



安好精工

NEEQ : 838069

成都安好精工机械股份有限公司

Safine Precision Machinery Co.,Ltd.



半年度报告

2021

致投资者的信

尊敬的投资者：

感谢您对安好精工的关注和参与。安好精工是一家集汽车发动机关键零部件“研发、制造、加工、出口和全球化销售”为一体的现代化制造公司。公司作为四川地区汽车零部件及配件制造行业的佼佼者，在行业深耕数载，被国家认定为“高新技术企业”，拥有自主研发取得的专利技术共 21 项。销售网络遍及北美、拉丁美洲、欧洲、澳洲等国际市场，拥有一批较为长期稳定的客户群体。

我们秉承“自强不息、厚德载物”的经营理念，不断提高自身竞争力及国际市场占有率，重视自主科技研发，注重人才培养，我们不断努力，致力于成为行业的引领者。

2020 年全球新冠疫情爆发，我们一路携手并进跨过 2020，2021 年也已匆匆过半。在过去的六个月里，我们始终尽心尽力、尽职尽责，努力地用我们的辛勤付出向着我们的理想不断前进。前进的道路上有迷惘、有困惑、有不安、有兴奋、有收获，我们安好人团结友爱、齐心协力，面对困难迎难而上，面对收获不骄不躁，持之以恒地为汽车及其零部件制造业贡献我们的力量。

上半年过去了，下半年又是一个新的开始，我们安好人将拧成一股绳，铆足劲，为我们的理想而继续前行。我们感谢投资人对我们的信任和支持，感谢投资人对我们的理解和尊重，请与我们携手共进，共创辉煌！

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
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	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人费永刚、主管会计工作负责人李燕及会计机构负责人（会计主管人员）李燕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
一、公司治理风险	公司在股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中不断完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
二、宏观经济周期波动风险	汽车发动机零部件制造行业与汽车行业发展状况和行业景气程度密切相关，受宏观经济波动影响较大。公司当前主要市场位于海外，近年来国际经济外部环境相对良好。如果宏观经济形势发生短期剧烈波动导致市场萎缩，将会对公司的经营带来不利影响。
三、客户集中较高的风险	公司目前的市场主要在国外的售后市场及国内主机市场，下游客户为汽车零部件销售商及国内汽车生产厂商。报告期内公司前五名客户的营业收入占公司营业收入总额的比例为79.66%，这种情况主要是公司为了保持业务稳定，与重要客户建立长期合作关系所致。但如果公司重点客户的经营状况发生重大变化或者与公司的业务关系发出现重大变故，则对公司的经营造成不利影响。公司大部分客户为长期客户，业绩稳定，合作关系良好。
四、出口业务的经营风险	公司目前 79%以上的销售收入来自海外市场，内销占比较低。因此，公司经营会受到国际市场宏观状况、国际政治因素、

	双边关系以及我国对外经济政策等外部因素的影响。若公司海外市场所属地区的政治经济环境、法律制度、行业变化和汇率变动等方面发生重大变化，对公司业务产生不利因素，公司如若不能有效应对，则公司将面临相应的经营风险。目前，虽然国外新型冠状病毒疫情较为严峻，但尚未对公司经营活动产生重大不利影响。
五、产业链供应体系开拓风险	目前公司挺柱摇臂类产品主要用于售后维修，OCV 和 VVT 产品用于国内主机厂。各发动机主机厂随着生产规模的逐步扩大，对品质的要求更为严格，对供应链体系的打造更加重视。所以，公司进入主机配套市场，如果无法满足主机厂对于产能、技术和质量控制方面的要求，则会对公司未来业绩的增长产生重大影响。
六、新能源汽车技术发展带来的风险	公司产品主要为汽车发动机等内燃机配套的精密零部件。目前，新能源汽车逐步兴起，且受到各国政策的支持。与传统的内燃机汽车以石油燃料为动力不同，新能源汽车尤其是纯电动汽车以电力作为驱动力，无需配置传统汽车发动机。虽然新能源汽车在安全、经济适用、配套设施齐全性等方面还有很多问题有待克服，但如若新能源汽车技术出现突破式发展，且公司不能及时开发出适应市场发展的汽车精密零部件新产品，则将会给公司生产经营带来不利影响。
七、汇兑风险	当前公司主要结算货币主要为美元。确认收入时，公司按即期汇率折算为人民币确认收入，在收到银行收款通知后全部收汇至公司美元账户，之间的差异确认汇兑损益；公司根据资金使用计划，每月再行结汇，结汇与收汇之前的差异确认汇兑损益。报告期内，公司有一定的汇兑损失。公司未利用外汇相关金融工具来规避汇率风险。随着我国汇率制度的进一步市场化，汇率波动增大，公司未来的汇兑损益存在一定的不确定性。
八、不能持续享受税收优惠政策的风险	公司于 2014 年 10 月 11 日首次被认定为高新技术企业，有效期三年，享受 15% 的企业所得税优惠税率；公司于 2020 年 9 月 11 日再次被认定为高新技术企业，有效期三年，享受 15% 的企业所得税优惠税率。公司于 2011 年 8 月 23 日被认定为出口退税企业，出口退税企业证书编号：510115797822609，生效日期为 2011 年 8 月 23 日，享受出口货物增值税免抵退。本公司外销产品出口退税率是 5%、9%、13%。未来如果国家税收政策发生不利变化，或者公司未能获得后续的税收优惠，公司的税收成本将会上升，进而对公司业绩产生一定的影响。
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、安好精工有限公司、安好有限	指	成都安好精工机械股份有限公司
全国股转系统（公司）	指	成都安好精工机械有限责任公司，于 2016 年 3 月整体变更为成都安好精工机械股份有限公司
主办券商、西南证券	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	人民币元、人民币万元
先锋汽车	指	2021 年 1-6 月
安晨商务	指	四川先锋汽车有限责任公司
安锋商务	指	成都安晨商务信息咨询中心（有限合伙）
赫尔伯特安好	指	成都安锋商务信息咨询中心（有限合伙）
中汽公司	指	成都赫尔伯特安好机械有限公司
先锋车辆	指	四川中汽进出口有限责任公司
先锋维修	指	四川省先锋车辆销售服务有限公司
先锋新元素	指	四川先锋汽车维修服务有限公司
一汽海马	指	四川先锋新元素汽车销售服务有限公司
VVT	指	一汽海马汽车有限公司
OCV	指	可变气门正时系统
VVL	指	机油控制阀
主机厂	指	可变气门升程系统
整车厂	指	汽车发动机生产厂家，是汽车整车厂的一级供应商
配套市场、OEM	指	汽车整车生产厂家
售后市场、AM	指	Original Equipment Manufacturer，零部件供应商为主机厂或整车厂配套而提供汽车零部件的市场
商用车	指	After-Market，修理或更换汽车零部件的售后服务市场
乘用车	指	汽车分类的一种，包括所有的载货汽车和 9 座以上的客车
	指	汽车分类的一种，主要用于运载人员及其行李/或偶尔运载物品，包括驾驶员在内，最多为 9 座

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都安好精工机械股份有限公司
英文名称及缩写	Safine Precision Machinery Co., Ltd. —
证券简称	安好精工
证券代码	838069
法定代表人	费永刚

二、 联系方式

董事会秘书	杜辉全
联系地址	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园兴新路 128 号
电话	028-82693504
传真	028-82693500
电子邮箱	feiyang@safine.cn
公司网址	www.safine.cn
办公地址	成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园兴新路 128 号
邮政编码	611130
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 1 月 30 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3660 制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造
主要业务	汽车发动机精密零部件挺柱、摇臂、可变气门正时系统、机油控制阀的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	汽车发动机精密零部件挺柱、摇臂、可变气门正时系统、机油控制阀
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）	34,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为四川先锋汽车有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为费永刚，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	915101157978226094	否
注册地址	四川省成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园兴新路 128 号	否
注册资本（元）	34,340,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

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	20,486,941.02	20,385,039.36	0.50%
毛利率%	35.18%	47.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,244,245.51	3,855,568.86	-41.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,951,547.93	3,830,445.39	-49.50%
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）	4.45%	7.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.87%	7.56%	-
基本每股收益	0.0654	0.1123	-41.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	57,737,241.86	64,672,233.00	-10.72%
负债总计	9,460,593.88	8,337,830.53	13.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,276,647.98	56,334,402.47	-14.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.64	-14.02%
资产负债率%（母公司）	16.39%	12.89%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	4.21	5.52	-
利息保障倍数	23.19	39.86	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,837.60	3,771,993.05	-99.79%
应收账款周转率	2.85	2.36	-
存货周转率	1.31	1.17	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.72%	17.42%	-
营业收入增长率%	0.50%	-3.39%	-
净利润增长率%	-41.79%	-3.64%	-

（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

公司所属行业为制造业下的汽车零部件及配件制造，专业从事汽车发动机精密零部件的研究、开发、生产和销售。

目前公司主要产品为液压挺柱、机械挺柱、摇臂及 VVT 和 OCV 等产品，主要通过研究、生产、销售上述产品取得收入。液压挺柱、机械挺柱及摇臂主要客户为国外客户，分布在美洲、欧洲和大洋洲，均为当地主要的汽车零部件售后供应商。目前公司已与多家国际知名的汽车配件制造商及进出口公司保持相对稳定的业务合作。公司一般通过展会途径获取客户，随着知名度的提升，许多准备拓展业务的汽车零部件经销商会主动联系公司开展合作。VVT 和 OCV 产品主要客户为一汽海马汽车有限公司。

公司拥有行业先进自主技术，包括液压、机械挺柱机构化设计、大温差条件下沉降稳定性设计、深长盲孔精密磨削加工、单向阀精密加工及性能检测、液压挺柱沉降特性快速自动测试等产品开发、生产、检测及质量控制技术，并在引进消化吸收的基础上不断创新，提高技术创新能力。

公司的发展规划是立足于外贸售后市场，并逐步拓展国内主机配套市场，并最终成为公司主要的产值增长点。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（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	19,944,092.90	34.54%	30,531,772.23	47.21%	-34.68%
应收票据	644,506.14	1.12%	0.00	0.00%	-
应收账款	7,785,106.04	13.48%	5,805,211.40	8.98%	34.11%
存货	10,572,788.78	18.31%	9,064,457.59	14.02%	16.64%
其他应收款	201,860.76	0.35%	162,235.37	0.25%	24.42%
固定资产	8,296,571.07	14.37%	8,884,284.56	13.74%	-6.62%
无形资产	9,529,316.85	16.50%	9,647,494.11	14.92%	-1.22%
短期借款	5,000,000.00	8.66%	5,000,000.00	7.73%	-
应付账款	3,538,936.23	6.13%	2,452,634.83	3.79%	44.29%

合同负债	110,255.36	0.19%	42,194.93	0.07%	161.30%
应付职工薪酬	724,659.04	1.26%	610,201.84	0.94%	18.76%
应交税费	80,537.76	0.14%	161,319.28	0.25%	-50.08%
其他应付款	0.00	0.00%	69,550.12	0.11%	-100.00%
资产合计	57,737,241.86	100.00%	64,672,233.00	100.00%	-10.72%

项目重大变动原因:

一、货币资金分析:

公司货币资金余额较 2020 年末大幅下降, 主要是因为公司在本期进行利润分配 1030.20 万元。

二、应收账款分析:

报告期内, 公司应收账款余额较 2020 年末上涨 34.11%, 原因是因为报告期末营业收入增高, 因尚未到收款期, 而导致应收账款增幅较大。

三、存货分析:

公司存货较 2020 年末增加 16.44%, 原因是为客户订单备货增加库存存货。

四、应交税费分析:

公司应交税费余额较 2020 年末下降 50.08%, 主要原因系上半年利润下降导致计提所得税额减少。

截止报告期末, 公司资产负债率为 16.39%, 流动比率为 4.21, 具备良好的偿债能力, 资产状况良好。

公司负债主要为短期借款, 流动负债占总资产比例为 16.39%, 公司货币资金较为充裕, 因此现金流情况较好。

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	20,486,941.02	100.00%	20,385,039.36	100.00%	0.50%
营业成本	13,279,948.41	64.82%	10,735,731.18	52.66%	23.70%
毛利率	35.18%	-	47.34%	-	-25.75%
销售费用	8,918.01	0.04%	260,931.12	1.28%	-96.58%
管理费用	3,134,647.72	15.30%	2,964,399.60	14.54%	5.74%
研发费用	1,401,099.77	6.84%	1,493,884.38	7.33%	-6.21%
财务费用	205,361.29	1.00%	122,527.24	0.60%	67.60%
信用减值损失	-95,166.24	0.46%	-17,755.45	-0.09%	-435.98%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	358,647.18	1.75%	26,055.34	0.13%	1,276.48%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	2,410,417.74	11.77%	4,334,741.69	21.26%	-44.39%

营业外收入	11,280.00	0.06%	6,652.60	0.03%	69.56%
营业外支出	25,577.08	0.12%	3,150.92	0.02%	711.73%
净利润	2,244,245.51	10.95%	3,855,568.86	18.91%	-41.79%
经营活动产生的现金流量净额	7,837.60	-	3,771,993.05	-	-99.79%
投资活动产生的现金流量净额	-100,000.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,410,988.53	-	4,888,350.00	-	-312.98%

项目重大变动原因:

1、营业收入分析:

公司 2021 年的营业收入较 2020 年同期上涨 0.50%，第一是因为报告期内客户订单增加，美元收入增加；第二因为美元汇率持续下跌，公司以美元结算，同时导致人民币收入额随之下降。整体来看，公司营业收入及利润处于较稳定的水平。

2、营业成本分析:

报告期内，公司营业成本较 2020 年同期上涨 23.70%，第一是因为报告期内客户订单增加，美元收入增加；第二是因为报告期内部分原材料价格有所上涨，导致产品成本增加；第三是因为 2020 年 1 月 1 日起公司执行《企业会计准则第 14 号——收入》，将 2021 年上半年销售费用中的运费 314,182.15 元计入营业成本，而导致 2021 年上半年营业成本增加。

3、毛利率分析:

报告期内，公司毛利率较 2020 年同期下降 25.75%，第一是美元汇率持续下跌，公司以美元结算，人民币收入随之下跌；第二是因为报告期内部分原材料价格有所上涨，导致产品成本增加；第三是因为 2020 年 1 月 1 日起公司执行《企业会计准则第 14 号——收入》，将 2021 年上半年销售费用中的运费 314,182.15 元计入营业成本，而导致 2021 年上半年营业成本增加，同时降低了产品毛利率。

4、销售费用分析:

公司 2021 年销售费用较 2020 年同期下降 96.58%，主要是因为 2020 年 1 月 1 日起公司执行《企业会计准则第 14 号——收入》，将 2021 年上半年销售费用中的运费 314,182.15 元计入营业成本，而导致 2021 年上半年销售费用的下降。

5、财务费用分析:

报告期内财务费用大幅上涨，一是因为美元汇率持续下跌，导致财务费用汇兑损失上涨；二是因为支付贷款利息，导致财务费用上涨。

6、信用减值损失分析:

报告期内信用减值损失较 2020 年同期上涨，主要是因为公司 2021 年 6 月末应收账款金额较 2020 年末有所上涨，导致计提坏账准备增加。

7、净利润分析:

2021 年上半年净利润较 2020 年上半年有所下降，第一是因为美元收入上涨，同时营业成本上涨；第二是因为美元汇率持续下跌导致人民币收入的下跌，同时降低了产品毛利率；第三是因为报告期内不再享受疫情期间社保优惠政策，而导致管理费用上涨；第四是因为美元汇率的下跌而导致财务费用的汇兑损失增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,367.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	358,647.18

国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,930.08
非经常性损益合计	344,350.10
所得税影响数	51,652.52
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	292,697.58

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

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)的相关规定和要求进行的合理变更,根据新租赁准则的要求,本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则,根据新旧准则衔接规定,追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响,不存在损害公司及股东利益的情形。

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

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

1、公司与所有上游供应商开展合作均签订了相关的合作协议，设立了专门的采购部门并建立了采购台账，制订了专门的采购供应结算流程制度。保证在合法并符合双方契约精神的基础上诚信履约；

2、公司重视人才培养，尊重员工权益，推进民主管理，让职工能充分发挥聪明才智，体现个人价值。公司与员工签订了劳动合同，建立了独立的劳动、人事、培训和薪酬管理制度，设立了专门的劳动人事部门，办理了社会保险账户，保障职工合法权益；

3、公司在生产经营过程中雇佣部分当地贫困居民和残疾人员，带动本地区的脱贫攻坚工作，将企业承担的社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步；

公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，缴纳残疾人就业保障金，支持地方经济发展；保持自身的可持续发展，为股东创造最大价值，为维护国家金融稳定和安全做出努力。

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	四.二.（二）
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.（三）
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.（四）
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.（五）
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.（六）
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） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策
------	---------------	------	------	-------------	------	------	------	----------

	实际控制人及其控制的其他企业				起始日期	终止日期			程序
四川先锋汽车有限责任公司	是	15,200,000.00	15,200,000.00	0.00	2021年1月31日	2022年1月31日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	15,200,000.00	15,200,000.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	15,200,000.00	15,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,200,000.00	15,200,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

公司控股股东四川先锋汽车有限责任公司（以下简称“先锋汽车”）于2021年1月31日向中国农业银行成都总府支行（以下简称“农行总府支行”）申请贷款。公司将位于成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园兴新路128号的不动产（川（2018）温江区不动产权第0051213号），抵押给中国农业银行成都总府支行，为先锋汽车向农行总府支行借款人民币1520.00万元提供抵押担保。

针对上述担保事项，公司于2021年1月4日第二届董事会第十次会议审议并通过《关于公司为关联方提供担保的议案》，并根据公司章程提交2021年第一次临时股东大会审议并通过。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《成都安好精工机械股份有限公司对外担保暨关联交易的公告》（公告编号：2021-002）。

清偿和违规担保情况：

未发生清偿或违约担保的情形。

（三） 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

（四） 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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	15,200,000.00	15,200,000.00

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：

公司为控股股东先锋汽车提供担保，详见本节“二、重大事件详情之（二）”公司发生的对外担保

事项”。先锋汽车经营情况良好、资产负债结构合理，并具有一定的银行信誉资质和偿债能力，公司为其提供担保不会给公司带来重大的财务风险从而损害公司的利益，不会对公司经营产生不良影响，亦不会损害公司和其他股东利益。

（五） 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
公转书	董监高	限售承诺	2016 年 8 月 9 日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016 年 8 月 9 日		正在履行中
公转书	其他	限售承诺	2016 年 8 月 9 日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 8 月 9 日		正在履行中
公转书	其他	规范和减少关联交易	2016 年 8 月 9 日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	对社保公积金缴纳事项的承诺	2016 年 8 月 9 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 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
工业用房	房屋建筑物	抵押	5,473,490.90	9.48%	公司控股股东四川先锋汽车有限责任公司（以下简称“先锋汽车”）于2021年1月31日向中国农业银行成都总府支行（以下简称“农行总府支行”）申请贷款。公司将位于成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园兴新路128号的不动产（川（2018）温江区不动

					产权第 0051213 号), 抵押给中国农业银行成都总府支行,为 先锋汽车向农行总府支行借款人民币 1520.00 万元提供抵押担保。
土地使用权	无形资产	抵押	9,447,968.17	16.36%	同上
总计	-	-	14,921,459.07	25.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司资产权利受限事项未对公司造成不利影响。

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	19,834,250	57.76%	0	19,834,250	57.76%
	其中: 控股股东、实际控制人	16,882,550	49.16%	0	16,882,550	49.16%
	董事、监事、高管	1,834,250	5.34%	0	1,834,250	5.34%
	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	14,505,750	42.24%	0	14,505,750	42.24%
	其中: 控股股东、实际控制人	10,650,650	31.02%	0	10,650,650	31.02%
	董事、监事、高管	5,505,750	16.03%	0	5,505,750	16.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		34,340,000	-	0	34,340,000	-
普通股股东人数		6				

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	四川先锋汽车有限责任公司	23,999,000	0	23,999,000	69.8864%	8,000,000	15,999,000	0	0
2	龙迪	3,805,800	0	3,805,800	11.0827%	2,855,100	950,700	0	0
3	费永刚	3,534,200	0	3,534,200	10.2918%	2,650,650	883,550	0	0
4	成都安锋商务信息咨询中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	4.3681%	500,000	1,000,000	0	0
5	成都安晨商务信息咨询中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	4.3681%	500,000	1,000,000	0	0
6	陈军伟	1,000	0	1,000	0.0029%	0	1,000	0	0
合计		34,340,000	0	34,340,000	100.00%	14,505,750	19,834,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东费永刚系公司法人股东四川先锋汽车有限责任公司的股东，同时是公司有限合伙企业股东安晨商务、安锋商务的出资人，除上述情况之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

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
费永刚	董事	男	1969年5月	2019年2月20日	2022年2月19日
龙迪	董事	男	1980年11月	2019年2月20日	2022年2月19日
费漾	董事	男	1989年6月	2019年2月20日	2022年2月19日
费腾	董事	男	1989年6月	2019年2月20日	2022年2月19日
李燕	董事、财务总监	女	1981年11月	2019年2月20日	2022年2月19日
余德祥	监事会主席	男	1971年7月	2019年2月20日	2022年2月19日
曲永峰	监事	男	1990年11月	2020年9月15日	2022年2月19日
林金彪	职工监事	男	1962年4月	2019年2月20日	2022年2月19日
杜辉全	总经理、董事会秘书	男	1961年12月	2019年12月3日	2022年2月19日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事费永刚系公司控股股东四川先锋汽车有限责任公司的股东及法定代表人，系公司的实际控制人。

董事费漾及董事费腾与实际控制人费永刚系父子关系。

总经理、董事会秘书杜辉全系实际控制人费永刚配偶的兄弟。

(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
管理人员	15	15
行政人员	21	18
生产人员	74	98
销售人员	5	5
技术人员	8	7
财务人员	4	4
员工总计	127	147

(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	五（一）	19,944,092.90	30,531,772.23
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	五（二）	644,506.14	0.00
应收账款	五（三）	7,785,106.04	5,805,211.40
应收款项融资			
预付款项	五（四）	196,799.03	136,031.17
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（五）	201,860.76	162,235.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	10,572,788.78	9,064,457.59
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	五（七）	454,718.44	340,917.64
流动资产合计		39,799,872.09	46,040,625.40
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（八）	8,296,571.07	8,884,284.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	9,529,316.85	9,647,494.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	111,481.85	99,828.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,937,369.77	18,631,607.60
资产总计		57,737,241.86	64,672,233.00
流动负债：			
短期借款	五（十一）	5,000,000.00	5,000,000.00
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（十二）	3,538,936.23	2,452,634.83
预收款项			
合同负债	五（十三）	110,255.36	42,194.93
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（十四）	724,659.04	610,201.84
应交税费	五（十五）	80,537.76	161,319.28
其他应付款	五（十六）	0.00	69,550.12
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（十七）	6,205.49	1,929.53
流动负债合计		9,460,593.88	8,337,830.53
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		9,460,593.88	8,337,830.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	34,340,000.00	34,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	281,483.95	281,483.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	3,201,491.86	3,201,491.86
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	10,453,672.17	18,511,426.66
归属于母公司所有者权益合计		48,276,647.98	56,334,402.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		48,276,647.98	56,334,402.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,737,241.86	64,672,233.00

法定代表人：费永刚

主管会计工作负责人：李燕

会计机构负责人：李燕

（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		20,486,941.02	20,385,039.36
其中：营业收入	五（二十二）	20,486,941.02	20,385,039.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,340,004.22	16,058,597.56
其中：营业成本	五（二十二）	13,279,948.41	10,735,731.18
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(二十三)	310,029.02	481,124.04
销售费用	五(二十四)	8,918.01	260,931.12
管理费用	五(二十五)	3,134,647.72	2,964,399.60
研发费用	五(二十六)	1,401,099.77	1,493,884.38
财务费用	五(二十七)	205,361.29	122,527.24
其中：利息费用		107,958.33	111,650.00
利息收入		33,673.65	31,344.41
加：其他收益	五(二十八)	358,647.18	26,055.34
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十九)	-95,166.24	-17,755.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,410,417.74	4,334,741.69
加：营业外收入	五(三十)	11,280.00	6,652.60
减：营业外支出	五(三十一)	25,577.08	3,150.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,396,120.66	4,338,243.37
减：所得税费用	五(三十二)	151,875.15	482,674.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,244,245.51	3,855,568.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,244,245.51	3,855,568.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,244,245.51	3,855,568.86
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		2,244,245.51	3,855,568.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,244,245.51	3,855,568.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0654	0.1123
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0654	0.1123

法定代表人：费永刚

主管会计工作负责人：李燕

会计机构负责人：李燕

（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		18,260,454.16	20,439,741.56
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		913,333.81	666,424.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	403,600.83	67,598.21
经营活动现金流入小计		19,577,388.80	21,173,763.90
购买商品、接受劳务支付的现金		12,303,615.82	10,339,448.63

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		5,393,685.14	4,829,535.17
支付的各项税费		678,714.37	1,166,151.86
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	1,193,535.87	1,066,635.19
经营活动现金流出小计		19,569,551.20	17,401,770.85
经营活动产生的现金流量净额		7,837.60	3,771,993.05
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		100,000.00	
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		100,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-100,000.00	
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,410,988.53	111,650.00
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		15,410,988.53	111,650.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,410,988.53	4,888,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-84,528.40	-35,923.92
五、现金及现金等价物净增加额		-10,587,679.33	8,624,419.13

加：期初现金及现金等价物余额		30,531,772.23	15,001,646.74
六、期末现金及现金等价物余额		19,944,092.90	23,626,065.87

法定代表人：费永刚

主管会计工作负责人：李燕

会计机构负责人：李燕

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	三（二十九）
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	五（二十一）
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：

无

(二) 财务报表项目附注

成都安好精工机械股份有限公司 二〇二一年上半年度财务报表附注 (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

成都安好精工机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2007 年，公司注册资本 3,434.00 万元人民币,其中：四川先锋汽车有限责任公司占注册资本的 69.89%，龙迪占注册资本的 11.08%，费永刚占注册资本的 10.29%，成都安锋商务信息咨询中心（有限公司）4.37%，成都安晨商务信息咨询中心（有限公司）4.37%。

统一社会信用代码：915101157978226094

法定代表人：费永刚

企业住所：成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园兴新路 128 号

所属行业：汽车零部件及配件制造

公司主要经营范围为：研究、开发、生产、销售汽车零部件，进出口贸易。

本公司的母公司为四川先锋汽车有限责任公司，本公司的最终控制方为费永刚。

本财务报表已经公司全体董事于 2021 年 8 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司认为，公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司尚无指定的这类金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期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。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	账龄组合	按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

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
无信用风险组合	预计不会损失的款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
正常信用风险组合	一般应收款	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
		计信用损失率，计算预期信用损失

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十） 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

（十一） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综

合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
器具、工具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(十四) 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提

折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，由在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	权利证书使用年限
软件使用权	5 年	直线法	预计使用期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司收入主要来源于汽车零部件出口销售；

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确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

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。

2、 收入确认的具体方法

本公司主要产品为汽车零部件，产品销售渠道以出口为主，国内销售为辅；两种销售渠道收入确认方法如下：

- (1) 出口销售业务以海关验收并装船离岸取得海关签发的货物提单时点确认收入；
- (2) 国内销售业务以货物发出并经对方签字收到时点确认收入；

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

公司的业务是专业从事汽车发动机关键精密零部件的研发、制造和销售。企业销售以出口为主，内销为辅。

本公司收入确认：

- (1) 出口销售业务以海关验收并装船离岸取得海关签发的货物提单时点确认收入。
- (2) 国内销售业务以货物发出并经对方签字收到时点确认收入。

(二十四) 合同成本

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。本集团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。

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规范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) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述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。

合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

本公司在实际收到相关补助款项时确认。

3、 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2、组合合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项

租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产的会计政策详见“附注三（十四）使用权资产”。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5、售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- （1）根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，追溯调整期初金额不涉及对公司以前年度的追溯调整。执行新租赁准则对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、根据《企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条“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。”公司于 2020 年 9 月 11 日被认定为高新技术企业，有效期三年，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

2、根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2008〕116 号）、《财政部国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2013〕70 号）、《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）等有关规定，企业发生的符合条件的研发费用允许在企业所得税税前加计扣除 100%。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

说明：期末无本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,183.00	566.35
银行存款	19,928,909.90	30,531,205.88
其他货币资金		
合计	19,944,092.90	30,531,772.23

(二) 应收票据

1、 应收票据按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	644,506.14	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	644,506.14	
减：坏账准备		
合计	644,506.14	

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	644,506.14	100.00			644,506.14
其中：组合 1	644,506.14	100.00			644,506.14
组合 2					
合计	644,506.14	100.00			644,506.14

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1					
组合 2					
合计					

3、账龄分析组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	644,506.14		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	644,506.14		

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：组合 1					
组合 2					
合计					

5、本期实际核销的应收票据情况：无

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收票据情况

单位名称	期末余额		
	应收票据	占应收票据合计数的比例(%)	坏账准备
绵阳市万欣测控技术有限公司	644,506.14	100.00	
合计	644,506.14	100.00	

7、因金融资产转移而终止确认的应收票据：无

8、转移应收票据且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,187,187.76	6,091,294.64
1 至 2 年		
2 至 3 年		957.83
3 年以上	36,388.29	50,640.46
小计	8,223,576.05	6,142,892.93
减：坏账准备	438,470.01	337,681.53
合计	7,785,106.04	5,805,211.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,223,576.05	100.00	438,470.01	5.33	7,785,106.04
其中：组合 1					
组合 2	8,223,576.05	100.00	438,470.01	5.33	7,785,106.04
合计	8,223,576.05	100.00	438,470.01	5.33	7,785,106.04

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,210.00	0.25	15,210.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,127,682.93	99.75	322,471.53	5.26	5,805,211.40
其中：组合 1					
组合 2	6,127,682.93	100.00	322,471.53	5.26	5,805,211.40
合计	6,142,892.93	100.00	337,681.53	—	5,805,211.40

3、 账龄分析组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,187,187.76	409,359.39	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	36,388.29	29,110.62	80.00
合计	8,223,576.05	438,470.01	5.33

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	15,210.00			15,210.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	322,471.53	115,998.48			438,470.01
其中：组合 1					
组合 2	322,471.53	115,998.48			438,470.01
合计	337,681.53	115,998.48		15,210.00	438,470.01

5、 本期实际核销的应收账款情况

本期核销绵阳市万欣测控技术有限公司应收账款 15,210.00 元。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DACOMSA S.A. DE C.V.	4,739,134.08	57.63	236,956.70
Freccia International S.R.L.	1,505,119.30	18.30	75,255.97
广东航品精工科技股份有限公司	610,749.90	7.43	30,537.50
DNJ ENGINE COMPONENTS, INC.	601,166.73	7.31	30,058.34
S. B. International, Inc.	196,264.29	2.39	9,813.21
合计	7,652,434.30	93.05	382,621.72

7、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

8、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	190,301.03	96.70	131,029.17	96.32
1 至 2 年				
2 至 3 年			5,000.00	3.68
3 年以上	6,498.00	3.30	2.00	
合计	196,799.03	100.00	136,031.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末主要的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 163,355.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 83.01%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	201,860.76	162,235.37
合计	201,860.76	162,235.37

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	202,315.77	162,312.62
1 至 2 年		6,000.00
小计	202,315.77	168,312.62
减：坏账准备	455.01	6,077.25
合计	201,860.76	162,235.37

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	202,315.77	100.00	455.01	0.22	201,860.76
其中：无信用风险组合	193,215.44	95.50			193,215.44
正常信用风险组合	9,100.33	4.50	455.01	5.00	8,645.32
合计	202,315.77	100.00	455.01		201,860.76

续：

按 组 合 类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,000.00	3.56	6,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	162,312.62	96.44	77.25	0.05	162,235.37
其中：无信用风险组合	160,767.62	99.05			160,767.62
正常信用风险组合	1,545.00	0.95	77.25	5.00	1,467.75
坏账准备合计	168,312.62	100.00	6,077.25	—	162,235.37

账

准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无信用风险组合	193,215.44		
正常信用风险组合	9,100.33	455.01	5.00
合计	202,315.77	455.01	—

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
年初余额	77.25		6,000.00	6,077.25
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	377.76			377.76
本期转回				
本期转销				
本期核销			6,000.00	6,000.00
其他变动				
期末余额	455.01		0.00	455.01

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,077.25	377.76		6,000.00	455.01
合计	6,077.25	377.76		6,000.00	455.01

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期核销上海鹤墙工贸有限公司其他应收款 6,000.00 元。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及员工借支	9,100.33	1,545.00
出口退税	153,879.46	131,612.86
其他	39,335.98	35,154.76
合计	202,315.77	168,312.62

(7) 按欠款方归集的期末主要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
出口退税	出口退税款	153,879.46	1 年以内	76.06	
员工社保费	代收员工个人社保	36,617.98	1 年以内	18.10	
廖鹏	备用金	4,769.98	1 年以内	2.36	238.50
员工公积金	代收员工个人公积金	2,718.00	1 年以内	1.34	
陆登鹏	备用金	1,780.00	1 年以内	0.88	89.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
合计		199,765.42		98.74	327.50

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,257,501.55		6,257,501.55	4,442,074.04		4,442,074.04
周转材料	802,482.13		802,482.13	812,903.58		812,903.58
库存商品	3,817,092.38	304,287.28	3,512,805.10	4,131,247.39	321,767.42	3,809,479.97
合计	10,877,076.06	304,287.28	10,572,788.78	9,386,225.01	321,767.42	9,064,457.59

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	321,767.42			17,480.14		304,287.28
合计	321,767.42			17,480.14		304,287.28

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税	454,718.44	340,917.64
合计	454,718.44	340,917.64

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,296,571.07	8,884,284.56
合计	8,296,571.07	8,884,284.56

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	器具工具及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	10,671,621.79	220,797.94	275,431.27	19,083,487.99	1,723,508.78	31,974,847.77
(2) 本期增加金额				93,805.31	27,870.80	
—购置				93,805.31	27,870.80	
(3) 本期减少金额		18,443.68		104,675.00		
—处置或报废		18,443.68		104,675.00		

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	器具工具及其他	合计
(4) 期末余额	10,671,621.79	202,354.26	275,431.27	19,072,618.30	1,751,379.58	31,973,405.20
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	4,944,679.87	211,302.55	219,988.79	16,105,234.92	1,609,357.08	23,090,563.21
(2) 本期增加金额	253,451.02	0.00	5,814.55	434,781.01	10,976.02	705,022.60
—计提	253,451.02	0.00	5,814.55	434,781.01	10,976.02	705,022.60
(3) 本期减少金额		17,652.49		101,099.19		118,751.68
—处置或报废		17,652.49		101,099.19		118,751.68
(4) 期末余额	5,198,130.89	193,650.06	225,803.34	16,438,916.74	1,620,333.10	23,676,834.13
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	5,473,490.90	8,704.20	49,627.93	2,633,701.56	131,046.48	8,296,571.07
(2) 期初账面价值	5,726,941.92	9,495.39	55,442.48	2,978,253.07	114,151.70	8,884,284.56

3、暂时闲置的固定资产：无

4、期末未办妥产权证书的固定资产情况：无

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	10,655,603.29	116,212.38	10,771,815.67
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	10,655,603.29	116,212.38	10,771,815.67
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	1,101,079.08	23,242.48	1,124,321.56
(2) 本期增加金额	106,556.04	11,621.22	118,177.26
—计提	106,556.04	11,621.22	118,177.26
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,207,635.12	34,863.70	1,242,498.82
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,447,968.17	81,348.68	9,529,316.85
(2) 期初账面价值	9,554,524.21	92,969.90	9,647,494.11

(十) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	304,287.28	45,643.10	321,767.42	48,265.11
信用减值损失	438,925.02	65,838.75	343,758.78	51,563.82
合计	743,212.30	111,481.85	665,526.20	99,828.93

2、 未经抵销的递延所得税负债：无。

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：中国银行股份有限公司成都青羊支行为公司提供 500 万人民币的流动资金借款，借款期限自 2021 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 3 日。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,475,383.66	2,390,075.02
1—2 年		
2—3 年		23,127.29
3 年以上	63,552.57	39,432.52
合计	3,538,936.23	2,452,634.83

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	110,255.36	42,194.93
合计	110,255.36	42,194.93

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	610,201.84	5,119,384.66	5,004,927.46	724,659.04
离职后福利-设定提存计划		414,731.86	414,731.86	
合计	610,201.84	5,534,116.52	5,419,659.32	724,659.04

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	610,201.84	4,566,615.04	4,452,157.84	724,659.04
(2) 职工福利费		243,601.47	243,601.47	
(3) 社会保险费		221,956.25	221,956.25	
其中：医疗保险费		188,347.89	188,347.89	
工伤保险费		12,098.46	12,098.46	
生育保险费		21,509.90	21,509.90	
(4) 住房公积金		16,728.00	16,728.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		70,483.90	70,483.90	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	610,201.84	5,119,384.66	5,004,927.46	724,659.04

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		398,596.00	398,596.00	
失业保险费		16,135.86	16,135.86	
合计		414,731.86	414,731.86	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	77,339.61	158,135.19
个人所得税	2,265.92	2,251.87
房产税	932.23	932.22
合计	80,537.76	161,319.28

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		69,550.12
合计		69,550.12

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
生育津贴		
报销款		69,550.12

项目	期末余额	期初余额
合计		69,550.12

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,205.49	1,929.53
合计	6,205.49	1,929.53

(十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,340,000.00						34,340,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	281,483.95			281,483.95
合计	281,483.95			281,483.95

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,201,491.86			3,201,491.86
合计	3,201,491.86			3,201,491.86

(二十一) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
调整前上年年末未分配利润	18,511,426.66	11,683,701.80
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		11,683,701.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,244,245.51	3,855,568.86
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,302,000.00	
期末未分配利润	10,453,672.17	15,539,270.66

(二十二) 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	20,399,428.74	13,213,759.80	20,181,224.15	10,545,539.85

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	87,512.28	66,188.61	203,815.21	190,191.33
合计	20,486,941.02	13,279,948.41	20,385,039.36	10,735,731.18

注：本期执行新收入准则将运费计入营业成本。

(二十三) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城建税	82,772.45	182,757.25
教育费附加	35,473.91	78,324.54
地方教育附加	23,649.26	52,216.35
印花税	7,538.20	7,236.90
房产税	89,574.36	89,574.36
土地使用税	71,008.40	71,008.40
环保税	12.44	6.24
合计	310,029.02	481,124.04

(二十四) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
差旅费		13,668.67
运费		238,683.83
快递费	1,775.56	7,499.62
保险费		
招待费		411.00
展会费	7,142.45	668.00
合计	8,918.01	260,931.12

注：本期执行新收入准则将运费计入营业成本。

(二十五) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	2,353,485.95	2,191,675.25
办公费	439,559.16	457,129.91
差旅费	6,059.00	6,958.79
折旧摊销费	255,600.72	256,869.50
交通车辆费		
招待费		
其他	79,942.89	51,766.15
合计	3,134,647.72	2,964,399.60

(二十六) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
职工薪酬	1,127,941.08	1,160,482.33

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
折旧及摊销	153,037.60	197,880.48
水电费	52,727.62	55,564.66
材料费	1,777.56	4,182.91
其他费用	65,615.91	75,774.00
合计	1,401,099.77	1,493,884.38

(二十七) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息费用	107,958.33	111,650.00
减：利息收入	33,673.65	31,344.41
汇兑损益	122,408.31	-58,976.13
手续费	8,668.30	6,858.16
担保费		94,339.62
合计	205,361.29	122,527.24

(二十八) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	358,647.18	26,055.34
合计	358,647.18	26,055.34

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
2020 年高新技术企业获批奖励（温江区）	50,000.00		与收益相关
2020 年四川省中小企业发展专项资金项目补贴	176,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴款		26,055.34	与收益相关
温江商务局出口信保项目补贴	14,500.00		与收益相关
2020 年以工代训补贴	116,600.00		与收益相关
个税手续费返还	947.18		与收益相关
失业动态监测补贴	600.00		与收益相关
合计	358,647.18	26,055.34	

(二十九) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
坏账损失	-95,166.24	-17,755.45
合计	-95,166.24	-17,755.45

(三十) 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
废品处理	11,280.00	4,490.00	11,280.00
其他		2,162.60	
合计	11,280.00	6,652.60	11,280.00

(三十一) 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
非流动资产毁损报废损失	4,367.00	790.00	4,367.00
滞纳金	0.08		0.08
其他	21,210.00	2,360.92	21,210.00
合计	25,577.08	3,150.92	25,577.08

注：报告期内营业外支出--其他项目为坏账核销。

(三十二) 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	163,528.07	454,432.52
递延所得税费用	-11,652.92	28,241.99
合计	151,875.15	482,674.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,491,286.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	373,693.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
加计扣除的影响	-210,164.96
所得税费用	163,528.07

(三十三) 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
收到的各种往来款		10,198.46
收到的政府补贴	358,647.18	26,055.34
利息收入及其他	44,953.65	31,344.41
合计	403,600.83	67,598.21

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
支付的各种往来款	47,138.00	11,000.00
支付的各项管理费用、研发费用、销售费用	572,705.87	912,119.74
其他	573,692.00	143,515.45
合计	1,193,535.87	1,066,635.19

(三十四) 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	2,244,245.51	3,855,568.86
加：信用减值损失	95,166.24	17,755.45
资产减值准备		
固定资产折旧	705,022.60	909,406.67
无形资产摊销	118,177.26	106,556.04
长期待摊费用摊销		
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）	4,367.00	790.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	97,402.96	147,013.49
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）	-11,652.92	28,241.99
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）	-1,490,851.05	-766,489.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,724,794.03	-782,517.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	970,754.03	255,667.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,837.60	3,771,993.05
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	19,944,092.90	23,626,065.87
减：现金的期初余额	30,531,772.23	15,001,646.74
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	-10,587,679.33	8,624,419.13

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,944,092.90	30,531,772.23
其中：库存现金	15,183.00	566.35
可随时用于支付的银行存款	19,928,909.90	30,531,205.88
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	19,944,092.90	30,531,772.23

(三十五) 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	465,479.31		3,007,042.91
其中：美元	465,479.30	6.4601	3,007,042.83
欧元	0.01	7.6862	0.08
应收账款	1,159,680.60		7,521,306.24
其中：美元	1,135,495.30	6.4601	7,335,413.19
欧元	24,185.30	7.6862	185,893.05

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,473,490.90	为控股股东提供抵押担保，详见六、（二）.3“关联担保情况”
无形资产	9,447,968.17	
合计	14,921,459.07	

(三十七) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2020 年高新技术企业获批奖励（温江区）	50,000.00	50,000.00		其他收益
2020 年四川省中小企业发展专项资金项目补贴	176,000.00	176,000.00		其他收益
社保局稳岗补贴款			26,055.34	其他收益
温江商务局出口信保项目补贴	14,500.00	14,500.00		其他收益
2020 年以工代训补贴	116,600.00	116,600.00		其他收益
个税手续费返还	947.18	947.18		其他收益
失业动态监测补贴	600.00	600.00		其他收益
合计	358,647.18	358,647.18	26,055.34	

2、 政府补助的退回：无

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
四川先锋汽车有 限责任公司	成都高新区益州大 道北段 5 号	汽车销 售	2,700.00	69.89	69.89

本公司最终控制方是：费永刚。

(二) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、 关联租赁情况：无

3、 关联担保情况

2018 年 12 月，公司作为抵押人，与中国农业银行股份有限公司成都总府支行签订最高额抵押担保，自 2018 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 23 日止，愿为抵押权人四川先锋汽车有限责任公司提供最高额抵押担保。

截止 2021 年 6 月 30 日，被担保方四川先锋汽车有限责任公司实际贷款额为 1520 万元；

4、 关联方资金拆借：无

5、 关联方资产转让、债务重组情况：无

(三) 关联方应收应付款项：无

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,367.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	358,647.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9930.08	
所得税影响额	-51652.52	
合计	292,697.58	

(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（元）	
		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	4.45	0.0654	0.0654
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.0568	0.0568

成都安好精工机械股份有限公司
(加盖公章)
2021 年 8 月 23 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
