



鹰峰电子

NEEQ : 839991

上海鹰峰电子科技股份有限公司

Shanghai eagtop electronic technology Co., LTD



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	15
第五节	股份变动和融资	19
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	119

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。

公司负责人洪英杰、主管会计工作负责人陈立新及会计机构负责人（会计主管人员）院中心保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：豁免披露本年半年度报告中公司前五大客户名称。由于公司前五大客户名称的对外披露容易引起恶性竞争和资源流失，公司前五大客户占年度销售比重较大，而客户信息对外披露之后，增加销售工作难度，降低了公司的市场竞争力，同时引来其他竞争对手的恶性竞争，导致客户的流失，同时公司与客户的合同涉及保密条款，公司及客户对交易信息负有保密责任。

【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
宏观经济波动的风险	公司所处行业与宏观经济环境的变化紧密相关，其产品主要面向新能源发电（风电、光伏）、新能源汽车、工业传动等行业应用领域。宏观经济的波动直接影响上述行业对于电力电子元器件的需求。近年来，受益于我国在电力、交通及基础设施、新能源汽车的大规模投入，极大程度地提升了公司产品的未来市场容量。但是如果宏观经济形势出现不利变化，公司产品的需求量则会相应降低，进而对公司的收入和利润带来一定风险。
原材料价格波动风险	公司属于制造行业，所需的原材料主要以硅钢片、铜带等为主，原材料成本占主营业务成本的比重较高。因此原材料的价格波动对公司的生产成本影响重大，进而对公司的盈利能力带来一定程度上的影响。
税收政策变化的风险	2017年11月23日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，从2017年度开

	始，公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR201731002613)。公司目前享受高新技术企业减按 15%税率优惠征收企业所得税，但若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若失去该项税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
应收账款回款的风险	应收账款占用资金水平较高，虽然公司应收账款周转率与公司所处行业特征相符合且公司制定了相应的应收账款管理办法，但仍面临应收账款不能及时收回的风险，降低了公司营运资金使用效率。
安全生产的风险	尽管公司制定了较为完善的安全生产管理制度，但是在具体执行过程中，可能会由于公司生产部门未能严格按照公司的安全管理制度进行安全操作或其他不可抗力等因素造成安全生产风险。
股权回购风险	实际控制人洪英杰、股东张凤山和鹰创管理存在需要根据红杉聚业的要求无条件回购其所持有公司股份的可能。虽然回购义务人已出具承诺保证若出现回购情况将会以自有资金支付股权回购价款，但如果届时出现回购方无法回购机构股东股份的情况，股权结构会产生潜在的不稳定风险。
产品质量风险	报告期内，由于公司在风电行业、新能源汽车领域的客户明显提升，单项产品大批量生产需求明显加大、可靠度要求更高。因此，公司虽然在生产质量管理方面积累了相应的经验，但大批量生产的管理经验仍需要进一步完善，产品生产质量管理存在一定的风险。
短期偿债风险	公司报告期内融资主要用于机器设备投资、购买原辅材料、按客户要求储备库存商品以加强客户的响应速度，但如果客户订单取消或发生错误预判的情况下，公司不能合理规划、安排资金周转节奏，可能会导致公司面临偿债风险。
盈利能力风险	公司从客户结构调整、加强客户利润贡献管理、成本控制、提高周转效率、产品质量控制、技术革新等方面努力提高盈利能力，但未来如遇突发性的系统风险或公司如不能持续保持、提高经营活动的获利能力和周转效率，可能会对公司盈利水平造成不利影响。
管理风险	公司于 2016 年 5 月改制为股份公司，公司已经相应建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于管理层对公司治理机制的理解和全面执行需要有一个适应的过程，公司内部管理和内部控制体系需要在公司经营过程中逐渐完善。未来随着公司规模进一步扩大，以及公司于 2016 年 12 月 27 日在全国股份转让系统挂牌后，公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，如公司不能快速实现和完善内部治理机制高效化和制度化或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。
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	指	释义
公司、本公司、鹰峰电子	指	上海鹰峰电子科技股份有限公司
鹰创管理	指	上海鹰创投资管理有限公司
安徽鹰峰	指	安徽鹰峰电子科技有限公司
上海热拓	指	上海热拓电子科技有限公司
红杉聚业	指	天津红杉聚业股权投资合伙企业(有限合伙)
紫槐投资	指	上海紫槐股权投资基金中心(有限合伙)
理成投资	指	上海理成贯晟投资管理中心(有限合伙)
硅谷阳光	指	开化硅谷天堂阳光创业投资有限公司
硅谷合众	指	上海硅谷天堂合众创业投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海鹰峰电子科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
兴业证券、证券公司	指	兴业证券股份有限公司
报告期、本年、本年度	指	2021年6月1日至2021年6月30日
无源器件	指	在不需要外加电源的条件下,就可以显示其特性的电力电子元件。
电抗器	指	一种被动电子元件,也称为电感器,其将能量储存于电流通过此元件所产生的磁场。
电阻器	指	指一个被动电子元件,可限制通过其所连支路的电流大小。
BUSBAR/叠层母线	指	是一种多层复合结构连接排,用于实现电力电子产品中功率器件的连接。
电容器	指	一种被动电子元件,容纳电荷的电子元件,用以阻止直流电流动而容交流电通过、消除干扰,令电源顺利输电或作其它用途
水冷散热器	指	一种功率元件高效散热器,控制功率模块的温度,使其在所处的工作环境条件下不超过标准及规范所规定的最高温度。
超导复合平板热管	指	一种具有超导热性能的传热元件,依靠内部特殊(复合)工质的相变传热传质。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海鹰峰电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai eagtop electronic technology Co., LTD -
证券简称	鹰峰电子
证券代码	839991
法定代表人	洪英杰

二、 联系方式

董事会秘书	陈立新
联系地址	上海市松江区石湖荡镇唐明路 218 号
电话	021-57845718
传真	021-57847404
电子邮箱	chenlixin@eagtop.com
公司网址	www.eagtop.com
办公地址	上海市松江区石湖荡镇唐明路 218 号
邮政编码	201617
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	2003 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 12 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-113C3824 电力电子元器件制造
主要业务	主要从事电力电子无源器件的研发、生产、销售，是国内领先的无源器件解决方案供应商。
主要产品与服务项目	从事电力电子无源器件的研发、生产与销售,产品按照种类主要分为电抗器、电阻器、叠层母线、电容器、散热器等系列。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	14,348,024
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为洪英杰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为洪英杰，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	9131011775430641XW	否
注册地址	上海市松江区唐明路 128 号	否
注册资本（元）	14,348,024	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 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）	兴业证券

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	373,144,498.96	193,950,188.35	92.39%
毛利率%	20.47%	27.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,999,623.25	8,279,937.11	226.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,571,254.53	7,019,650.24	250.04%
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）	9.92%	3.48%	-
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）	9.03%	2.95%	-
基本每股收益	1.88	0.58	224.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	772,520,979.19	659,493,032.81	17.14%
负债总计	486,140,206.39	400,099,983.91	21.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	285,743,826.81	258,744,203.56	10.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	19.92	18.03	10.48%
资产负债率%（母公司）	55.67%	53.45%	-
资产负债率%（合并）	62.93%	60.67%	-
流动比率	1.11	1.08	-
利息保障倍数	8.96	3.86	-

(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	14,719,527.60	-85,783.26	17,258.97%
应收账款周转率	1.74	1.34	-
存货周转率	2.93	2.07	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.14%	7.63%	-
营业收入增长率%	92.39%	1.72%	-
净利润增长率%	218.30%	999.82%	-

(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

公司作为国内电力电子无源器件行业的领先供应商，以客户需求为导向，通过深入接触行业领先客户，以了解客户的个性化需求，通过市场的调研，组织研发资源，配合客户制定行业的个性化定制化的解决方案，为客户产品升级和优化提供优质的方案和服务。公司通过服务行业领先客户的定制化经营模式，在与国际品牌厂商的竞争下有了一定的优势，并在行业标杆客户中有了一定的口碑。

（一） 研发模式

公司研发模式有以下两种模式：

- 1、订单拉动式研发模式：公司针对客户的产品性能定制需求，由公司的研发技术部门进行产品样品的研发设计，形成产品设计方案。
- 2、技术驱动式开发模式：公司研发部依据公司战略规划、行业新产品发展信息、市场调研客户需求等研发信息，利用自身技术优势，制订新产品研发报告和计划，并组织实施。

（二） 采购模式

公司生产使用的原材料主要包括有色金属材料（主要为铜板铜带、铝板铝带、硅钢片、不锈钢板、冷热轧板等）、结构加工物料（五金加工和塑胶加工）、绝缘类物料（绝缘纸、绝缘膜和环氧板等）等，均为直接对外采购。公司对供应商资质进行评定，确定合格供应商名单。

公司采购采用“以销定购”的模式，在取得订单后，公司采购部门根据计划部门制定的物料计划，比价选择确定供应商，采购到货后由品质部门负责对品质检验验收，验收合格后入库进行生产。

（三） 销售模式

根据行业产品销售的特殊性，公司实行以VIP、战略性客户直销为主、零散客户渠道销售为辅的销售模式，营销中心下设销售部。

- 1、直销：根据行业特点，公司主要采取直接销售模式，公司将销售重点集中在VIP、战略性大客户，根据大客户的核心需求制定相应销售政策，技术部的支持下制定符合客户个性化要求的解决方案，后期服务由专人负责向大客户及时的服务，建立战略合作伙伴关系。
- 2、渠道销售：公司将一些工程配套使用较大，推广公司产品意愿性强的厂家，通过公司考评、试用后发展为代理商，集中处理零散订单，建立互惠、双赢的合作关系。

（四） 生产模式

公司产品以定制类非标产品为主体，多数产品均按照以销定产的生产模式，规格、型号和技术参数等指标需要根据用户的实际需求和客观工况情况确定；公司也有为了满足零散客户的采购需求，提供标准型号产品，生产按销售预测生产库存品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（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%	
应收账款	235,988,248.69	30.55%	166,660,705.59	25.27%	41.60%
应收款项融资	110,984,264.77	14.37%	72,992,516.19	11.07%	52.05%
预付款项	9,582,738.23	1.24%	4,095,151.04	0.62%	134.00%
其他应收款	17,170,134.37	2.22%	12,876,409.91	1.95%	33.35%
存货	110,204,896.96	14.27%	81,828,225.68	12.41%	34.68%
其他流动资产	3,744,100.62	0.48%	1,684,643.76	0.26%	122.25%
长期待摊费用	15,418,438.57	2.00%	11,857,240.03	1.80%	30.03%
应付账款	170,814,993.18	22.11%	110,902,222.86	16.82%	54.02%

合同负债	2,026,008.53	0.26%	1,063,589.18	0.16%	90.49%
应付职工薪酬	0	0.00%	11,665,738.36	1.77%	-100.00%
其他应付款	12,430,378.61	1.61%	6,378,998.56	0.97%	94.86%

项目重大变动原因：

- 1、本期期末应收账款比本期期初增加了41.60%，主要是公司新能源汽车器件业务销量增长，导致应收账款相应增加所致；
- 2、本期期末应收款项融资比本期期初增加了52.05%，主要是公司将收到的银行承兑汇票质押融资增加所致；
- 3、本期预付款项比本期期初增加了134.00%，主要是公司本期购置机器设备预付款项增加所致；
- 4、本期其他应收款比本期期初增加了33.35%，主要是公司应收设备融资公司保证金增加所致；
- 5、本期存货比本期期初增加了34.68%，主要是由于公司业务量的增长，导致备货相应增加所致；
- 6、本期其他流动资产比本期期初增加了122.25%，主要是由于增值税留抵税额增加所致；
- 7、本期长期待摊费用比本期期初增加了30.03%，主要是由于公司为增加产能生产车间改造装修支出增加所致；
- 8、本期应付账款比本期期初增加了54.02%，主要是由于公司业务量的增长导致采购量随之增长所带来的应付供应商账款增加所致；
- 9、本期合同负债比本期期初增加了90.49%，主要是由于公司预收客户货款增加所致；
- 10、本期应付职工薪酬比本期期初减少了100%，主要是公司上年期末预提的工资薪金在本期支付所致；
- 11、本期其他应付款比本期期初增加了94.86%，主要是由于公司到期应付设备融资租赁款项增加所致；

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	373,144,498.96	100.00%	193,950,188.35	100.00%	92.39%
营业成本	296,768,679.27	79.53%	141,045,236.46	72.72%	110.41%
研发费用	12,822,087.65	3.44%	9,390,420.71	4.84%	36.54%
财务费用	4,742,733.15	1.27%	3,578,977.06	1.85%	32.52%
其他收益	3,575,001.67	0.96%	1,864,098.23	0.96%	91.78%
资产减值损失	-1,417,505.48	-0.38%	-4,226,664.38	-2.18%	-66.46%
资产处置收益	-419,024.55	-0.11%	-22,084.06	-0.01%	1,797.41%
净利润	26,987,723.90	7.23%	8,478,694.18	4.37%	218.30%
经营活动产生的现金流量净额	14,719,527.60	-	-85,783.26	-	17,258.97%
投资活动产生的现金流量净额	-26,700,599.81	-	-9,044,703.86	-	195.21%
筹资活动产生的现金流量净额	15,915,898.93	-	2,192,743.70	-	583%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入比上年同期增长了92.39%，主要是由于公司新能源汽车配套器件业务量的增长所致；
- 2、本期营业成本比上年同期增长了110.41%，主要一方面是由于公司营业收入增长带来营业成本同比增长所致，另一方面是应由公司承担的发货运费直接转入营业成本所致；
- 3、本期研发费用比上年同期增长了36.54%，主要是由于公司加强新能源汽车器件业务研发投入所致；
- 4、本期财务费用比上年同期增长了32.52%，主要是由于公司机器设备投入增加了融资所致；
- 5、本期其他收益比上年同期增长了91.78%，主要是本期公司收到应用研发等项目政府补助增加所致；
- 6、本期资产减值损失比上年同期减少了66.46%，主要是由于本期公司固定资产处置所致；
- 7、本期净利润比上年同期增加了218.30%，主要是由于公司收入增长以及上述等因素综合作用所致；
- 8、本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了17,258.97%，主要是由于公司销售量的增加导致回款增长所致；
- 9、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了195.21%，主要是由于公司新能源汽车器件市场需求快速增长导致公司投资机器设备扩大生产能力所致；
- 10、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了583%；主要是由于公司为扩大新能源汽车器件业务生产能力所增加的外部融资所致。

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	-419,024.55
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）	3,572,856.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,321.04
非经常性损益合计	3,238,153.29
减：所得税影响数	775,585.65
少数股东权益影响额（税后）	34,198.92
非经常性损益净额	2,428,368.72

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（空） 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

重要会计政策变更

执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日的本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批 程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对 于首次执行日前已 存在的融资租赁的 调整		使用权资产	16,872,071.64	-2,311,210.46
		固定资产	-3,643,753.05	-13,228,318.59
		在建工程	-13,228,318.59	15,539,529.05
		租赁负债	2,897,875.70	2,707,126.22
		长期应付款	-2,897,875.70	-2,707,126.22

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
安徽鹰峰电子科 技有限公司	子公司	电阻器、 电抗器、 叠层母 线、新能 源电抗 器、薄膜 电容器、 水冷板、 热传组件 (热管)、 电力电子 无源器件 的研发、 生产和销售 等。	10,00 0,000. 00	167,692, 879.06	26,653,53 7.98	174,66 2,902. 61	6,045, 444.90
上海热拓电子科 技有限公司	子公司	电子产 品、工业 自动化控 制软件领 域内的技 术咨询、 技术开 发、技术 转让、技 术服务； 电力电子 元器件、 水冷板、 热管组件 的研发、 生产加工 及销售； 从事货物 及技术进 出口业务 等。	10,00 0,000. 00	60,901,5 31.27	10,364,72 9.94	24,12 5,765. 12	-59,49 6.78
香港鹰峰电子科	子公司	开展电力	1,513,	0	0	0	0

技有限公司		电子产品采购、销售以及进出口业务等。	512.00				
-------	--	--------------------	--------	--	--	--	--

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽鹰峰电子科技有限公司	该公司主要从事电抗器、电阻器等电力电子无源器件生产，与公司业务具有互补性	拓展各业务板块市场
上海热拓电子科技有限公司	该公司主要从事水冷板等器件生产销售，与公司业务具有互补性	开拓子业务板块市场
香港鹰峰电子科技有限公司	该公司主要从事电力电子无源器件的销售，与公司业务具有互补性	开拓海外市场，增加销售渠道

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

2021年公司切实履行企业社会责任，通过认真学习全国扶贫开发工作会议精神，坚持合作、发展、共赢的理念，在云南西双版纳自治州勐海县和勐腊县等贫困县区开展精准扶贫工作，在项目实施过程中，通过优先安排使用当地劳动力、捐助等方式，助推当地经济发展，创造了较好的经济和社会效益。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

履行社会责任是公司经营过程中重要的组成部分。公司在创造利润、对股东利益负责的同时，积极承担与利益相关者和全社会的责任，全体员工对履行社会责任是实现企业和经济社会可持续发展的认识是一致的。鹰峰电子在大力推进公司可持续发展的同时，坚持注重以人为本，构建和谐企业，为员工提供更广阔和多方位的发展空间，不断激励员工为企业发展贡献自己的力量；公司充分重视和切实维护员工的合法权益，以逐步完善的薪酬福利体系作为员工基本保障，为员工提供必备的专业技能培训，搭建职业晋升平台，开展丰富的业余生活陶冶员工的情操，以多种形式的人文关怀温暖员工，同时关注员工职业健康，致力于使公司成为成就员工事业的平台。公司坚持以务实、诚挚的态度维护可持续发展观，提倡节约资源，提倡绿色环保，积极倡导绿色办公，减少企业运营对环境的影响，追求人类与自然的和谐发展。

公司将继续认真遵守法律、行政法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，以更高的责任感、使命感，以更诚恳的态度面对社会责任，承担社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

对外担保分类汇总：

单位：元

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）	9,513,100.00	9,513,100.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
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	9,513,100.00	9,513,100.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000,000.00	139,612,200.00
4. 其他	245,097.50	112,430.04

一、关于公司章程中约定适用本公司的日常关联交易的说明：

1、公司与交通银行上海松江支行签订《最高额借款合同》，最高贷款额度人民币 12,500 万元，期限自 2018 年 2 月 22 日至 2025 年 2 月 22 日。同时，洪英杰与交通银行上海松江支行签订《最高额保证合同》，对公司与交通银行上海松江支行 2017 年 5 月 23 日至 2022 年 5 月 22 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，担保最高金额为人民币 7,800 万元，保证期间根据主合同约定的各笔借款的履行期限分别计算，保证期限自每笔债务履行期限届满之日起至履行期限届满之日后两年。截止 2021 年 6 月 30 日，该合同项下短期借款余额人民币 6,000 万元。

2、洪英杰、金海燕与上海银行松江支行签订《借款保证合同》，对公司与上海银行松江支行自 2021 年 6 月 18 日至 2022 年 6 月 17 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，保证方式为无条件、不可撤销的连带责任保证，保证期间自履行债务期限届满之日起 3 年，如按约定可分期履行的，保证期限自最后一笔债务履行期限届满之日起 3 年，因债务人违约，贷款人提前收回贷款时，保证期间相应提前。截止 2021 年 6 月 30 日，该借款合同项下短期借款余额为人民币 1,000 万；

3、子公司安徽鹰峰电子科技有限公司与江苏银行上海市松江支行签订《最高额保证合同》，担保最高额为人民币 1,300 万元，担保期限自 2021 年 3 月 5 日至 2022 年 3 月 4 日，截止 2021 年 6 月 30 日该借款合同项下短期借款余额为人民币 1,000 万元，借款期限自 2021 年 3 月 10 日至 2022 年 3 月 9 日。该贷款由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供连带责任担保。

4、公司与上海农村商业银行松江支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 1,000 万元，借款期限自 2021 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日，截止 2021 年 6 月 30 日，该借款合同项下短期借款余额为人民币 1,000 万元，洪英杰、金海燕与上海农村商业银行股份有限公司松江支行签订《普惠及中小企业借款保证合同》，担保金额 1000 万元，担保期限自 2021 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日，该贷款由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供连带责任担保；

5、子公司安徽鹰峰与中国邮政储蓄银行宣城市分行签订《小企业授信额度合同》，授信额度人民币 1,500 万元，授信期限自 2019 年 1 月 9 日至 2027 年 1 月 8 日，同时对授信期限内实际发生的债务，本公司作为抵押人与中国邮政储蓄银行宣城市分行签订《小企业最高额抵押合同》，对 2019 年 1 月 9 日至 2027 年 1 月 8 日发生的债权之最高本金余额为 1,500 万元提供担保。该贷款由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供最高额保证担保。

6、子公司上海热拓与上海银行松江支行签订《流动资金借款合同》。同时，洪英杰、金海燕与上海银行松江支行签订《普惠及小企业借款保证合同》，担保金额为人民币 500 万元。截止 2021 年 6 月 30 日，该借款合同项下短期借款余额为人民币 500 万元。

7、2021 年，公司与君创国际融资租赁有限公司（以下简称“君创国际”）签订了《融资租赁合同》3 份，约定融资租赁设备一批，租赁期限为 2021 年 3 月 30 日至 2023 年 9 月 25 日，上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、上海热拓电子科技有限公司、安徽鹰峰电子科技有限公司提供抵押担保，截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 7,398,200.00 元。

8、2021 年，公司与上海力合融资租赁股份有限公司（以下简称“上海力合”）签订了《融资租赁合同》1 份，售后回租设备一批，约定租金总额为人民币 14,820,000.00 元，租赁成本为人民币

14,000,000.00 元，租赁期限为 2021 年 5 月 25 日至 2023 年 11 月 25 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山、安徽鹰峰电子科技有限公司提供抵押担保，截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 14,028,000.00 元。

9、2021 年，安徽鹰峰电子科技有限公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订了《售后回租租赁合同》，售后回租设备一批，租金总额为人民币 9,936,000.00 元，租赁成本为人民币 9,000,000.00 元，租赁期限为 2021 年 2 月 5 日至 2024 年 1 月 5 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由上海鹰峰电子科技股份有限公司提供担保。截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 8,186,000.00 元；

二、关于其他日常性关联交易的说明：

公司与上海鹰峰实业有限公司（实际控制人洪英杰之亲属控制的公司）签订《租赁合同》，上海鹰峰实业有限公司将其位于上海市石湖荡工业园区唐明路 88 号厂房出租给公司作为办公用房，报告期内发生房租水电费等 112,430.04 元。

根据公司《关联交易决策制度》中有关关联交易决策程序条款的规定，上述日常性关联交易无需经过公司董事会和股东大会审议。

上述日常性关联交易均为公司日常经营所需，遵循了诚实信用、公平自愿、合理公允等基本原则，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响，履行了必要决策程序，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

（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
2016 年 11 月 21 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 12 月 27 日	-	正在履行中
2016 年 11 月 21 日《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016 年 12 月 27 日	-	正在履行中
2016 年 11 月 21 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 12 月 27 日	-	正在履行中
2016 年 11 月 21 日《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2016 年 12 月 27 日	-	正在履行中
2016 年 11 月 21 日《公开转让说明书》	董监高	诚信情况	2016 年 12 月 27 日	-	正在履行中
2016 年 11 月 21 日《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 12 月 27 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内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
货币资金	流动资产	冻结	5,341,482.20	0.69%	银行承兑汇票保证金
应收款项融资款	流动资产	质押	78,551,216.31	10.17%	票据质押池融资业务

应收账款	流动资产	质押	59,640,892.66	7.72%	质押融资
固定资产	非流动资产	抵押	60,066,250.25	7.78%	质押融资
使用权资产	非流动资产	抵押	25,559,046.37	3.31%	融资租赁对应设备
固定资产	非流动资产	抵押	32,034,969.17	4.15%	融资租赁对应设备
在建工程	非流动资产	抵押	2,713,238.00	0.35%	售后回租对应的设备
无形资产	非流动资产	抵押	35,236,472.01	4.56%	抵押借款
总计	-	-	299,143,566.97	38.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项用于补充公司运营资金和产能提升，是公司业务发展所需，有利于公司经营，促进公司发展，是合理必要的，不会对公司产生不利影响。

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	8,030,393	55.97%	0	8,030,393	55.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,891,313	13.18%	0	1,891,313	13.18%
	董事、监事、高管	166,257	1.16%	0	166,257	1.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,317,631	44.03%	0	6,317,631	44.03%
	其中：控股股东、实际控制人	5,673,942	39.55%	0	5,673,942	39.55%
	董事、监事、高管	498,773	3.48%	0	498,773	3.48%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		14,348,024	-	0	14,348,024	-
普通股股东人数						8

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	洪英杰	7,565,255	0	7,565,255	52.72%	5,673,942	1,891,313	0	0
2	红杉聚业	2,174,012	0	2,174,012	15.15%	0	2,174,012	0	0
3	理成投资	1,721,976	0	1,721,976	12.00%	0	1,721,976	0	0
4	紫槐投资	1,087,006	0	1,087,006	7.58%	0	1,087,006	0	0
5	鹰创管理	700,000	0	700,000	4.88%	0	700,000	0	0
6	张凤山	665,030	0	665,030	4.64%	498,773	166,257	0	0
7	硅谷阳光	239,182	-239,182	0	0.00%	0	0	0	0
8	硅谷合众	195,563	-195,563	0	0.00%	0	0	0	0
9	叶长生	0	434,545	434,545	3.0286%	0	434,545	0	0
10	王云	0	200	200	0.001	0	200	0	0

				4%					
合计	14,348,024	0	14,348,024	100%	6,172,715	8,175,309	0	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 鹰创管理为洪英杰、张凤山参股的企业，洪英杰为鹰创管理的法定代表人、董事长。叶长生为理成投资实际控制人程义全的岳母。公司股东之间不存在其他关联关系。</p>									

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
洪英杰	董事长、总经理	男	1974年5月	2019年7月25日	2022年7月24日
张凤山	董事、副总经理	男	1972年3月	2019年7月25日	2022年7月24日
付秀慧	董事、副总经理	女	1972年7月	2019年7月25日	2022年7月24日
刘鹏	董事	男	1984年5月	2019年7月25日	2022年7月24日
杜磊	董事	男	1987年5月	2019年7月25日	2022年7月24日
孙兴华	董事	男	1977年10月	2019年7月25日	2022年7月24日
凌俏	董事	女	1969年11月	2019年7月25日	2022年7月24日
薛成	监事会主席	男	1984年2月	2019年5月20日	2022年5月19日
江玲	监事	女	1982年9月	2019年5月20日	2022年5月19日
罗清	监事	女	1985年1月	2019年5月20日	2022年5月19日
陈立新	董事会秘书、财务总监	男	1972年11月	2019年7月25日	2022年7月24日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

各董事、监事、高级管理人员相互之间无相互关联关系。

(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

(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	71	82
生产人员	873	939
销售人员	37	38
技术人员	90	99
财务人员	10	11
行政人员	11	10
员工总计	1,092	1,179

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	（一）	20,012,004.03	17,372,724.03
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	（二）	6,820,761.35	60,751,095.90
应收账款	（三）	235,988,248.69	166,660,705.59
应收款项融资	（四）	110,984,264.77	72,992,516.19
预付款项	（五）	9,582,738.23	4,095,151.04
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	（六）	17,170,134.37	12,876,409.91
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	（七）	110,204,896.96	81,828,225.68
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	（八）	3,744,100.62	1,684,643.76
流动资产合计	-	514,507,149.02	418,261,472.10
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	（九）	143,041,784.17	144,655,167.40
在建工程	（十）	16,158,095.46	23,849,814.46
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	（十一）	25,559,046.37	-

无形资产	(十二)	45,215,913.55	45,295,670.06
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(十三)	15,418,438.57	11,857,240.03
递延所得税资产	(十四)	5,636,787.69	7,181,532.32
其他非流动资产	(十五)	6,983,764.36	8,392,136.44
非流动资产合计	-	258,013,830.17	241,231,560.71
资产总计	-	772,520,979.19	659,493,032.81
流动负债：			
短期借款	(十六)	110,122,833.33	100,231,943.90
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	(十七)	92,760,260.48	83,380,033.19
应付账款	(十八)	170,814,993.18	110,902,222.86
预收款项	-	-	-
合同负债	(十九)	2,026,008.53	1,063,589.18
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	(二十)	-	11,665,738.36
应交税费	(二十一)	4,253,767.70	5,265,733.87
其他应付款	(二十二)	12,430,378.61	6,378,998.56
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	(二十三)	30,915,136.80	26,475,494.13
其他流动负债	(二十四)	39,773,098.58	41,075,156.62
流动负债合计	-	463,096,477.21	386,438,910.67
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	(二十五)	7,193,110.84	-
长期应付款	(二十六)	13,650,618.34	11,461,073.24
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(二十七)	2,200,000.00	2,200,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	23,043,729.18	13,661,073.24
负债合计	-	486,140,206.39	400,099,983.91
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(二十八)	14,348,024.00	14,348,024.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十九)	219,420,004.59	219,420,004.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(三十)	2,103,041.94	2,103,041.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(三十一)	49,872,756.28	22,873,133.03
归属于母公司所有者权益合计	-	285,743,826.81	258,744,203.56
少数股东权益	-	636,945.99	648,845.34
所有者权益（或股东权益）合计	-	286,380,772.80	259,393,048.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	772,520,979.19	659,493,032.81

法定代表人：洪英杰

主管会计工作负责人：陈立新

会计机构负责人：院中心

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	14,037,548.15	14,967,061.59
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(一)	3,118,654.24	31,308,574.51
应收账款	(二)	200,020,466.86	143,057,275.42
应收款项融资	(三)	83,961,407.58	71,339,880.67
预付款项	-	6,533,895.85	2,069,448.86
其他应收款	(四)	29,271,250.61	26,351,127.57
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	53,375,938.54	40,644,612.19
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	-	3,591,002.08	1,435,893.14
流动资产合计	-	393,910,163.91	331,173,873.95
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(五)	20,290,623.04	20,290,623.04
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	-	95,405,994.24	100,312,033.32
在建工程	-	12,603,667.13	19,011,764.57

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	24,300,938.07	-
无形资产	-	45,107,932.77	45,179,275.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	8,873,723.68	5,335,194.31
递延所得税资产	-	3,873,449.80	6,095,303.98
其他非流动资产	-	4,951,375.45	7,830,674.41
非流动资产合计	-	215,407,704.18	204,054,868.81
资产总计	-	609,317,868.09	535,228,742.76
流动负债：			
短期借款	-	90,104,083.33	80,107,658.33
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	88,617,626.25	79,233,610.07
应付账款	-	94,569,422.63	60,560,687.00
预收款项	-	-	-
合同负债	-	1,776,394.48	1,048,185.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	7,876,117.38
应交税费	-	812,281.44	884,322.41
其他应付款	-	4,315,975.82	2,510,054.04
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	25,979,784.75	25,026,532.27
其他流动负债	-	13,771,734.05	15,792,471.69
流动负债合计	-	319,947,302.75	273,039,638.21
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	7,193,110.84	-
长期应付款	-	9,851,077.47	10,864,503.30
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,200,000.00	2,200,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	19,244,188.31	13,064,503.30
负债合计	-	339,191,491.06	286,104,141.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	14,348,024.00	14,348,024.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	219,878,129.20	219,878,129.20

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,103,041.94	2,103,041.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	33,797,181.89	12,795,406.11
所有者权益（或股东权益）合计	-	270,126,377.03	249,124,601.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	609,317,868.09	535,228,742.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	-	373,144,498.96	193,950,188.35
其中：营业收入	(三十二)	373,144,498.96	193,950,188.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	339,267,712.90	177,200,954.06
其中：营业成本	(三十二)	296,768,679.27	141,045,236.46
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	(三十四)	2,139,362.64	1,813,190.06
销售费用	(三十五)	7,360,716.53	8,353,152.73
管理费用	(三十六)	15,434,133.66	13,019,977.04
研发费用	(三十七)	12,822,087.65	9,390,420.71
财务费用	(三十八)	4,742,733.15	3,578,977.06
其中：利息费用	-	3,935,023.67	3,522,951.05
利息收入	-	51,296.04	74,534.82
加：其他收益	(三十九)	3,575,001.67	1,864,098.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-4,382,532.68	-3,962,129.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-1,417,505.48	-4,226,664.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	-419,024.55	-22,084.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	31,232,725.02	10,402,454.66
加：营业外收入	（四十三）	123,106.94	41,261.32
减：营业外支出	（四十五）	38,785.90	378,387.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	31,317,046.06	10,065,328.08
减：所得税费用	（四十四）	4,329,322.16	1,586,633.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	26,987,723.90	8,478,694.18
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）	-	26,987,723.90	8,478,694.18
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）	-	-11,899.35	198,757.07
2.归属于母公司所有者的净利润	-	26,999,623.25	8,279,937.11
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	-	26,987,723.90	8,478,694.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	26,999,623.25	8,279,937.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-11,899.35	198,757.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	1.88	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）	-	1.88	0.58

法定代表人：洪英杰

主管会计工作负责人：陈立新

会计机构负责人：院中心

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	-	323,397,040.04	174,734,310.68
减：营业成本	-	267,417,887.70	148,184,495.46
税金及附加	-	854,157.16	830,403.98
销售费用	-	6,232,862.35	7,045,727.67
管理费用	-	8,426,187.80	8,259,525.68
研发费用	-	9,640,501.12	6,868,949.10
财务费用	-	3,923,790.34	3,068,121.96
其中：利息费用	-	3,118,582.97	3,017,721.58
利息收入	-	41,435.50	66,564.88
加：其他收益	-	250,681.80	1,655,616.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-3,422,470.98	-3,469,519.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-393,808.27	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-166,758.96	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	23,169,297.16	-1,336,815.32
加：营业外收入	-	88,578.29	3.43
减：营业外支出	-	34,245.49	339,177.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	23,223,629.96	-1,675,989.86
减：所得税费用	-	2,221,854.18	-1,010,256.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,001,775.78	-665,733.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,001,775.78	-665,733.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-

4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	21,001,775.78	-665,733.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-0.05

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	267,166,540.65	151,006,276.84
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	-	7,175,042.84	7,105,773.59
经营活动现金流入小计	-	274,341,583.49	158,112,050.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	171,796,279.44	94,655,014.20
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	-	56,077,784.87	38,326,713.33
支付的各项税费	-	12,212,536.46	6,539,177.03
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,535,455.12	18,676,929.13
经营活动现金流出小计	-	259,622,055.89	158,197,833.69
经营活动产生的现金流量净额	-	14,719,527.60	-85,783.26
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	-	751,971.64	4,247.79
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	-	751,971.64	4,247.79

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,452,571.45	9,048,951.65
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	-	27,452,571.45	9,048,951.65
投资活动产生的现金流量净额	-	-26,700,599.81	-9,044,703.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	46,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	46,000.00
取得借款收到的现金	-	59,774,720.27	111,730,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	25,476,938.67	10,367,226.55
筹资活动现金流入小计	-	85,251,658.94	122,143,226.55
偿还债务支付的现金	-	45,953,030.84	106,841,131.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,407,822.91	3,547,648.56
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	-	19,974,906.26	9,561,703.04
筹资活动现金流出小计	-	69,335,760.01	119,950,482.85
筹资活动产生的现金流量净额	-	15,915,898.93	2,192,743.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-360,090.25	214,681.44
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,574,736.47	-6,723,061.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,095,785.36	28,444,677.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,670,521.83	21,721,615.11

法定代表人：洪英杰

主管会计工作负责人：陈立新

会计机构负责人：院中心

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	266,647,575.46	168,330,727.52
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,186,459.37	4,622,607.23
经营活动现金流入小计	-	268,834,034.83	172,953,334.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	209,584,738.12	129,986,627.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	32,092,041.50	22,147,418.98
支付的各项税费	-	3,267,058.72	2,813,280.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,710,925.58	18,975,807.37
经营活动现金流出小计	-	257,654,763.92	173,923,134.50
经营活动产生的现金流量净额	-	11,179,270.91	-969,799.75
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	-	247,504.14	-
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	-	247,504.14	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,259,255.85	5,604,625.02
投资支付的现金	-	-	-
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	-	18,259,255.85	5,604,625.02
投资活动产生的现金流量净额	-	-18,011,751.71	-5,604,625.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	40,485,939.72	90,330,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	17,082,215.90	10,367,226.55
筹资活动现金流入小计	-	57,568,155.62	100,697,226.55
偿还债务支付的现金	-	30,489,514.72	91,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,640,411.39	3,060,752.42
支付其他与筹资活动有关的现金	-	17,071,479.09	7,434,845.23
筹资活动现金流出小计	-	50,201,405.20	102,295,597.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,366,750.42	-1,598,371.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-360,090.25	214,681.44
五、现金及现金等价物净增加额	-	174,179.37	-7,958,114.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,084,845.69	21,911,089.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,259,025.06	13,952,974.58

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	-
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：

重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人 对于首次执行日 前已存在的融资 租赁的调整		使用权资产	16,872,071.64	-2,311,210.46
		固定资产	-3,643,753.05	-13,228,318.59
		在建工程	-13,228,318.59	15,539,529.05
		租赁负债	2,897,875.70	2,707,126.22
		长期应付款	-2,897,875.70	-2,707,126.22

(六) 财务报表项目附注

上海鹰峰电子科技股份有限公司

二〇二一年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

上海鹰峰电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 2016 年 2 月 18 日由上海鹰峰电子科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。

根据上海鹰峰电子科技有限公司 2016 年 2 月 18 日股东会决议及公司章程，公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，将上海鹰峰电子科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 14,348,024.00 元，原上海鹰峰电子科技有限公司的全体股东即为上海鹰峰电子科技股份有限公司的全体发起人。上述股份制改制业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 18 日出具信会师报字[2016]第 115293 号验资报告予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核同意，公司股票已于 2016 年 12 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：鹰峰电子，证券代码：839991。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司统一社会信用代码：9131011775430641XW；公司注册地：上海市松江区石湖荡镇工业园区唐明路 218 号；公司法定代表人：洪英杰。公司经营范围：电阻器、电抗器、叠层母线、新能源电抗器、薄膜电容器、水冷板、热传组件（热管）、电力电子无源器件的研发、生产和销售，电子产品、工业自动化控制软件领域内的技术咨询、技术开发、技术转让，从事货物及技术的进出口业务。

【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】。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

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、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

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

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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

认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
工具器具	平均年限法	5	5	19

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 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。

(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	依据
软件	10	按预计使用期限
土地使用权	50	按土地使用权的可使用期限
专利	10	按预计使用期限
其他	10	按预计使用期限

3、 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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	5
维修费	在受益期内平均摊销	3
模具费	在受益期内平均摊销	3
其他	在受益期内平均摊销	2

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合

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

(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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(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) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本

公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人 对于首次执行日 前已存在的融资 租赁的调整		使用权资产	16,872,071.64	-2,311,210.46
		固定资产	-3,643,753.05	-13,228,318.59
		在建工程	-13,228,318.59	15,539,529.05
		租赁负债	2,897,875.70	2,707,126.22
		长期应付款	-2,897,875.70	-2,707,126.22

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	144,655,167.40	141,011,414.35	-3,643,753.05		-3,643,753.05
在建工程	23,849,814.46	10,621,495.87	-13,228,318.59		-13,228,318.59
使用权资产		16,872,071.64	16,872,071.64		16,872,071.64
租赁负债		2,897,875.70	2,897,875.70		2,897,875.70
长期应付款	11,461,073.24	8,563,197.54	-2,897,875.70		-2,897,875.70

各项目调整情况的说明：

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司作为境内上市企业，于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，按照新租赁准则的要求，调整了 2021 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	100,312,033.32	98,000,822.86	-2,311,210.46		-2,311,210.46
在建工程	19,011,764.57	5,783,445.98	-		-13,228,318.59
使用权资产		15,539,529.05	15,539,529.05		15,539,529.05
租赁负债		2,707,126.22	2,707,126.22		2,707,126.22
长期应付款	10,864,503.30	8,157,377.08	-2,707,126.22		-2,707,126.22

各项目调整情况的说明：

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司作为境内上市企业，于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，按照新租赁准则的要求，调整了 2021 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

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、6、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海鹰峰电子科技股份有限公司	15
上海热拓电子科技有限公司	15
香港鹰峰电子科技有限公司	16.5

(二) 税收优惠

经上海市科学技术委员会批准，从 2020 年度开始，上海鹰峰电子科技股份有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202031002484），有效期为三年，上海鹰峰电子科技股份有限公司减按 15% 税率优惠征收企业所得税。

经上海市科学技术委员会批准，从 2020 年度开始，上海热拓电子科技有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202031004491），有效期为三年，上海热拓电子科技有限公司减按 15% 税率优惠征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,961.17	133,550.45
银行存款	14,640,560.66	10,962,234.91
其他货币资金	5,341,482.20	6,276,938.67
合计	20,012,004.03	17,372,724.03

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,341,482.20	6,276,938.67

上述受限制的货币资金在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物余额”中剔除。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		59,766,830.22
商业承兑汇票	7,211,327.74	1,036,069.14
减：坏账准备	390,566.39	51,803.46
合计	6,820,761.35	60,751,095.90

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		6,961,327.60

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	247,984,915.28	174,399,584.84
1至2年	426,443.37	729,291.22
2至3年	37,560.30	649,475.79
3至4年	531,188.14	1,315,036.64
4至5年	1,297,525.02	75,965.48
5年以上	1,238,465.96	1,177,370.00
小计	251,516,098.07	178,346,723.97
减：坏账准备	15,527,849.38	11,686,018.38
合计	235,988,248.69	166,660,705.59

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	251,516,098.07	100.00	15,527,849.38	6.17	235,988,248.69	178,346,723.97	100.00	11,686,018.38	6.55	166,660,705.59
其中：										
组合1（账龄组合）	251,516,098.07	100.00	15,527,849.38	6.17	235,988,248.69	178,346,723.97	100.00	11,686,018.38	6.55	166,660,705.59
合计	251,516,098.07	100.00	15,527,849.38		235,988,248.69	178,346,723.97	100.00	11,686,018.38		166,660,705.59

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合1（账龄组合）	251,516,098.07	15,527,849.38	6.17

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合1（账龄组合）	11,686,018.38	3,841,831.00			15,527,849.38
合计	11,686,018.38	3,841,831.00			15,527,849.38

4、 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
第一名	26,821,157.12	10.66	1,341,057.86
第二名	23,354,109.71	9.29	1,167,705.49
第三名	15,465,767.47	6.15	773,288.37
第四名	15,038,360.65	5.98	751,918.03
第五名	14,007,917.15	5.57	700,395.86
合计	94,687,312.10	37.65	4,734,365.61

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	110,984,264.77	72,992,516.19
合计	110,984,264.77	72,992,516.19

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.6.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,029,141.40	31,948,389.88
合计	110,029,141.40	31,948,389.88

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	78,551,216.31

(五) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,856,969.58	81.99	3,731,892.46	91.13
1至2年	1,725,768.65	18.01	363,258.58	8.87
合计	9,582,738.23	100.00	4,095,151.04	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,060,000.00	11.06
第二名	881,060.00	9.19
第三名	760,000.00	7.93
第四名	593,912.63	6.20
第五名	483,000.00	5.04
合计	3,777,972.63	39.42

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,170,134.37	12,876,409.91
合计	17,170,134.37	12,876,409.91

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,877,843.21	8,454,325.43
1 至 2 年	4,220,660.87	5,038,695.16
2 至 3 年	24,501.00	39,933.00
3 至 4 年	15,961.72	109,250.83
4 至 5 年	78,500.83	25,700.00
5 年以上	108,099.17	161,999.17
小计	18,325,566.80	13,829,903.59
减：坏账准备	1,155,432.43	953,493.68
合计	17,170,134.37	12,876,409.91

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租	125,174.74	122,570.74
押金及保证金	11,141,885.83	8,582,100.10
员工备用金	2,638,734.95	2,116,895.86
暂借款	1,000,000.00	1,069,000.00
往来款项	3,419,771.28	1,939,336.89
小计	18,325,566.80	13,829,903.59
减：坏账准备	1,155,432.43	953,493.68
合计	17,170,134.37	12,876,409.91

(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)	
上年年末余额	953,493.68			953,493.68
本期计提	201,938.75			201,938.75
期末余额	1,155,432.43			1,155,432.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	953,493.68	201,938.75			1,155,432.43
合计	953,493.68	201,938.75			1,155,432.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名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
第一名	押金及保 证金	6,100,200.00	1年 以内	33.29	305,010.00
	押金及保 证金	1,002,000.00	1-2年	5.47	50,100.00
第二名	押金及保 证金	1,367,146.00	1年 以内	7.46	68,357.30
第三名	暂借款	1,000,000.00	1-2年	5.46	100,000.00
第四名	押金及保 证金	1,000,000.00	1年 以内	5.46	50,000.00
第五名	往来款项	588,000.00	1年 以内	3.21	29,400.00
合计		11,057,346.00		60.34	602,867.30

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	39,413,727.19	215,640.53	39,198,086.66	27,317,523.54	215,640.53	27,101,883.01
委托加工物 资	2,314,646.58		2,314,646.58	1,077,585.99		1,077,585.99
在产品	14,090,368.55		14,090,368.55	8,843,579.03		8,843,579.03
库存商品	47,566,380.52	5,707,458.53	41,858,921.99	43,736,138.40	4,289,953.05	39,446,185.35
发出商品	12,742,873.18		12,742,873.18	5,358,992.30		5,358,992.30
合计	116,127,996.02	5,923,099.06	110,204,896.96	86,333,819.26	4,505,593.58	81,828,225.68

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	215,640.53					215,640.53
库存商品	4,289,953.05	1,417,505.48				5,707,458.53
合计	4,505,593.58	1,417,505.48				5,923,099.06

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	131,682.00	121,894.85
增值税留抵税额	3,612,418.62	1,562,748.91
合计	3,744,100.62	1,684,643.76

(九) 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	143,041,784.17	141,011,414.35
固定资产清理		
合计	143,041,784.17	141,011,414.35

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	86,837,810.65	140,758,198.74	5,000,513.84	9,729,113.94	15,259,646.32	257,585,283.49
(2) 本期增加金额		8,729,118.22	405,224.79	2,272,559.42	1,062,278.04	12,469,180.47
—购置		7,478,624.38	405,224.79	677,416.50	770,773.61	9,332,039.28
—在建工程转入		1,250,493.84		1,289,582.47	291,504.43	2,831,580.74
—其他转入				305,560.45		305,560.45
(3) 本期减少金额		1,290,070.95	663,783.15	179,487.18	695,049.22	2,828,390.50
—处置或报废		1,290,070.95	663,783.15	179,487.18	389,488.77	2,522,830.05
—其他转出					305,560.45	305,560.45
(4) 期末余额	86,837,810.65	148,197,246.01	4,741,955.48	11,822,186.18	15,626,875.14	267,226,073.46
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	24,709,162.40	65,494,782.20	3,257,620.33	7,776,288.51	12,061,467.14	113,299,320.58
(2) 本期增加金额	2,062,398.00	5,761,393.14	248,980.31	479,774.48	515,690.77	9,068,236.70
—计提	2,062,398.00	5,761,393.14	248,980.31	479,774.48	515,690.77	9,068,236.70
(3) 本期减少金额		504,018.87	488,082.70	170,512.82	295,202.16	1,457,816.55
—处置或报废		504,018.87	488,082.70	170,512.82	295,202.16	1,457,816.55
(4) 期末余额	26,771,560.40	70,752,156.47	3,018,517.94	8,085,550.17	12,281,955.75	120,909,740.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具器具	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		3,079,247.51	1,068.38	34,263.61	159,969.06	3,274,548.56
(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		3,079,247.51	1,068.38	34,263.61	159,969.06	3,274,548.56
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	60,066,250.25	74,365,842.03	1,722,369.16	3,702,372.40	3,184,950.33	143,041,784.17
(2) 上年年末账面价值	62,128,648.25	72,184,169.03	1,741,825.13	1,918,561.82	3,038,210.12	141,011,414.35

注：截至 2021 年 6 月 30 日止，公司用于抵押的固定资产账面价值为 60,066,250.25 元，详见附注十一、（一）6。

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司通过售后回租方式拥有的固定资产账面价值为 32,034,969.17 元。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,158,095.46	10,621,495.87
工程物资		
合计	16,158,095.46	10,621,495.87

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	367,097.03		367,097.03	1,781,774.43		1,781,774.43
需安装生产设备	15,396,913.20		15,396,913.20	7,795,222.73		7,795,222.73
其他在建工程	394,085.23		394,085.23	1,044,498.71		1,044,498.71
合计	16,158,095.46		16,158,095.46	10,621,495.87		10,621,495.87

注：截至 2021 年 6 月 30 日止，公司通过售后回租拥有的需安装生产设备账面价值为 2,713,238.00 元详见附注十一、（一）6。

(十一) 使用权资产

项目	机器设备	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	16,901,148.20	16,901,148.20
(2) 本期增加金额	8,918,013.16	8,918,013.16
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	25,819,161.36	25,819,161.36
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	29,076.56	29,076.56
(2) 本期增加金额	231,038.43	231,038.43
—计提	231,038.43	231,038.43
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	260,114.99	260,114.99
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	25,559,046.37	25,559,046.37
(2) 年初账面价值	16,872,071.64	16,872,071.64

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	42,539,000.00	13,183,714.49	403,773.58	1,084,417.47	57,210,905.54
(2) 本期增加金		929,033.12			929,033.12

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
额					
—购置					
—在建工程		929,033.12			929,033.12
转入					
(3) 本期减少金					
额					
—处置					
(4) 期末余额	42,539,000.00	14,112,747.61	403,773.58	1,084,417.47	58,139,938.66
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余	6,877,138.01	4,056,201.26	383,773.70	598,122.51	11,915,235.48
额					
(2) 本期增加金	425,389.98	519,178.89	9,999.90	54,220.86	1,008,789.63
额					
—计提	425,389.98	519,178.89	9,999.90	54,220.86	1,008,789.63
(3) 本期减少金					
额					
—处置					
(4) 期末余额	7,302,527.99	4,575,380.15	393,773.60	652,343.37	12,924,025.11
3. 减值准备					
(1) 上年年末余					
额					
(2) 本期增加金					
额					
—计提					
(3) 本期减少金					
额					
—处置					
—失效且终					
止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价	35,236,472.01	9,537,367.46	9,999.98	432,074.10	45,215,913.55
值					

项目	土地使用权	软件	专利	其他	合计
(2) 上年年末账面价值	35,661,861.99	9,127,513.23	19,999.88	486,294.96	45,295,670.06

注：截至 2021 年 6 月 30 日止，公司用于抵押的无形资产账面价值为 35,236,472.01 元，详见附注十一、（一）6。

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,484,092.77	3,407,243.14	2,057,568.46	249,504.95	8,584,262.50
维修费	104,906.25	51,132.08	17,653.30		138,385.03
模具费	3,689,301.98	2,194,345.95	1,197,330.47		4,686,317.46
其他	578,939.03	1,751,208.43	320,673.88		2,009,473.58
合计	11,857,240.03	7,403,929.60	3,593,226.11	249,504.95	15,418,438.57

(十四) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,923,099.08	1,102,114.73	4,505,593.58	787,119.19
可抵扣亏损	9,806,387.31	1,470,958.10	26,985,080.42	4,047,762.06
信用减值准备	17,073,848.17	2,733,714.86	12,691,315.52	2,016,651.07
递延收益	2,200,000.00	330,000.00	2,200,000.00	330,000.00
合计	35,003,334.56	5,636,787.69	46,381,989.52	7,181,532.32

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,983,764.36		6,983,764.36	8,392,136.44		8,392,136.44
合计	6,983,764.36		6,983,764.36	8,392,136.44		8,392,136.44

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押及担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押及担保借款	85,000,000.00	75,098,160.00
担保借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应计利息	122,833.33	133,783.90
合计	110,122,833.33	100,231,943.90

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	81,431,987.48	83,267,010.99
商业承兑汇票	11,328,273.00	113,022.20
合计	92,760,260.48	83,380,033.19

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	165,661,335.46	107,037,639.06
应付长期资产购置款	5,153,657.72	3,864,583.80
合计	170,814,993.18	110,902,222.86

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	2,026,008.53	1,063,589.18
合计	2,026,008.53	1,063,589.18

(二十) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,665,738.36	40,406,125.14	52,071,863.50	
离职后福利-设定提存计划		3,684,742.02	3,684,742.02	
辞退福利		237,504.00	237,504.00	
合计	11,665,738.36	44,328,371.16	55,994,109.52	

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,665,738.36	31,500,286.35	43,166,024.71	
(2) 职工福利费		4,576,086.96	4,576,086.96	
(3) 社会保险费		2,669,482.56	2,669,482.56	
其中：医疗保险费		2,368,779.31	2,368,779.31	
工伤保险费		189,126.36	189,126.36	
生育保险费		71,584.57	71,584.57	
其他		39,992.32	39,992.32	
(4) 住房公积金		1,204,711.00	1,204,711.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		409,690.35	409,690.35	
(6) 其他短期薪酬		45,867.92	45,867.92	
合计	11,665,738.36	40,406,125.14	52,071,863.50	

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,573,014.13	3,573,014.13	
失业保险费		111,727.89	111,727.89	
合计		3,684,742.02	3,684,742.02	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,979,871.56	1,471,964.12
个人所得税	106,356.27	190,031.62
城市维护建设税	126,779.29	131,600.04
教育费附加	59,396.15	62,333.15
地方教育费附加	39,597.43	41,555.43
房产税	277,278.42	508,316.40
土地使用税	324,777.00	366,054.00
印花税	10.00	4,700.00
地方水利基金	26,210.24	33,048.79
企业所得税	1,313,491.34	2,456,130.32
合计	4,253,767.70	5,265,733.87

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,430,378.61	6,378,998.56
合计	12,430,378.61	6,378,998.56

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	9,057,177.24	2,578,461.70
运费	2,073,201.37	1,848,343.11
押金	1,300,000.00	1,952,193.75
合计	12,430,378.61	6,378,998.56

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	22,400.00	41,600.00
一年内到期的长期应付款	9,065,330.55	17,177,046.55
一年内到期的租赁负债	21,827,406.25	9,256,847.58
合计	30,915,136.80	26,475,494.13

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应销项税额	263,381.10	138,266.59
已背书尚未到期应收票据	39,509,717.48	40,936,890.03
合计	39,773,098.58	41,075,156.62

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,543,839.00	13,370,065.00
减：未确认融资费用	1,285,397.61	1,215,341.72
减：一年内到期的租赁负债	9,065,330.55	9,256,847.58
合计	7,193,110.84	2,897,875.70

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	37,570,046.00	27,015,458.00
减：未实现融资费用	2,092,021.41	1,275,213.91
减：一年内到期长期应付款	21,827,406.25	17,177,046.55
合计	13,650,618.34	8,563,197.54

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,200,000.00			2,200,000.00	项目专项政府 补助资金
合计	2,200,000.00			2,200,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“高功率密度电机控制器”项目政府补助（注1）	1,250,000.00				1,250,000.00	与资产相关
产业化关键或共性技术与示范应用专项补助（注2）	950,000.00				950,000.00	与资产相关
合计	2,200,000.00				2,200,000.00	

注：2016年由上海大郡动力控制技术有限公司牵头，与本公司、广州汽车集团股份有限公司、新能源汽车股份有限公司拟共同完成研发项目“高功率密度电机控制器”。截至2021年6月30日，本项目尚未验收

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	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	
无限售条件股份	8,030,393.00						8,030,393.00
有限售条件股份	6,317,631.00						6,317,631.00
股份总额	14,348,024.00						14,348,024.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	219,420,004.59			219,420,004.59
合计	219,420,004.59			219,420,004.59

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,103,041.94	2,103,041.94			2,103,041.94
合计	2,103,041.94	2,103,041.94			2,103,041.94

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	22,873,133.03	-1,328,108.09
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	22,873,133.03	-1,328,108.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,999,623.25	25,123,651.85
减：提取法定盈余公积		922,410.73
期末未分配利润	49,872,756.28	22,873,133.03

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,360,100.40	267,114,585.12	187,183,027.87	132,370,513.94
其他业务	22,784,398.56	29,654,094.15	6,767,160.48	8,674,722.52
合计	373,144,498.96	296,768,679.27	193,950,188.35	141,045,236.46

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	355,893.42	321,976.99
教育费附加	172,316.14	155,405.40
地方教育费附加	114,877.39	103,603.62
车船使用税	430.00	730.00
印花税	181,422.50	131,686.80
房产税	554,556.83	531,436.62
水利建设基金	110,312.36	60,546.63
土地使用税	649,554.00	507,804.00
合计	2,139,362.64	1,813,190.06

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,155,849.40	3,938,807.97
运杂费		2,731,631.69
业务宣传费	36,185.01	5,176.00
差旅费	433,535.00	231,054.40
业务招待费	885,178.63	338,093.11
车辆使用费	108,615.87	73,380.97
修理费	526,588.51	
办公费	614,221.25	288,632.06
其他	600,542.86	746,376.53
合计	7,360,716.53	8,353,152.73

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,922,791.05	3,856,449.99
办公费	916,798.13	262,971.99
聘请中介机构费	1,607,901.23	975,578.33

项目	本期金额	上期金额
折旧费	3,821,251.99	3,210,450.32
资产维修费	3,497,581.67	2,069,176.28
其他	2,667,809.59	2,645,350.13
合计	15,434,133.66	13,019,977.04

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	9,967,666.42	7,115,637.58
直接投入费用	1,259,761.79	1,376,404.88
折旧费用	394,186.98	363,122.93
无形资产摊销	196,238.64	194,073.60
与研发活动直接相关的其它费用	1,004,233.82	341,181.72
合计	12,822,087.65	9,390,420.71

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,935,023.67	3,522,951.05
其中：租赁负债利息费用	527,200.76	
减：利息收入	51,296.04	74,534.82
汇兑损益	360,090.25	-214,681.44
其他	498,915.27	345,242.27
合计	4,742,733.15	3,578,977.06

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,572,856.80	1,837,552.99
个人所得税返还	2,144.87	745.24
增值税加计扣除		25,800.00
合计	3,575,001.67	1,864,098.23

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利补助		120,000.00	与收益相关
高新成果转化财政扶持资金		430,000.00	与收益相关
松江区石湖荡镇先进企业表彰奖励		60,000.00	与收益相关
培训补贴	600.00		与收益相关
产业化关键或共性技术与示范应用专项补助		1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	600.00	46,158.00	与收益相关
高能人才补贴		25,000.00	与收益相关
开发区财政局库款户拨款补助行政运行		528.00	与收益相关
贷款贴息		33,667.59	与收益相关
残疾人超比例奖励	10,381.80	6,744.40	与收益相关
单位吸纳建档立卡人员补贴		5,205.00	与收益相关
开发区财政局库款户拨款补助其他应用研究支出		110,250.00	与收益相关
企业扶持资金	150,000.00		与收益相关
优秀企业奖励	10,000.00		与收益相关
上海市松江区国库收付中心 推进知识产权战略	29,700.00		与收益相关
高新技术企业认定与入库专项补贴	50,000.00		与收益相关
应用研究支出补助	3,084,500.00		与收益相关
省级就业风险储备补	37,075.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
贴			
高新技术企业专项补	200,000.00		与收益相关
贴			
合计	3,572,856.80	1,837,552.99	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	338,762.93	
应收账款坏账损失	3,841,831.00	3,737,589.21
应收款项融资减值损失		-62,284.74
其他应收款坏账损失	201,938.75	286,824.95
合计	4,382,532.68	3,962,129.42

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,417,505.48	1,576,680.38
固定资产减值损失		2,649,984.00
合计	1,417,505.48	4,226,664.38

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	-419,024.55	-22,084.06	-419,024.55
合计	-419,024.55	-22,084.06	-419,024.55

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没利得	116,270.29	26,257.89	116,270.29
其他	6,836.65	15,003.43	6,836.65
合计	123,106.94	41,261.32	123,106.94

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	180,000.00	20,000.00
罚款及滞纳金	18,785.90	198,387.90	18,785.90
合计	38,785.90	378,387.90	38,785.90

(四十四) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,784,577.53	2,372,656.24
递延所得税费用	1,544,744.63	-786,022.34
合计	4,329,322.16	1,586,633.90

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	31,317,046.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,697,556.90
子公司适用不同税率的影响	842,488.86
调整以前期间所得税的影响	49,801.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	310,258.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	129,692.86
研发费用加计扣除的影响	-1,700,476.64

项目	本期金额
所得税费用	4,329,322.16

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	51,296.04	74,534.82
政府补助	3,575,001.67	1,864,098.23
其他营业外收入	122,948.57	41,260.87
其他单位往来	3,425,796.56	5,125,879.67
合计	7,175,042.84	7,105,773.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	14,102,043.57	10,205,428.71
营业外支出	38,785.90	378,387.90
其他往来款	5,394,625.65	8,093,112.52
合计	19,535,455.12	18,676,929.13

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到银行承兑汇票保证金	6,276,938.67	10,367,226.55
收到融资租赁款项	19,200,000.00	
合计	25,476,938.67	10,367,226.55

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票保证金	5,341,482.20	2,692,536.88
支付融资租赁款项	14,323,199.57	6,869,166.16

项目	本期金额	上期金额
其他筹资费用	310,224.49	
合计	19,974,906.26	9,561,703.04

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,987,723.90	8,478,694.18
加：信用减值损失	4,382,532.68	3,962,129.42
资产减值准备	1,417,505.48	4,226,664.38
固定资产折旧	9,068,236.70	8,303,393.16
使用权资产折旧	231,038.43	
无形资产摊销	1,008,789.63	943,954.56
长期待摊费用摊销	3,593,226.11	2,505,182.38
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）	419,024.55	22,084.06
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）	4,605,338.41	3,308,269.61
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）	1,544,744.63	-786,022.34
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）	-29,794,176.76	-12,198,129.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,292,786.94	-48,163,265.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,548,330.78	29,311,262.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,719,527.60	-85,783.26
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,670,521.83	21,721,615.11
减：现金的期初余额	11,095,785.36	28,444,677.09
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	3,574,736.47	-6,723,061.98

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,670,521.83	21,721,615.11
其中：库存现金	29,961.17	77,916.48
可随时用于支付的银行存款	14,640,560.66	21,643,698.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,670,521.83	21,721,615.11

其他说明：

(四十七) 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
货币资金	5,341,482.20	银行承兑汇票保证金
应收款项融资款	78,551,216.31	票据质押池融资业务
应收账款	59,640,892.66	质押融资
固定资产	60,066,250.25	抵押借款
使用权资产	25,559,046.37	融资租赁对应设备
固定资产	32,034,969.17	售后回租对应的设备
在建工程	2,713,238.00	售后回租对应的设备
无形资产	35,236,472.01	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	299,143,566.97	

(四十八) 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			2,606,787.61
其中：美元	196,218.98	6.4601	1,267,594.23
欧元	174,233.48	7.6862	1,339,193.37
应收账款			6,635,080.63
其中：美元	739,035.56	6.4601	4,774,243.62
欧元	242,101.04	7.6862	1,860,837.01
应付账款			398.07
其中：美元	61.62	6.4601	398.07

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	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	
“高功率密 度电机控 制器”项目 政府补助	1,250,000.00	递延收益			
产业化关 键或共性 技术研究 与示范应 用专项补 助	950,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债 表列报项 目	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	

2、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	
专利补助	120,000.00		120,000.00	其他收益
高新成果转化 财政扶持 资金	430,000.00		430,000.00	其他收益
松江区石湖 荡镇先进企 业表彰奖励	60,000.00		60,000.00	其他收益
培训补贴	600.00	600.00		其他收益
产业化关键 或共性技术 研究与示范 应用专项补 助	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
稳岗补贴	46,758.00	600.00	46,158.00	其他收益
高技能人才 补贴	25,000.00		25,000.00	其他收益
开发区财政 局库款户拨 款补助行政 运行	528.00		528.00	其他收益
贷款贴息	33,667.59		33,667.59	其他收益
残疾人超比 例奖励	17,126.20	10,381.80	6,744.40	其他收益
单位吸纳建	5,205.00		5,205.00	其他收益

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	
档立卡人员 补贴				
开发区财政 局库款户拨 款补助其他 应用研究支 出	110,250.00		110,250.00	其他收益
企业扶持资 金	150,000.00	150,000.00		其他收益
优秀企业奖 励	10,000.00	10,000.00		其他收益
上海市松江 区国库收付 中心 推进知 识产权战略	29,700.00	29,700.00		其他收益
高新技术企 业认定与入 库专项补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
应用研究支 出补助	3,084,500.00	3,084,500.00		其他收益
省级就业风 险储备补贴	37,075.00	37,075.00		其他收益
高新技术企 业专项补贴	200,000.00	200,000.00		其他收益

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	527,200.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	221,973.21

六、 合并范围的变更

公司本期未发生合并范围变更的情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
安徽鹰峰电子科技有限公司	安徽	安徽	电阻器、 电抗器、 电容器等	100.00		设立
香港鹰峰电子科技有限公司	香港	香港		100.00		设立
上海热拓电子科技有限公司	上海	上海	水冷板、 热传组件 等	80.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
上海热拓电子科技有限公 司	0.20	-11,899.35		636,945.99

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海热拓电子科技有限 公司	51,276,015.32	9,625,515.95	60,901,531.27	50,536,801.33		50,536,801.33	41,056,726.91	8,315,791.03	49,372,517.94	38,757,541.74	190,749.48	38,948,291.22

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海热拓电子科技有限公司	24,125,765.12	-59,496.78	-59,496.78	1,344,112.33	21,892,520.64	993,785.36	993,785.36	-606,091.05

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司主要包括汇率风险和利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。为控制利率风险，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间

的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2020 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	企业类型	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
洪英杰	控股股东	境内自然人	54.13	54.13

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海鹰峰实业有限公司	其他关联方与本公司的关系
金海燕	实际控制人洪英杰的配偶
张凤山	股东、董事及高管
上海鹰创投资管理有限公司	股东

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海鹰峰实业有限公司	房屋建筑物	112,430.04	112,430.04

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
洪英杰、金海燕	本公司	1,000.00	2021/5/13	2022/5/22	否
洪英杰、金海燕、张凤山、安徽鹰峰电子科技有限公司	本公司	222.50	2020/5/1	2023/5/1	否
洪英杰、张凤山、金海燕、安徽鹰峰电子科技有限公司、上海鹰创企业管理有限公司、上海热拓电子科技有限公司	本公司	229.19	2020/3/12	2021/9/12	否
洪英杰、金海燕、张凤山	本公司	100.20	2019/4/3	2021/12/30	否
洪英杰、金海燕、张凤山、安徽鹰峰电子科技有限公司	本公司	1,007.54	2020/10/15	2021/12/30	否
洪英杰、金海燕、张凤山、安徽鹰峰电子科技有限公司	本公司	1,402.80	2021/5/28	2023/10/28	否
洪英杰、安徽鹰峰电子科技有限公司	本公司	71.79	2020/4/20	2022/3/20	否
洪英杰、金海燕	本公司	894.00	2020/12/28	2023/11/28	否
洪英杰、金海燕	本公司	100.70	2021/3/31	2023/9/25	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
燕、上海热拓电子科技有限公司、安徽鹰峰电子科技有限公司					
洪英杰、金海燕、上海热拓电子科技有限公司、安徽鹰峰电子科技有限公司	本公司	158.14	2021/3/31	2023/9/25	否
洪英杰、金海燕、上海热拓电子科技有限公司、安徽鹰峰电子科技有限公司	本公司	480.98	2021/3/31	2023/9/25	否
洪英杰、金海燕、张凤山、上海鹰峰电子科技股份有限公司	安徽鹰峰电子科技有限公司	68.65	2020/5/22	2023/3/22	否
上海鹰峰电子科技股份有限公司	安徽鹰峰电子科技有限公司	818.60	2021/2/8	2024/1/8	否
洪英杰、张凤山、上海鹰峰电子科技股份有限公司	上海热拓电子科技有限公司	64.06	2020/9/20	2022/8/20	否

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付 款			
	张凤山	3,956,385.84	
	上海鹰创企业管理有限公司		16,800.00

十、 股份支付

本期未发生股份支付。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 截至 2021 年 6 月 30 日，公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 截至 2021 年 6 月 30 日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 截至 2021 年 6 月 30 日，公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 截至 2021 年 6 月 30 日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 截至 2021 年 6 月 30 日，公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 其他重大财务承诺事项

(1) 公司与交通银行上海松江支行签订《最高额借款合同》，最高贷款额度人民币 12,500 万元，期限自 2018 年 2 月 22 日至 2025 年 2 月 22 日，该项贷款设定的抵押担保情况：以沪房地松字（2016）第 043249 号对应的房屋和土地使用权为抵押物。同时，洪英杰与交通银行上海松江支行签订《最高额保证合同》，对公司与交通银行上海松江支行 2017 年 5 月 23 日至 2022 年 5 月 22 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，担保最高金额为人民币 7,800 万元，保证期间根据主合同约定的各笔借款的履行期限分别计算，保证期限自每笔债务履行期限届满之日起至履行期限届满之日后两年。截止 2021 年 6 月 30 日，该合同项下短期借款余额人民币 6,000 万元，抵押物账面价值 77,705,381.79 元，其中：土地使用权账面价值人民币 35,236,472.01 元，房屋建筑物账面价值人民币 42,468,909.78 元。

(2) 洪英杰、金海燕与上海银行松江支行签订《借款保证合同》，对公司与上海银

行松江支行自 2021 年 6 月 18 日至 2022 年 6 月 17 日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，保证方式为无条件、不可撤销的连带责任保证，保证期间自履行债务期限届满之日起 3 年，如按约定可分期履行的，保证期限自最后一笔债务履行期限届满之日起 3 年，因债务人违约，贷款人提前收回贷款时，保证期间相应提前。另外公司与上海银行松江支行签订《应收账款质押合同》，质权存续期间约定：只要本合同项下所担保任何债券尚未清偿完毕，质权始终存续有效。期间内发生的（包含已发生和将发生的全部应收账款）质押给上海银行松江支行，截止 2021 年 6 月 30 日，该贷款合同项下短期借款余额为人民币 1,000 万元，指定的质押 6 家客户的应收账款金额为人民币 59,640,892.66 元。

（3）子公司安徽鹰峰电子科技有限公司与江苏银行上海市松江支行签订《最高额保证合同》，担保最高额为人民币 1,300 万元，担保期限自 2021 年 3 月 5 日至 2022 年 3 月 4 日，截止 2021 年 6 月 30 日该贷款合同项下短期借款余额为人民币 1,000 万元，借款期限自 2021 年 3 月 10 日至 2022 年 3 月 9 日。该贷款由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供连带责任担保。

（4）公司与上海农村商业银行松江支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 1,000 万元，借款期限自 2021 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日，截止 2021 年 6 月 30 日，该贷款合同项下短期借款余额为人民币 1,000 万元，洪英杰、金海艳与上海农村商业银行股份有限公司松江支行签订《普惠及中小企业借款保证合同》，担保金额 1000 万元，担保期限自 2021 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日，该贷款由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供连带责任担保。

（5）子公司安徽鹰峰与中国邮政储蓄银行宣城市分行签订《小企业授信额度合同》，授信额度人民币 1,500 万元，授信期限自 2019 年 1 月 9 日至 2027 年 1 月 8 日，同时对授信期限内实际发生的债务，本公司作为抵押人与中国邮政储蓄银行宣城市分行签订《小企业最高额抵押合同》，对 2019 年 1 月 9 日至 2027 年 1 月 8 日发生的债权之最高本金余额为 1,500 万元提供担保，设定的抵押担保情况：以国有土地使用权皖（2017）宣城市不动产权第 0030660 抵贷 850 万元，以厂房皖（2017）宣城市不动产权第 0030660-0030662 号、0030664 号及 0039665 号抵贷 650 万。截止 2021 年 6 月 30 日，被抵押的房屋账面价值为 17,597,340.47 元。该贷款由实际控制人洪英杰及其配偶金海燕提供最高额保证担保。

(6) 洪英杰、金海燕与上海银行松江支行签订《普惠及小企业借款合同》，子公司上海热拓对公司贷款保证担保，担保金额为人民币 500 万元，保证期间根据合同约定的各笔借款的履行期限分别计算，保证期限自每笔债务履行期限届满之日起至履行期限届满之日起 3 年。截止 2021 年 6 月 30 日，该借款合同项下短期借款余额为人民币 500 万元。

(7) 2020 年，公司与日盛国际租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，售后租回设备一批，租金总额为人民币 6,806,405.00 元，租赁成本为人民币 6,151,605.00 元，租赁期限为 2020 年 5 月 1 日至 2023 年 5 月 1 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及安徽鹰峰电子科技有限公司提供担保。截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 2,225,000.00 元，对应的固定资产账面价值为 5,494,923.48 元。

(8) 2020 年，公司与上海融开融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，售后租回设备一批，租金总额为人民币 9,549,127.00 元，租赁成本为人民币 9,201,093.00 元，租赁期限为 2020 年 3 月 12 日至 2021 年 9 月 12 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由洪英杰、张凤山、金海燕及安徽鹰峰电子科技有限公司、上海鹰创企业管理有限公司、上海热拓电子科技有限公司提供担保，截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 1,367,146.00 元，对应的固定资产账面价值为 7,359,512.52 元。

(9) 2019 年，公司与台骏国际租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，售后租回设备一批，租金总额为人民币 10,306,361.00 元，租赁成本为人民币 9,818,763.00 元，租赁期限为 2019 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 30 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山提供担保。截至 2021 年 6 月 30 日，公司已提前付清全部租赁款项。

(10) 2019 年，公司与上海力合融资租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》及《设备买卖合同》3 份，售后租回设备一批，租金总额为人民币 14,931,518.68 元，租赁成本为人民币 14,092,818.68 元，租赁期限为 2019 年 4 月 3 日至 2021 年 12 月 30 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕提供担保。两份合同于本年提前付清，截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 1,002,000.00 元，对应的固定资产账面价值为 4,366,070.90 元。

(11)2020年,公司与上海力合融资租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》2份,售后租回设备一批,租金总额为人民币 15,317,000.00 元,租赁成本为人民币 14,625,000.00 元,租赁期限为 2020 年 10 月 15 日至 2023 年 5 月 15 日,租金支付方式为每个月支付一次。上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及安徽鹰峰电子科技有限公司提供担保,截至 2021 年 6 月 30 日,公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 10,075,400.00 元,对应的固定账面价值为 11,128,613.89 元。

(12) 2020 年,公司与法兴(上海)融资有限公司(以下简称“法兴融资”)签订了《融资租赁合同》,约定法兴融资向通快(中国)有限公司购买价值 2,580,000.00 元(含税)的通快激光切割机租售给公司,租赁期限为 2020 年 4 月 20 日至 2022 年 3 月 20 日,上述融资租赁合同由洪英杰、安徽鹰峰电子科技有限公司提供担保。截至 2021 年 6 月 30 日,公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 717,939.00 元,对应的使用权资产账面价值为 2,200,551.92 元。

(13) 2020 年,公司与永赢租赁有限公司(以下简称“永赢租赁”)签订了《融资租赁合同》2 份,约定永赢租赁向常州晟威机电有限公司和布勒莱宝光学设备(北京)有限公司购买价值 6,448,000.00 元(含税)的全自动流压扁型电容卷绕机和价值 8,500,000.00 元(含税)的高真空镀膜机租售给公司,租赁期限为 2020 年 12 月 28 日至 2023 年 11 月 28 日,上述融资租赁合同由金海燕、洪英杰提供保证担保,上海鹰峰电子科技股份有限公司提供抵押担保,截至 2021 年 6 月 30 日,公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 8,940,000.00 元,对应的使用权资产账面价值为 13,323,395.01 元。

(14) 2021 年,公司与君创国际融资租赁有限公司(以下简称“君创国际”)签订了《融资租赁合同》3 份,约定融资租赁设备一批,租赁期限为 2021 年 3 月 30 日至 2023 年 9 月 25 日,上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、上海热拓电子科技有限公司、安徽鹰峰电子科技有限公司提供抵押担保,截至 2021 年 6 月 30 日,公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 7,398,200.00 元,对应的使用权资产账面价值为 8,776,991.14 元。

(15) 2021 年,公司与上海力合融资租赁股份有限公司(以下简称“上海力合”)签订了《融资租赁合同》1 份,售后回租设备一批,约定租金总额为人民币 14,820,000.00 元,租赁成本为人民币 14,000,000.00 元,租赁期限为 2021 年 5 月 25 日至 2023 年 11 月 25 日,租金支付方式为每个月支付一次,上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山、安徽鹰峰电子科技有限公司提供抵押担保,截至 2021 年 6 月 30 日,

公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 14,028,000.00 元，对应的固定资产账面价值为 8,776,991.14 元。

（16）2020 年，安徽鹰峰电子科技有限公司与日盛国际租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，售后租回设备一批，租金总额为人民币 2,039,278.00 元，租赁成本为人民币 1,840,278.00 元，租赁期限为 2020 年 5 月 22 日至 2023 年 3 月 22 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由洪英杰、金海燕、张凤山及上海鹰峰电子科技股份有限公司提供担保。截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 686,500.00 元，对应的固定资产账面价值为 1,716,213.29 元。

（17）2021 年，安徽鹰峰电子科技有限公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订了《售后回租租赁合同》，售后租回设备一批，租金总额为人民币 9,936,000.00 元，租赁成本为人民币 9,000,000.00 元，租赁期限为 2021 年 2 月 5 日至 2024 年 1 月 5 日，租金支付方式为每个月支付一次，上述融资租赁合同由上海鹰峰电子科技股份有限公司提供担保。截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 8,186,000.00 元，对应的固定资产账面价值为 2,394,926.12 元。

（18）2020 年，上海热拓电子科技有限公司与君创国际融资租赁有限公司（以下简称“君创国际”）签订了《融资租赁合同》，约定君创国际向绮向旭机电（苏州）有限公司购买价值 1,490,000.00 元（含税）的设备一批租售给公司，租赁期限为 2020 年 9 月 20 日至 2022 年 8 月 20 日，上述融资租赁合同由洪英杰、张凤山及上海鹰峰电子科技股份有限公司提供担保，截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未支付的融资租赁费用为人民币 640,600.00 元，对应的使用权资产账面价值为 1,258,108.30 元。

（19）截止 2021 年 6 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为人民币 141,977,531.28 元。

（二）或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，无需披露重要的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		31,302,808.83
商业承兑汇票	3,282,793.94	6,069.14
减：坏账准备	164,139.70	303.46
合计	3,118,654.24	31,308,574.51

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,282,793.80
合计		3,282,793.80

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	210,272,562.89	149,865,081.34
1 至 2 年	262,957.97	399,457.28
2 至 3 年	37,560.30	649,475.79
3 至 4 年	531,188.14	1,315,036.64
4 至 5 年	1,297,525.02	75,965.48
5 年以上	1,238,465.96	1,177,370.00
小计	213,640,260.28	153,482,386.53
减：坏账准备	13,619,793.42	10,425,111.11
合计	200,020,466.86	143,057,275.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	213,640,260.28	100.00	13,619,793.42	6.38	200,020,466.86	153,482,386.53	100.00	10,425,111.11	6.79	143,057,275.42
其中：										
组合 1(账龄组合)	213,518,464.30	99.94	13,619,793.42	6.38	199,898,670.88	153,458,412.44	99.98	10,425,111.11	6.79	143,033,301.33
组合 3(合并范围内关联方组合)	121,795.98	0.06			121,795.98	23,974.09	0.02			23,974.09
合计	213,640,260.28	100.00	13,619,793.42		200,020,466.86	153,482,386.53	100.00	10,425,111.11		143,057,275.42

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1(账龄组合)	213,518,464.30	13,619,793.42	6.38
组合 3(合并范围内关联方组合)	121,795.98		
合计	213,640,260.28	13,619,793.42	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1(账龄组合)	10,425,111.11	3,194,682.31			13,619,793.42
合计	10,425,111.11	3,194,682.31			13,619,793.42

4、 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
第一名	26,821,157.12	12.55	1,341,057.86
第二名	15,465,767.47	7.24	773,288.37
第三名	14,007,917.15	6.56	700,395.86
第四名	12,387,200.20	5.80	619,360.01
第五名	11,142,775.51	5.22	557,138.78
合计	79,824,817.45	37.36	3,991,240.87

(三) 应收款项融资**1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	83,961,407.58	71,339,880.67
应收账款		
合计	83,961,407.58	71,339,880.67

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	73,064,679.31

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,768,775.17	10,258,008.97

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	29,271,250.61	26,351,127.57
合计	29,271,250.61	26,351,127.57

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,320,726.36	21,889,082.15
1 至 2 年	3,677,015.19	5,012,762.65
2 至 3 年	22,500.00	39,933.00
3 至 4 年	15,961.72	82,250.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	51,500.00	25,700.00
5年以上	108,099.17	161,999.17
小计	30,195,802.44	27,211,726.97
减：坏账准备	924,551.83	860,599.40
合计	29,271,250.61	26,351,127.57

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
房租	27,010.74	122,570.74
押金及保证金	9,111,701.00	7,865,099.27
员工备用金	1,854,249.00	1,960,148.75
暂借款	1,000,000.00	1,069,000.00
往来款项	18,202,841.70	16,194,908.21
小计	30,195,802.44	27,211,726.97
减：坏账准备	924,551.83	860,599.40
合计	29,271,250.61	28,072,326.37

(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)	
上年年末余额	860,599.40			860,599.40
本期计提	63,952.43			63,952.43
本期核销				
期末余额	924,551.83			924,551.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	860,599.40	63,952.43			924,551.83
合计	860,599.40	63,952.43			924,551.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名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
第一名	往来款项	16,464,193.04	1年以 内	54.52	
第二名	押金及保 证金	6,100,200.00	1年以 内	20.20	305,010.00
	押金及保 证金	1,002,000.00	1-2年	3.32	50,100.00
第三名	押金及保 证金	1,367,146.00	1年以 内	4.53	68,357.30
第四名	暂借款	1,000,000.00	1-2年	3.31	100,000.00
第五名	押金及保 证金	500,000.00	1年以 内	1.66	25,000.00
合计		26,433,539.04		87.54	548,467.30

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,290,623.04		20,290,623.04	20,290,623.04		20,290,623.04
合计	20,290,623.04		20,290,623.04	20,290,623.04		20,290,623.04

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
安徽鹰峰电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海热拓电子科技有限公司	10,290,623.04			10,290,623.04		
香港鹰峰电子科技有限公司						
合计	20,290,623.04			20,290,623.04		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,749,910.79	239,825,534.72	164,561,080.80	136,207,015.48
其他业务	32,647,129.25	27,592,352.98	10,173,229.88	11,977,479.98
合计	323,397,040.04	267,417,887.70	174,734,310.68	148,184,495.46

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-419,024.55
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）	3,572,856.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,321.04
小计	3,238,153.29
所得税影响额	--775,585.65
少数股东权益影响额（税后）	-34,198.92
合计	2,428,368.72

(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	9.92	1.88	1.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.03	1.71	1.71

上海鹰峰电子科技股份有限公司
（加盖公章）
2021年8月24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）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：

上海市松江区石湖荡镇唐明路 218 号公司董事会办公室。