

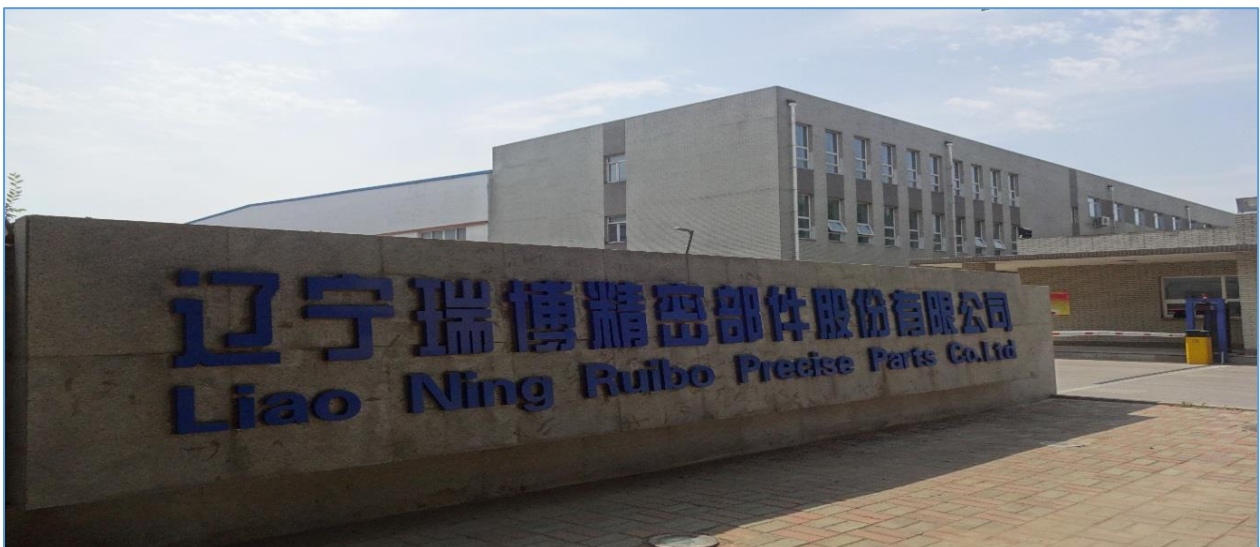


瑞博股份

NEEQ : 872001

辽宁瑞博精密部件股份有限公司

Liaoning Rui Bo Precise Parts Co.,LTD



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2018年7月31日，本公司被辽宁省科技技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局认定(证书号 GR201821000180)为高新技术企业，有效期三年。2021年6月上报高新技术企业认定，待审核中。



2021年6月，批准5项实用新型专利。分别为：1、侧翻边挤压模具；2、便于排渣的侧冲冲孔模具；3、小零件侧冲孔模具机构；4、一种冲压模具自动顶出保护机构；5、用于零件铆接的新型模具机构，截止报告期末，公司共获得25项专利，25项均为实用新型专利。另有四项专利正在申请中。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	72

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。

公司负责人蒋丽鹏、主管会计工作负责人蒋丽鹏及会计机构负责人（会计主管人员）蒋丽鹏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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
受国家相关产业政策影响较大的风险	汽车零部件及配件制造行业与汽车产业的发展息息相关,其需求量主要受汽车新车型开发周期的影响,新车型的不断推出带动了汽车模具行业的快速增长。但国家对汽车产业的政策以及汽车产业自身的发展状况仍会存在调整变化的可能,如未来汽车市场发生行业性波动,将直接影响汽车模具行业的发展,进而给公司未来发展带来一定的不确定性。国内传统汽车市场趋近饱和,汽车数量持续增加,带来了城市交通拥堵、能源、环境危机等一系列问题。为缓和抑制私家车的过快增长,部分城市相继出台了限制性措施并大力提倡公共交通。如未来汽车产业政策发生变化,公司的经营及盈利能力将会受到不利影响。 应对措施:除采取应对宏观经济波动的风险的相关措施应对行业政策风险外,公司还积极加大研发投入、新技术应用于汽车模具,冲压件上,以达到节能,提高产量,降低成本。另外新能源业务有望成为公司业绩新增长点。
报告期内公司劳务派遣员工占比超过10%的风险	根据人力资源社会保障部 2014 年 3 月 1 日起施行的《劳务派遣暂行规定》,“用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量,使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量 10%”。《劳务派遣暂行规定》明确用工单位自该规定施行之日起有 2 年的过渡期。截至 2021 年 06 月 30 日,公司员工总人数为 124 人,其中 96 人与公司签订了《劳动合同》,28 人为劳务派遣人员,占员工

	总人数的 22.58%, 公司控股股东及实际控制人承诺若因公司实行劳务派遣而产生补偿或赔偿责任, 或被有关主管部门处罚的, 由本人无条件承担相应的经济责任, 并不要求公司支付任何形式的对价, 但是公司仍因存在因违反《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》的相关规定而被处罚的风险
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、股份公司、瑞博股份	指	辽宁瑞博精密部件股份有限公司
沈阳瑞博有限公司	指	沈阳瑞博精密部件有限公司
股东大会	指	辽宁瑞博精密部件股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁瑞博精密部件股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁瑞博精密部件股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 06 月 30 日
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
汽车模具	指	制造汽车上所有零件的模具总称
试制	指	大规模投产之前试着制造或生产以及最初步的实验

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁瑞博精密部件股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Rui Bo Precise Parts Co., LTD
证券简称	瑞博股份
证券代码	872001
法定代表人	蒋丽鹏

二、 联系方式

信息披露事务负责人	蒋丽鹏（暂代）
联系地址	沈阳市经济技术开发区浑河十三街二号
电话	024-25780200
传真	024-25780200
电子邮箱	lipeng.jiang@ruibojm.com
公司网址	http://www.lnruibo.com/
办公地址	沈阳市经济技术开发区浑河十三街二号
邮政编码	110178
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 27 日
挂牌时间	2017 年 8 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）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要业务	冲压零件、汽车零件加工、生产、销售、精密模具及汽车模具开发、设计、销售和自车身试制项目等
主要产品与服务项目	模具、模具钢材、金属材料、塑料制品、冲压零件、汽车零件加工、生产、销售;五金交电、电子产品、机床、汽车销售;精密模具及汽车模具开发、设计、销售,机床辅件设计、销售,自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	73,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（蒋丽鹏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋丽鹏），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	91210106662519311Q	否
注册地址	辽宁省沈阳经济技术开发区浑河十三街2号	否
注册资本（元）	73,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司董事会于 2020 年 7 月 19 日收到财务负责人、董事会秘书闫伊雪女士递交的辞职报告，自 2021 年 7 月 19 日起辞职生效，蒋丽鹏暂代董事会秘书和财务负责人。公司将尽快选聘董事会秘书、财务负责人。

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	53,685,938.19	42,479,367.34	26.38%
毛利率%	16.57%	19.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,419,009.36	2,035,629.38	67.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,335,945.01	2,026,236.28	64.64%
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）	4.75%	2.88%	-
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）	4.64%	2.87%	-
基本每股收益	0.05	0.03	67.74%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	184,169,146.05	192,102,390.44	-4.13%
负债总计	110,500,481.21	121,852,734.96	-9.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,668,664.84	70,249,655.48	4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.96	5.21%
资产负债率%（母公司）	60.00%	63.43%	-
资产负债率%（合并）	60.00%	63.43%	-
流动比率	0.99	0.94	-
利息保障倍数	4.17	1.12	-

(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	3,661,504.58	4,667,127.72	-21.55%
应收账款周转率	2.09	1.11	-
存货周转率	0.82	0.59	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.13%	2.61%	-
营业收入增长率%	26.38%	-21.65%	-
净利润增长率%	67.96%	56.40%	-

（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

公司专注于汽车模具及汽车零部件行业，主要依托模具设计、开发、制造及精密数控加工技术，为客户提供定制化产品解决方案。目前已形成了包括：汽车模具结构研发、汽车钣金模具制造、汽车白车身模具制造、数控加工、组装、及时配送等在内的完整模具制造服务体系以及汽车零部件的设计、加工、生产和配送的服务体系。公司拥有强大的技术团队及高精密的生产设备，能够协助客户解决汽车模具方面的难题，已受到市场上国际、国内知名品牌公司的认可。公司采用直接销售模式进行销售，收入来源主要是生产配套用于汽车模具及零配件等。

1、研发模式

公司研发方式包括自主研发与合作研发。针对公司传统的优势产业技术，如汽车模具、汽车车身零部件、汽车车身零部件试制件等，公司主要采取自主开发模式，项目的设计、分析、编程等工作均由公司研发部门独立完成；对于超出公司技术能力范围的研发项目，如公司目前开展的汽车模具 3D 打印、激光制造、超高强钢热成形等前沿技术项目，公司采取与国内知名院校、研究所合作研发的模式。

2、采购模式

公司的采购业务由采购中心组织技术部、质量部等部门按照顾客的技术要求，依据公司质量管理体系要求的评价准则、供应商调查、供货能力情况、样件验证结果和试用结果，对符合条件的供应商选择低价者中标。如客户指定供应商，采购科则从客户指定的供应商处进行采购。供应商根据公司发出的采购订单明细表提交货物，经检验合格后入库。公司每年会对进入公司采购目录的供应商进行持续管理。目前，公司已与多家大型供应商建立了良好的合作关系。

3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。公司产品（汽车模具、汽车零部件的冲压件、试制件）可应用于汽车领域，不同领域的客户、同一领域的不同客户对设备及工装配置、要求都不一样，产品用途、规格、

技术参数、使用寿命、执行标准等均需按客户合同、技术协议的要求进行单独设计与生产。因此，公司的生产模式具有明显的定制特征。模具、冲压件及试制件主要为公司自主生产完成。

4、销售模式

公司客户主要分布于汽车领域，通常情况下，公司采取直销方式并通过招投标途径获取客户的产品订单，产品交付客户并经客户验收合格即完成销售，采用直销方式有利于公司加强对客户资源的管理及对终端渠道的控制力度。公司主要产品的收入确认方式为：按照从购货方应收的合同或协议价款确定收入金额，产品在买方终验收后确认收入实现。

公司在报告期内、报告期后至本报告披露日，商业模式未发生变化

（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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,438,042.22	7.30%	11,343,720.71	5.91%	18.46%
应收票据	198,127.97	0.11%	40,000.00	0.02%	395.32%
应收账款	15,128,874.31	8.21%	36,246,366.69	18.87%	-58.26%
预付款项	385,894.61	0.21%	297,398.86	0.15%	29.76%
存货	66,578,584.21	36.15%	64,241,615.73	33.44%	3.64%
固定资产	59,928,681.13	32.54%	62,400,093.93	32.48%	-3.96%
无形资产	9,372,109.91	5.09%	9,504,779.27	4.95%	-1.40%
短期借款	34,000,000	18.46%	34,074,476.11	17.74%	-0.22%
应付票据	28,751,683.45	15.61%	22,000,000.00	11.45%	30.69%
应付账款	27,301,290.40	14.82%	38,448,967.38	20.01%	-28.99%
合同负债	6,372,055.48	3.46%	18,610,114.99	9.69%	-65.76%
其他应付款	12,389,908.05	6.73%	3,802,700.50	1.98%	225.82%
资产总计	184,169,146.05	100.00%	192,102,390.44	100.00%	-4.13%

项目重大变动原因：

- 1、应收帐款：本期应收帐款 1512.89 万，较上年减少 2111.75 万，同比下降 58.26%，主要原因客户较去年疫情期间回款较好。
- 2、应付票据：本期应付票据 2875.17 万，较上年增加 675.17 万，同比增长 30.69%，企业为了增加流动资金，付供应商货款，尽量以银行承兑汇票支付。

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	53,685,938.19	-	42,479,367.34	-	26.38%
营业成本	44,790,112.86	83.43%	34,290,437.48	80.72%	30.62%
毛利率（%）	16.57%	-	19.28%	-	-2.71%
销售费用	840,413.61	1.57%	818,668.97	1.93%	2.66%
管理费用	2,330,494.91	4.34%	1,818,671.62	4.28%	28.14%
研发费用	414,554.65	0.77%	700,787.74	1.65%	-40.84%
财务费用	1,518,742.57	2.83%	1,858,195.92	4.37%	-18.27%
信用减值损失	791,216.09	1.47%	-122,307.45	-0.29%	746.91%
其他收益	246.85	0.00%	422.87	0.00%	-41.63%
营业利润	3,924,888.03	7.31%	2,384,978.77	5.61%	64.57%
营业外收入	99,114.83	0.18%	17,688.97	0.04%	460.32%
营业外支出	1,638.91	0.00%	6,638.26	0.02%	-75.31%
净利润	3,419,009.36	6.37%	2,035,629.38	4.79%	67.96%
经营活动产生的现金流量净额	3,661,504.58	-	4,667,127.72	-	-21.55%
投资活动产生的现金流量净额	-18,480.30	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,548,702.78	-	-7,097,206.30	-	50.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期营业收入 5368.59 万元，较上期增加 1120.66 万元，同比增长 26.38%，主要原因是：疫情过后，市场需求量增加，定单增加，销售上升趋势。
- 2、营业成本：本期营业成本 4479.01 万元，较上期增加 1049.97 万元，同比增长 30.62%，主要原因是：随着销量增加，成本相应增加。
- 3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 366.15 万元，同比上年同期下降 21.55%。下降的主要原因是：经营活动现金流出比上年同期增加，主要增加在支付给职工的现金，疫情期间职工社会保险政策减免到期。2021 年增加此项支出。
- 4、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-354.87 万元，同比上年同期增长 50%，增长的主要原因是：筹资活动现金流入同期相同，偿还债务减少 359 万。

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	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,475.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	246.85
非经常性损益合计	97,722.77
所得税影响数	14,658.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	83,064.35

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1、会计政策变更：财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会【2018】35 号），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。
- 2、会计估计变更：本报告期主要会计估计未发生变更
- 3、重大会计差错更正：本报告期无重大会计差错更正

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公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 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.（四）
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.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0	12,321,106.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系法人蒋丽鹏先生无息拆借给公司的资金，为促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理的、必要的。本次关联交易不损害其他股东的利益，符合全体股东和公司的利益，对公司业务的独立性没有影响

(四) 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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年6月30日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2017年6月30日		正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2017年6月30日		正在履行中
挂牌	董监高	关联交易承诺	2017年6月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	48,230,688.12	26.19%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	9,238,651.6	5.02%	银行贷款抵押
货币资金	货币资金	保证金	13,000,001.86	7.06%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	70,469,341.58	38.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

增加公司资金流动性，为公司内外部投资提供充足资金支持。

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	28,675,250	39.28%	7,253,000	35,928,250	49.22%
	其中：控股股东、实际控制人	13,124,750	17.98%	0	13,124,750	17.98%
	董事、监事、高管	17,500	0.02%	0	17,500	0.02%
	核心员工		0.00%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	44,324,750	60.72%	-7,253,000	37,071,750	50.78%
	其中：控股股东、实际控制人	37,019,250	50.71%	0	37,019,250	50.71%
	董事、监事、高管	52,500	0.07%	0	52,500	0.07%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		73,000,000	—	0	73,000,000	—
普通股股东人数		17				

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	蒋丽鹏	50,144,000	0	50,144,000	68.70%	37,019,250	13,124,750	0	0
2	黄国行	4,880,000	0	4,880,000	6.68%	0	4,880,000	0	0
3	吴文景	3,927,000	0	3,927,000	5.38%	0	3,927,000	0	0
4	卓金华	3,326,000	0	3,326,000	4.56%	0	3,326,000	0	0
5	沈阳聚力创信息咨询有限公司	2,100,000	0	2,100,000	2.88%	0	2,100,000	0	0

	司								
6	黄国文	1,999,000	0	1,999,000	2.74%	0	1,999,000	0	0
7	池必洪	1,953,000	0	1,953,000	2.68%	0	1,953,000	0	0
8	李宏伟	1,100,000	0	1,100,000	1.51%	0	1,100,000	0	0
9	曾向群	850,000	0	850,000	1.16%	0	850,000	0	0
10	曾奇水	700,000	0	700,000	0.96%	0	700,000	0	0
合计		70,979,000	0	70,979,000	97.25%	37,019,250	33,959,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：蒋秋容为沈阳聚力创信息咨询有限公司股东，蒋秋容与蒋丽鹏是夫妻关系，沈阳聚力创信息咨询有限公司与蒋丽鹏存在关联关系。									

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
蒋丽鹏	董事长/总经理	男	1973 年 2 月	2019 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 24 日
蒋秋容	董事	女	1971 年 5 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
林益旭	董事	男	1998 年 9 月	2020 年 6 月 29 日	2022 年 10 月 14 日
杜坤	董事	男	1981 年 2 月	2021 年 6 月 18 日	2022 年 10 月 14 日
钱志红	副总经理/董事	男	1981 年 11 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 24 日
闫伊雪	财务负责人、董事会秘书	女	1980 年 11 月	2020 年 3 月 10 日	2021 年 7 月 19 日
曲星明	监事会主席	女	1985 年 11 月	2019 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 24 日
杨敏	监事	女	1987 年 10 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
孙志鹏	监事	男	1996 年 6 月	2019 年 10 月 15 日	2022 年 10 月 14 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、控股股东、实际控制人蒋丽鹏先生与董事蒋秋容女士为夫妻关系。其他董监高之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系，与其他股东不存在关联关系。蒋秋容女士为沈阳聚力创信息咨询有限公司法定代表人。沈阳聚力创信息咨询有限公司与其他董监高无关联关系。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜坤		新任	董事	新任
王良博	董事	离任		

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任董事杜坤先生，男，1981 年 2 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科 学历，毕业于北京文理研修学院。自 2003 年 5 月至 2009 年 5 月，就职于烟台只楚屹丰 模具有限公司，任职模具研发技术员、生产部助理。2010 年 5 月至 2014 年 2 月，就职 于沈阳瑞博精密部件有限公司，任职技术部经理；2014 年 2 月至 2016 年 7 月，就职于 公告编号：2021-016 亚通集团-莱州亚通汽车模具有限公司，任职副总经理，主管模具、开发及管理工作； 2016 年 7 月至 2020 年 10 月，就 职于烟台三井富士汽模具有限公司，任职技术总监， 主管焊装、冲压、模具技术开发工作。2021 年 03 月至今，就职于辽宁瑞博精密部件股 份有限公司，任职副总经理，主管模具、焊装、冲压技术研发及 管理工作

（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	24	14
生产人员	89	95
销售人员	4	3
技术人员	6	7
财务人员	5	5
员工总计	128	124

（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	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	13,438,042.22	11,343,720.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	198127.97	40000
应收账款	注释 3	15,128,874.31	36,246,366.69
应收款项融资			
预付款项	注释 4	385,894.61	297,398.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	14,084,006.41	2,441,317.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	66,578,584.21	64,241,615.73
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		109813529.73	114,610,419.94
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	注释 7	59,928,681.13	62,400,093.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	9,372,109.91	9504779.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	979,621.83	908,539.26
递延所得税资产	注释 10	4,075,203.45	4,678,558.04

其他非流动资产			
非流动资产合计		74,355,616.32	77,491,970.50
资产总计		184,169,146.05	192,102,390.44
流动负债：			
短期借款	注释 11	34,000,000	34,074,476.11
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	注释 12	28751683.45	22000000
应付账款	注释 13	27,301,290.40	38,448,967.38
预收款项			
合同负债	注释 14	6,372,055.48	18,610,114.99
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	注释 15	40,856.44	1,079,684.49
应交税费	注释 16	114,748.78	99,595.02
其他应付款	注释 17	12,389,908.05	3,802,700.50
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	注释 18	1,529,938.61	3,737,196.47
其他流动负债			
流动负债合计		110,500,481.21	121,852,734.96
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	注释 19		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		110,500,481.21	121,852,734.96

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	73,000,000	73,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	4,532,632.06	4,532,632.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	-3,863,967.22	-7,282,976.58
归属于母公司所有者权益合计		73,668,664.84	70,249,655.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		73,668,664.84	70,249,655.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		184,169,146.05	192102390.44

法定代表人：蒋丽鹏

主管会计工作负责人：蒋丽鹏

会计机构负责人：蒋丽鹏

（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		53,685,938.19	42,479,367.34
其中：营业收入	注释 23	53,685,938.19	42,479,367.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,552,513.10	39972503.99
其中：营业成本	注释 23	44,790,112.86	34,290,437.48
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	注释 24	658,194.50	485,742.26
销售费用	注释 25	840,413.61	818,668.97
管理费用	注释 26	2,330,494.91	1,818,671.62
研发费用	注释 27	414554.65	700787.74
财务费用	注释 28	1,518,742.57	1,858,195.92

其中：利息费用		1,266,968.81	1,292,171.66
利息收入			
加：其他收益	注释 29	246.85	422.87
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 30	791,216.09	-122,307.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3924888.03	2,384,978.77
加：营业外收入	注释 31	99,114.83	17,688.97
减：营业外支出	注释 32	1,638.91	6,638.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,022,363.95	2396029.48
减：所得税费用	注释 33	603,354.59	360,400.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,419,009.36	2,035,629.38
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）		3,419,009.36	2035629.38
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）		3,419,009.36	2,035,629.38
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		3,419,009.36	2,035,629.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.05	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.03

法定代表人：蒋丽鹏

主管会计工作负责人：蒋丽鹏

会计机构负责人：蒋丽鹏

（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		62,077,258.61	42,199,142.57
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	注释 34(1)	15,509,758.75	14,348,701.15
经营活动现金流入小计		77,587,017.36	56,547,843.72
购买商品、接受劳务支付的现金		41,879,199.13	34,319,254.93
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		3,897,000.42	4,113,825.29
支付的各项税费		2,435,206.07	2,121,230.44
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34(2)	25,714,107.16	11,326,405.34

经营活动现金流出小计		73,925,512.78	51,880,716
经营活动产生的现金流量净额		3,661,504.58	4,667,127.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,480.30	
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		18,480.30	
投资活动产生的现金流量净额		-18,480.30	
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		6,000,000	6,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34(3)	0	45,360.08
筹资活动现金流入小计		6,000,000	6,045,360.08
偿还债务支付的现金		6,000,000	7,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,208,702.78	1,292,171.66
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	注释 34(4)	2,340,000	4,850,394.72
筹资活动现金流出小计		9,548,702.78	13,142,566.38
筹资活动产生的现金流量净额		-3,548,702.78	-7,097,206.30
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	注释 35(2)	94,321.50	-2,430,078.58
加：期初现金及现金等价物余额		343,718.86	3,748,363.31
六、期末现金及现金等价物余额		438040.36	1,318,284.73

法定代表人：蒋丽鹏

主管会计工作负责人：蒋丽鹏

会计机构负责人：蒋丽鹏

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	
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:

0

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

2021 上半年度

(除特殊注明外 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：辽宁瑞博精密部件股份有限公司

注册地址：沈阳经济技术开发区浑河十三街 2 号

注册资本：7,300.00 万元

统一社会信用代码：91210106662519311Q

法定代表人：蒋丽鹏

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

2017 年 7 月 27 日公司取得编号为股转系统函[2017]4613 号的全国中小企业股份转让系统文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司于 2017 年 8 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为 7,300.00 万股，于 2017 年 8 月 11 日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称“瑞博股份”；证券代码为 872001；公司分层为基础层；交易方式为集合竞价转让。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 7,300.00 万股。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司的主要业务性质为制造业，所处行业为汽车零部件及配件制造行业。

本公司主要经营范围为：模具、模具钢材、金属材料、塑料制品、冲压零件、汽车零件加工、生产、销售；五金交电、电子产品、机床、汽车销售；精密模具及汽车模具开发、设计、销售，机床辅件设计、销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 08 月 20 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

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

(二) 持续经营

本公司在本报告年末至少 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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为

从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 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。

1、 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

2、 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收

益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2） 贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

（3） 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

4、 金融工具减值

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

（1） 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

应收款项

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 关联方应收账款；

应收账款组合 2 除关联方以外的应收账款。

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 押金、保证金

其他应收款组合 3 备用金、代垫员工款项

其他应收款组合 4 其他

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

（2） 具有较低的信用风险

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

（3） 信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

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

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

（4） 已发生信用减值的金融资产

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

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

（5） 预期信用损失准备的列报

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

（6） 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账

面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5、 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

（1） 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。

转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

(2) 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(3) 继续确认所转移的金融资产

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

7、金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

(七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	特定款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

项 目	计提方法
其他组合	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

特定款项	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他组合	不计提	不计提
无回收风险的保证金组合	不计提	不计提
无回收风险的社保组合	不计提	不计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行坏账准备，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(八) 预付账款

本公司预付账款是指企业按照合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。预付账款按实际付出的金额入账。如果因为供货商信用的因素，导致无望收到所订购的货物，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物，预付账款可收回金额低于账面价值的金额，则结合账龄或者对方经营情况提取坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常经营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、

在生产过程中或提供劳务过程中耗用的原材料和辅料等，包括原材料、自制半成品、库存商品发出商品、周转材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、(七)“应收账款”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十一) 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项

资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10 年、5 年	5.00	9.50、19.00
运输设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5 年、3 年	5.00	19.00、31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从

该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5、其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十三) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括咨询费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十七) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十) 预计负债

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

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

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

(二十一) 收入

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产

使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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) 在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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断

客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体方法

公司收入主要来源于商品销售收入。公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让冲压件产品、焊接产品、模具产品、钢板模产品、废料的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

控制权转移的具体判断依据为：

- (1) 冲压件产品、焊接产品、废料：以货物发出、客户验收后确认收入；
- (2) 模具产品、钢板模产品：以产品已经发出、买方指定的责任人已经在终验收文件中签字，即买方终验收后确认收入。

(二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

1、确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但

是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2、会计处理

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)；

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。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产

或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税费用。

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

4、所得税的抵销

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

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

(二十四) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1)新收入准则

2017年7月5日，财政部以财会[2017]22号修订了《企业会计准则第14号—收入》(以下简称新收入准则),自2020年1月1日起实施。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

四、税(费)项

(一) 主要税(费)种及税(费)率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
增值税	按应税收入和适用税率之积计算增值税销项税额，扣除允许抵扣的进项税额的差额。	13.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育附加	流转税额	2.00
土地使用税	土地面积	10.5 元/平方米
房产税	房产原值减免 30.00%	1.20
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 税收优惠及批文

2018年7月31日，本公司被辽宁省科技技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局认定(证书号GR201821000180)为高新技术企业，有效期三年。2021年企业所得税的税率为15.00%。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,644.95	2,186.45
银行存款	432,395.41	341,532.41
其他货币资金	13,000,001.86	11,000,001.85
合 计	13,438,042.22	11,343,720.71

截止期末余额，受限货币资金情况详见本附注“五 38、所有权或使用权受限的资产”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	198,127.97		40,000.00	
合 计	198,127.97		40,000.00	

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,043,965.00	100.00	915,090.69	5.70	15,128,874.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	16,043,965.00	100.00	915,090.69	5.70	15,128,874.31

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,675,127.05	100.00	2,428,760.36	6.28	36,246,366.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	38,675,127.05	100.00	2,428,760.36	6.28	36,246,366.69

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,628,850.63	731,442.53	5.00
1-2 年	764,052.95	76,405.30	10.00
2-3 年	587,170.40	88,075.56	15.00
3-4 年	63,891.02	19,167.31	30.00
合 计	16,043,965.00	915,090.69	5.70

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,839,065.63	1,541,953.28	5.00
1-2 年	5,772,042.75	577,204.28	10.00
2-3 年	2,064,018.67	309,602.80	15.00
合 计	38,675,127.05	2,428,760.36	6.28

(2) 上半年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,513,669.67 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	账 龄	占应收账款余额比例(%)	坏账准备
华域汽车车身零件(沈阳)有限公司(捷众)	非关联方	3,294,816.10	1 年以内	20.54	164,740.81
上海联明机械股份有限公司	非关联方	2,585,850.56	1 年以内	16.12	129,292.53
沈阳李尔汽车系统有限公司	非关联方	1,823,186.30	1 年以内	11.36	91,159.32
北京汽车集团越野车有限公司	非关联方	1,810,401.79	1 年以内	11.28	90,520.09
沈阳星宇汽车零部件有限公司	非关联方	1,615,188.64	1 年以内	10.07	80,759.43
合 计		11,129,443.39		69.37	556,472.17

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(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	203,491.01	52.73		182,649.86	61.41	
1-2 年	67,654.60	17.53		70,000.00	23.54	
2-3 年	70,000.00	18.14		44,749.00	15.05	
3-4 年	44,749.00	11.60				
合 计	385,894.61	100.00		297,398.86	100.00	

(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	账 龄	占预付账款余额比例(%)	坏账准备
沈阳一冷安装工程有限公司	非关联方	130,422.60	1-2 年、2-3 年	33.80	
沧州立人模具标准件有限公司	非关联方	96,773.08	1 年以内	25.08	
上海宣冠机电设备有限公司	非关联方	34,880.00	3-4 年	9.04	
北京零点耐特机电设备有限公司	非关联方	21,506.00	1 年以内	5.57	
沈阳远洲木制品制造有限公司	非关联方	9,869.00	3-4 年	2.56	
合 计		293,450.68		76.05	

(3) 账龄超过一年的大额预付款项情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳一冷安装工程有限公司	130,422.60	合同尚未结算

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计	130,422.60	

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,084,006.41	2,441,317.95
合 计	14,084,006.41	2,441,317.95

(1) 其他应收款情况

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,923,725.62	100.00	839,719.21	5.63	14,084,006.41
其中：特定关联方组合	1,350,496.70	9.05			1,350,496.70
普通风险组合	13,573,228.92	90.95	839,719.21	6.19	12,733,509.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	14,923,725.62	100.00	839,719.21	5.63	14,084,006.41

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,558,583.58	100.00	117,265.63	4.58	2,441,317.95
其中：特定关联方组合	1,287,441.53	50.32			1,287,441.53
普通风险组合	1,271,142.05	49.68	117,265.63	9.23	1,153,876.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	2,558,583.58	100.00	117,265.63	4.58	2,441,317.95

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	12,358,712.11	617,935.61	5.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	574,006.58	57,400.66	10.00
2-3 年	195,139.20	29,270.88	15.00
3-4 年	441,441.38	132,432.41	30.00
4-5 年	2,500.00	1,250.00	50.00
5 年以上	1,429.65	1,429.65	100.00
合 计	13,573,228.92	839,719.21	6.19

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	620,970.16	31,048.51	5.00
1-2 年	257,977.40	25,797.74	10.00
2-3 年	388,264.84	58,239.73	15.00
3-4 年	2,500.00	750.00	30.00
5 年以上	1,429.65	1,429.65	100.00
合 计	1,271,142.05	117,265.63	9.23

2) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 722,453.58 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来及垫付款项	13,573,228.92	1,271,142.05
支付各项押金	1,100,000.00	1,100,000.00
应收社保款及公积金	250,496.70	187,441.53
合 计	14,923,725.62	2,558,583.58

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余 额	账 龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
远东宏信融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	6.70	
大连侠客人力资源有限公司	往来及垫付款	817,859.95	1 年以内、1-2 年、2-3 年、 3-4 年	5.48	91,868.86
蒋丽鹏	往来及垫付款	562,990.29	1 年以内	3.77	28,149.51
杨宇航	往来及垫付款	284,238.17	1 年以内	1.90	14,211.91

单位名称	款项性质	余 额	账 龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
钱志红	往来及垫付款	280,350.00	1 年以内	1.88	14,017.50
合 计		2,945,438.41		19.73	148,247.78

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,294,066.25		3,294,066.25
自制半成品	40,646,293.18		40,646,293.18
库存商品	21,007,616.46		21,007,616.46
周转材料	834,536.29		834,536.29
其他材料	796,072.03		796,072.03
合 计	66,578,584.21		66,578,584.21

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,097,252.19		4,097,252.19
自制半成品	39,202,634.94		39,202,634.94
库存商品	19,257,895.69		19,257,895.69
周转材料	887,760.88		887,760.88
其他材料	796,072.03		796,072.03
合 计	64,241,615.73		64,241,615.73

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	59,928,681.13	62,400,093.93
固定资产清理		
合 计	59,928,681.13	62,400,093.93

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	55,501,808.34	55,604,933.94	36,601.84	4,578,410.62	115,721,754.74
2、本年增加金额				3,775.80	

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
(1)购置					
(2)在建工程转入					
(3)其他增加					
3、本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)转入在建工程					
4、年末余额	55,501,808.34	55,604,933.94	36,601.84	4,582,186.42	115,725,530.54
二、累计折旧					
1、年初余额	6,610,292.16	42,729,081.39	66,249.74	3,916,037.52	53,321,660.81
2、本年增加金额					
(1)计提	660,828.06	1,747,017.08	4,744.14	62,599.32	2,475,188.60
3、本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)转入在建工程					
4、年末余额	7,271,120.22	44,476,098.47	70,993.88	3,978,636.84	55,796,849.41
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	48,230,688.12	11,128,835.47	-34,392.04	603,549.58	59,928,681.13
2、年初账面价值	48,891,516.18	12,875,852.55	-29,647.90	662,373.10	62,400,093.93

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	12,308,997.83	416,884.04	12,725,881.87

项 目	土地使用权	软 件	合 计
2、本年增加金额	14,704.50		14,704.50
(1)购 置	14,704.50		14,704.50
(2)内部研发			
(3)其他增加			
3、本年减少金额			
(1)处 置			
4、年末余额	12,323,702.33	416,884.04	12,740,586.37
二、累计摊销			
1、年初余额	2,957,990.11	263,112.49	3,221,102.60
2、本年增加金额	127,060.62	20,313.24	147,373.86
(1)计 提	127,060.62	20,313.24	147,373.86
3、本年减少金额			
(1)处 置			
4、年末余额	3,085,050.73	283,425.73	3,368,476.46
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			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	9,238,651.60	133,458.31	9,372,109.91
2、年初账面价值	9,351,007.72	153,771.55	9,504,779.27

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
咨询费	82,499.93		55,000.02		27,499.91
器具摊销	68,060.37		43,712.64		24,347.73

项 目	期初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
厂房渗透硬化地坪	190,938.42		11,456.34		179,482.08
冲压件垫板摊销	68,658.66		8,933.94		59,724.72
道路摊销	498,381.88	257,425.74	67,240.23		688,567.39
合 计	908,539.26	257,425.74	186,343.17		979,621.83

10、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	616,897.03	4,112,646.86	735,579.44	4,903,862.95
可抵扣亏损	3,458,306.42	23,055,376.12	3,942,978.60	26,286,523.98
合 计	4,075,203.45	27,168,022.98	4,678,558.04	31,190,386.93

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,000,000.00	34,000,000.00
短期借款应付利息		74,476.11
合 计	34,000,000.00	34,074,476.11

2021 年 1 月 15 日本公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订编号为“2021 流贷 D004 号”的流动资金借款合同，借款金额 200.00 万元人民币，借款期限自 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日。2021 年 1 月 14 日本公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订编号为“2021 流贷 D003 号”的流动资金借款合同，借款金额 400.00 万元人民币，借款期限自 2021 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 13 日。2019 年 2 月 18 日，本公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订编号为：2019 抵押 D001 号的抵押合同，将位于沈阳经济技术开发区浑河十三街 1 甲 1-1 号的房产(产权证号：辽(2018)沈阳市不动产权第 0314980 号)进行抵押，抵押期限自 2019 年 2 月 18 日至 2024 年 2 月 18 日。同时由蒋丽鹏、蒋秋容为此次借款提供连带责任保证担保担保，并签订编号为“2019 保证 D001 号”保证合同，保证额度有效期自 2019 年 2 月 18 日至 2024 年 2 月 18 日。

2020 年 11 月 16 日，本公司与沈阳农村商业银行铁西支行签订合同编号为“MCON202011160000021”

的借款合同，借款金额 2,800.00 万元，借款年利率为 7.4%，借款期限自 2020 年 11 月 16 日至 2021 年 11 月 15 日止。同日，本公司与沈阳农村商业银行股份有限公司铁西支行签订编号为：SUBC202011160000040 的抵押合同，将位于沈阳经济技术开发区浑河十三街 2 号、2-1 号、2-2 号、2-3 号、2-5 号房产建筑物(房产证号：沈房权证经济技术开发区字第 N160016631 号，沈房权证经济技术开发区字第 N160016635 号，沈房权证经济技术开发区字第 N160016633 号，沈房权证经济技术开发区字第 N160016637 号，沈房权证经济技术开发区字第 N160016639 号)和位于沈阳经济技术开发区浑河十三街 2 号的土地使用权(沈开国用(2016)第 0028 号、沈开国用(2016)第 0029 号)进行抵押，抵押期限自 2020 年 11 月 16 日至 2021 年 11 月 15 日。同时由本公司、蒋丽鹏、蒋秋容、蒋欣博、蒋欣恺为此次借款提供担保，并签订了编号为“ SUBC202011160000040 、 SUBC202011160000042 、 SUBC202011160000044 、 SUBC202011160000046 、 SUBC202011160000048 ”的保证合同。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期内本公司不存在逾期未归还的借款。

12、应付票据

(1) 应付票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,751,683.45	22,000,000.00
合 计	28,751,683.45	22,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
商品采购款	27,301,290.40	38,448,967.38
合 计	27,301,290.40	38,448,967.38

(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
沈阳肥野贸易有限公司	2,558,750.49	合同尚未结算
中建八局第四建设有限公司	805,643.04	合同尚未结算
沈阳市苏家屯区北方电器厂	109,392.82	合同尚未结算
合 计	3,473,786.35	

14、合同负债

(1) 合同负债项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	6,372,055.48	18,610,114.99
合 计	6,372,055.48	18,610,114.99

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,079,684.49	3,072,574.56	4,111,402.61	40,856.44
二、离职后福利-设定提存计划		458,604.30	458,604.30	
三、辞退福利		51,500.00	51,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,079,684.49	3,582,678.86	4,621,506.91	40,856.44

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,070,516.49	1,681,012.74	2,710,672.79	40,856.44
2、职工福利费		187,023.56	187,023.56	
3、社会保险费		776,195.08	776,195.08	
其中：医疗保险费		267,464.68	267,464.68	
工伤保险费		30,573.61	30,573.61	
生育保险费		19,552.49	19,552.49	
4、住房公积金	9,168.00	54,284.00	63,452.00	
5、工会经费和职工教育经费		56,468.40	56,468.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,079,684.49	3,072,574.56	4,111,402.61	40,856.44

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
养老保险		444,707.20	444,707.20	
失业保险		13,897.10	13,897.10	
合计		458,604.30	458,604.30	

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	79,055.37	70,109.28
个人所得税	20,100.11	21,072.63
城市维护建设税	9,096.09	4,907.65
教育费附加	3,898.33	2,103.28
地方教育附加	2,598.88	1,402.18
合 计	114,748.78	99,595.02

17、其他应付款

(1) 按科目列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,389,908.05	3,802,700.50
合 计	12,389,908.05	3,802,700.50

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,389,908.05	3,802,700.50
其中：往来款及其他	12,389,908.05	3,802,700.50
合 计	12,389,908.05	3,802,700.50

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	1,529,938.61	3,737,196.47
合 计	1,529,938.61	3,737,196.47

19、长期应付款

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
总额	1,560,000.00	3,900,000.00
其中：远东宏信融资租赁有限公司	1,560,000.00	3,900,000.00
减：未确认的融资费用	30,061.39	162,803.53
其中：远东宏信融资租赁有限公司	30,061.39	162,803.53
减：一年内到期长期应付款	1,529,938.61	3,737,196.47
其中：远东宏信融资租赁有限公司	1,529,938.61	3,737,196.47
合 计	0	3,737,196.46

本公司与远东宏信融资租赁有限公司于 2019 年 4 月 4 日签订以本公司固定资产(液压机等)为标的物

的资产处置及售后回租一揽子合同，合同约定标的资产的售价为 11,000,000.00 元，租赁期为 2019 年 4 月 30 日至 2021 年 10 月 31 日共 30 期，共需支付租金 12,350,000.00 元，初始未确认融资费用为 1,350,000.00 元。截止期末余额，该项业务确认的长期应付款为 1,560,000.00 元，未确认融资费用为 30,061.39 元，在财务报表中合并列示为 1,529,938.61 元。其中将余额 1,529,938.61 元重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 以后年度将支付的最低付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	1,560,000.00
合 计	1,560,000.00

20、股本

项 目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
有限售条件股份	44,324,750.00						44,324,750.00
无限售条件股份	28,675,250						28,675,250
合 计	73,000,000.00						73,000,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
股本溢价	4,532,632.06			4,532,632.06
合 计	4,532,632.06			4,532,632.06

22、未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上年末未分配利润	-7,282,976.58	-7,924,094.74
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-7,282,976.58	-7,924,094.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,419,009.36	641,118.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-3,863,967.22	-7,282,976.58

23、营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,579,964.05	40,421,404.30	39,345,134.97	31,702,999.96
其他业务	7,105,974.14	4,368,708.56	3,134,232.37	2,587,437.52
合 计	53,685,938.19	44,790,112.86	42,479,367.34	34,290,437.48

营业收入及营业成本按业务列示如下:

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务收入		
冲 压	36,190,111.85	21,541,120.60
模 具	10,389,852.20	17,804,014.37
小 计	46,579,964.05	39,345,134.97
其他业务收入		
废品销售	3,856,840.92	1,203,607.96
材料销售	3,249,133.22	1,930,624.41
小 计	7,105,974.14	3,134,232.37
合 计	53,685,938.19	42,479,367.34
主营业务成本		
冲 压	33,519,182.99	19,904,240.04
模 具	6,902,221.31	11,798,759.92
小 计	40,421,404.30	31,702,999.96
其他业务成本		
废品销售	1,607,027.19	907,859.91
材料销售	2,761,681.37	1,679,577.61
小 计	4,368,708.56	2,587,437.52
合 计	44,790,112.86	34,290,437.48

24、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城建税	126,812.18	93,677.96
教育费附加	54,348.08	40,147.71
地方教育附加	36,232.05	26,765.14

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
土地使用税	133,339.29	98,509.17
房产税	276,503.40	207,377.58
印花税	30,959.50	19,264.70
合 计	658,194.50	485,742.26

25、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
运输费	325,550.27	210,913.99
职工薪酬	368,613.22	495,181.26
招待费	39,849.58	38,907.90
差旅服务费	85,878.51	30,777.17
车辆费用	10,645.04	12,059.00
办公费	5,018.41	1,281.97
水电费		5,674.67
通讯费	3,618.00	8,967.25
折旧	782.63	1,989.98
其他	457.95	12,915.78
合 计	840,413.61	818,668.97

26、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	1,443,853.62	836,753.87
业务招待费	104,801.53	100,042.73
差旅费	61,782.58	52,600.49
水电费	47,327.24	18,136.21
折旧	106,471.15	126,536.74
无形资产摊销	141,305.88	133,659.12
维修费	24,825.00	1,938.73
办公费	53,815.65	3,871.86
咨询服务费	171,245.75	379,568.04
财产保险费	26,110.21	38,594.87

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
车辆费用	47,307.92	16,402.34
电话费	22,794.64	23,548.97
培训费	3,238.18	
劳动保护费	3,192.68	6,088.41
工会经费	55,588.40	63,140.77
其他	16,834.48	17,788.47
合 计	2,330,494.91	1,818,671.62

27、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
工资薪金	414,554.65	700,787.74
合 计	414,554.65	700,787.74

28、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	1,266,968.81	1,292,171.66
减：利息收入	36,733.33	47,096.69
融资费用	232,305.67	554,763.78
手续费	56,201.42	58,357.17
合 计	1,518,742.57	1,858,195.92

29、其他收益

(1) 明细情况

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
个税手续费返还	246.85	422.87	246.85
合 计	246.85	422.87	246.85

30、信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账损失(损失以“-”号填列)	791,216.09	-122,307.45
合 计	791,216.09	-122,307.45

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

其 他	99,114.83	17,688.97	99,114.83
合 计	99,114.83	17,688.97	99,114.83

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的金额
罚款及滞纳金		6,638.22	
其他支出	1,638.91	0.04	1,638.91
合 计	1,638.91	6,638.26	1,638.91

33、所得税费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
递延所得税费用	603,354.59	360,400.10
合 计	603,354.59	360,400.10

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
往来款	15,438,464.76	14,337,681.80
政府补贴及其他	34,321.69	9,688.60
利息收入	36,972.30	1,330.75
合 计	15,509,758.75	14,348,701.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
往来款	24,802,570.21	10,454,036.37
付现的管理费用及销售费用	770,621.24	780,353.49
银行手续费及其他	139,276.80	85,377.22
营业外支出	1,638.91	6,638.26
合 计	25,714,107.16	11,326,405.34

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
银行承兑保证金		45,360.08
利息收入		

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
合 计		45,360.08

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
融资租入固定资产所支付的租赁费	2,340,000.00	2,510,082.50
银行承兑保证金		2,340,312.22
合 计	2,340,000.00	4,850,394.72

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
净利润	3,419,009.36	2,035,629.33
加: 信用减值损失	-791,216.09	122,307.45
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	2,475,188.60	2,831,262.24
无形资产摊销	147,373.86	139,727.10
长期待摊费用摊销	186,343.17	209,093.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,518,742.57	1,258,072.06
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)	603,354.59	360,400.15
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)	-2,336,968.48	426,406.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,228,180.20	8,386,400.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,277,777.64	-11,102,171.40
其他	489,274.44	
其中: 经营性流动资产的减少(增加以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额:	3,661,504.58	4,667,127.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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:		
现金的年末余额	438,040.36	1,318,284.73
减: 现金的年初余额	343,718.86	3,748,363.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	94,321.50	-2,430,078.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、现金		
其中: 库存现金	5,644.95	9,223.91
可随时用于支付的银行存款	432,395.41	1,309,060.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	438,040.36	1,318,284.73
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		

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	13,000,001.86	保证金
固定资产	48,230,688.12	银行贷款抵押
无形资产	9,238,651.60	银行贷款抵押
合 计	70,469,341.58	

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

截止期末余额蒋丽鹏先生的出资金额为人民币 50,144,000 元, 出资比例为 68.69%, 为本公司的控股股东。

(二) 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
钱志红	董事、非控股股东、高管
蒋秋容	董事、高管
闫伊雪	高管
林益旭	董事
杜 坤	董事
曲星明	监事
杨敏	监事
孙志鹏	监事

(三) 关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

主合同	担保方	被担保方	担保金额	保证期间	担保方式	担保是否已经履行完毕
贷款合同	蒋丽鹏、蒋秋容	本公司	17,000,000.00	2019年2月18日至 2024年2月18日	连带保证	否
贷款合同	蒋丽鹏、蒋秋容、 蒋欣博、蒋欣恺	本公司	28,000,000.00	2019年11月28日至 2022年11月27日	连带保证	否

(四) 关联方应收应付款项

项目名称		期末余额	期初余额
其他应收款	钱志红	280,350.00	8,010.00
其他应收款	蒋丽鹏	562,990.29	0.00
合 计		843,340.29	8,010.00

上述款项系关联方钱志红、蒋丽鹏正常经营活动预支费用，包括业务招待费、差旅费、业务费等等。

七、承诺及或有事项

- 1、截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。
- 2、截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	246.85	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,475.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	97,722.77	
所得税影响额	14,658.42	
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	83,064.35	

(二) 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	4.75	0.05	0.05

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.64	0.05	0.05

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

辽宁瑞博精密部件股份有限公司

二〇二一年八月二十日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

档案室