

报告期内本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,100,911.25
其中：美元	789,602.52	6.4601	5,100,911.25
欧元			
港元			
应收账款	96,756.49	6.4601	625,056.62
其中：美元			
欧元			
港元			

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新三板挂牌奖励								
高新年报复审								
新乡县科技和工业信息化局								
政府补助	93,474.62					93,474.62		是
其他								
合计	93,474.62					93,474.62		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入		冲减成本费用
		其他收益	营业外收入	
新三板挂牌奖励	与收益相关			
高新年报复审	与收益相关			
新乡县科技和工业信息化局	与收益相关			
稳岗补贴	与收益相关		93,474.62	
其他	与收益相关			
合计	——		93,474.62	

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险—外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元、港币等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。

2021年6月30日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2021.6.30			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产				
货币资金	5,100,911.25			5,100,911.25
应收账款	625,056.62			625,056.62
合计	5,725,967.87			5,725,967.87

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等其他金融资

产。

本公司银行存款主要存放于中国工商银行，本公司认为其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，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资		54,638,325.90		54,638,325.90
2、权益工具投资				
（二）应收款项融资			2,212,284.28	2,212,284.28
持续以公允价值计量的资产总额		54,638,325.90	2,212,284.28	56,850,610.18

注释：第二层次公允价值计量为交易性金融资产-理财产品，该理财产品可以直接从购买账户看到其公允价值变动；第三层次公允价值计量为应收款项融资-应收票据，本公司应收票据主要用于背书转让，故采用账面价值作为其公允价值。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司及子公司情况

本公司为单一企业，不存在母子公司，也不存在联营及合营企业。
本公司的最终控制方为贺占胥。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
贺占胥	控股股东、实际控制人、董事长、总经理	--
赵乐香	实际控制人之一、股东、董事	--
李长锦	副总经理	--
贺梅	副总经理、董事	--
贺双梅	董事	--
孔凡斌	董事、董事长秘书、财务负责人	--
贺丽芳、靳中宝、任林	监事	--

说明：无控股股东控制的其他企业。

(1) 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月
关键管理人员报酬	517, 116. 00

3、关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 17 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	7, 128. 75
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	93, 474. 62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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	-379.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	100,223.71
减：非经常性损益的所得税影响数	15,081.93
非经常性损益净额	85,141.78
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	85,141.78

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	7.58	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.48	0.12	0.12

新乡市高服机械股份有限公司
2021年8月18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：

公司董事会办公室