



恒精感应

NEEQ:834094

上海恒精感应科技股份有限公司

Shanghai Heatking Induction 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	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	33

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。

公司负责人刘又红、主管会计工作负责人高传德及会计机构负责人（会计主管人员）李莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游行业需求波动的风险	公司主要业务是高端数控感应加热装备的研发、制造、销售及感应热加工服务，主要应用于汽车、工程机械、机械基础件、船舶、航空等机械制造相关领域，其市场需求与下游行业的发展和景气状况具有较强的联动性。而下游机械制造行业容易受到经济景气周期和国家调控政策影响，如果机械制造行业不景气或者发生重大不利变化，将对公司的生产经营产生直接的负面影响。
生产厂房及土地使用权抵押的风险	为满足日常经营资金需求，公司及子公司将生产厂房及土地使用权抵押给银行以获得贷款。截至 2021 年 06 月 30 日，公司及子公司设置了抵押权的房屋建筑物账面价值为 1,299.99 万元，占公司总资产账面价值的 4.33%；设置了抵押权的土地使用权账面价值为 482.28

	<p>万元，占公司总资产账面价值的 1.61%；设置了抵押权的资产合计账面价值为 1,782.27 万元，占公司总资产的比例 5.94%。虽然公司此前不存在贷款逾期的情形，但若公司未来不能及时偿还银行借款或出现较大的流动性风险，借款银行可能对被抵押的资产采取强制措施或者要求提前归还借款，从而影响公司的正常生产经营。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人刘又红实际持有超过 50% 的公司股份，可对公司施加实际控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。</p>
<p>所得税优惠政策变动的风险</p>	<p>报告期内公司、子公司赫丁格及武汉恒精均为高新技术企业，根据《企业所得税法》及相关规定按 15% 的税率征收企业所得税。若公司及该些子公司无法继续取得高新技术企业证书或国家调整相关税收优惠政策，将执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。</p>
<p>大额票据结算的风险</p>	<p>2020 年半年末，2021 年半年末，公司应收票据余</p>

	<p>额分别为 4,722,481.04 元、20,922,227.12 元，公司客户主要为汽车及汽车零部件、工程机械及机械基础件制造商，多采用票据结算，使得报告期内公司存在大额票据结算情况。如公司未来不能有效管控票据，可能会导致一定的管理风险与财务风险。</p>
投资风险	<p>根据公司发展战略，公司将持续投资热加工服务，控股子公司——武汉上大恒精热处理技术有限公司经过其董事会讨论决定，双方股东按比例出资与重庆三友机器制造有限责任公司合资，于 2017 年 8 月在重庆市成立了重庆三友海通表面技术有限公司，主要业务是汽车刹车盘等的 FNC 处理。在 2018 年 10 月租用南钢厂区内闲置的车间又投资成立“南京恒精新材料科技有限公司”，主营金属材料拉拔与探伤生产，弥补南钢在该领域的空缺。该业务是将南钢棒材进行深加工和检测，不仅能够满足南钢现有乃至国内外高端制造业不断发展的需求，而且还可以为国家节约大量的外汇支出。因投资额度大、持续时间长，对未来的收益影响大，带来了投资风险。同时随着总体经营规模和人员数量的扩张，可能为公司内部管理带来一定的挑战。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
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、股份公司、恒精感应有限公司、恒精有限	指	上海恒精感应科技股份有限公司
荆州恒精	指	上海恒精（荆州）热处理有限公司，公司子公司
上大恒精	指	武汉上大恒精热处理技术有限公司，公司子公司
焕通节能	指	上海焕通节能科技有限公司，公司子公司
格尔恒精	指	上海格尔恒精材料科技有限公司，公司子公司
南钢通恒	指	江苏南钢通恒特材科技有限公司，公司孙子公司
恒精投资	指	上海恒精投资管理中心（有限合伙）
嘉兴时代	指	嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）
惠州伯乐	指	惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监（财务负责人）、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《公司章程》	指	挂牌之日起生效并执行的《上海恒精感应科技股份有限公司章程（草案）》
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》
《嘉兴时代投资合同书》	指	《嘉兴时代精选创业投资者合伙企业（有限合伙）与刘又红、江国清、高传德、韩旭关于上海恒精机电设备有限公司投资合同书》
《嘉兴时代补充协议》	指	《嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）与刘又红、江国清、高传德、韩旭关于上海恒精机电设备有限公司投资合同书之补充协议》

《惠州伯乐投资合同书》	指	《惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）与嘉兴时代精选创业投资者合伙企业（有限合伙）、刘又红、江国清、高传德、韩旭关于上海恒精机电设备有限公司投资合同书》
《惠州伯乐补充协议》	指	《惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）与嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）、刘又红、江国清、高传德、韩旭关于上海恒精机电设备有限公司投资合同书之补充协议》
江苏丰东热技术股份有限公司	指	深圳证券交易所上市公司，股票代码：002530，股票简称：丰东股份主营热处理设备的研发、生产和销售及热处理服务
洛阳升华感应加热股份有限公司	指	全国股份转让系统挂牌公司，股票代码：430677，股票简称：升华感应
热加工	指	采用适当的方式对金属材料或工件进行加热、保温和冷却以获得预期的组织与性能的工艺，是影响机械产品整体质量和使用寿命的一项关键工艺
感应热加工	指	利用电磁感应原理使位于感应线圈中的工件产生感应电流，从而将工件加热的热处理
清洁热处理	指	少/无污染，少/无氧化并节能的热处理技术，是一种经济效益、社会效益和环境效益统一的可持续发展的热处理方式
机械基础件	指	是制造机械设备的基本元件，主要包括轴承、模具、标准紧固件、液压件、密封件、气动元件、粉末冶金制品、链条、弹簧、齿轮等
退火	指	退火是将工件加热到适当温度，根据材料和工件尺寸采用不同的保温时间，然后进行缓慢冷却的热处理工艺
正火	指	将工件加热到适宜的温度保温后在空气中冷却的热处理工艺；正火的效果同退火相似，只是得到的组织更细，常用于改善材料的切削性能
淬火	指	将工件加热保温后，在水、油等淬冷介质中快速冷却的热处理工艺；最常见的有水冷淬火、油冷淬火、气冷淬火等
回火	指	将淬火后的工件在高于室温而低于 650℃的某一适当温度进行长时间的保温，再进行冷却的热处理工艺
调质	指	热加工的一种方式，即淬火和高温回火的综合热处理工艺
正火状态	指	是钢材交货状态的一种，即钢材出厂前经正火热处理

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海恒精感应科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Heatking Induction Technology Co.,Ltd. Heatking
证券简称	恒精感应
证券代码	834094
法定代表人	刘又红

二、 联系方式

董事会秘书	高传德
联系地址	上海市青浦工业园区汇金路 1238
电话	021-59702269
传真	021-59702207
电子邮箱	hengjing_cw@126.com
公司网址	www.heatking-china.com
办公地址	上海市青浦工业园区汇金路 1238 号邮编 201707
邮政编码	201707
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	上海市青浦工业园区汇金路 1238 号

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	2015 年 7 月 29 日
挂牌时间	2015 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-其他金属加工机械制造
主要业务	高端数控感应加热装备的研发、制造、销售及感应热加工服务
主要产品与服务项目	提供高端数控感应设备销售，维修及感应加工服务

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）	17,460,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘又红）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘又红），一致行动人为（刘又红）

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	91310000703157768G	否
注册地址	上海青浦汇金路 123 号	否
注册资本（元）	17,460,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后董事会秘书变更为刘莉。

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	173,846,295.68	136,754,780.82	27.12%
毛利率%	19.16%	18.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,359,328.96	1,825,927.71	357.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,554,888.49	937,286.41	706.04%
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)	7.69%	1.57%	-
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)	6.95%	0.77%	-
基本每股收益	0.46	0.10	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	300,303,757.22	285,053,687.58	5.35%
负债总计	152,951,836.84	134,477,067.34	13.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,341,018.50	111,997,289.54	-5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.03	6.19	-5.94%
资产负债率% (母公司)	27.05%	28.19%	-
资产负债率% (合并)	50.93%	47.18%	-
流动比率	1.39	1.48	-
利息保障倍数	10.24	7.26	-

(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	9,812,453.66	-7,308,699.73	234.26%
应收账款周转率	2.84	1.97	-
存货周转率	2.02	1.47	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.35%	3.83%	-
营业收入增长率%	27.12%	21.23%	-
净利润增长率%	75.94%	-5.53%	-

（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

公司主营高端数控感应加热装备的研发制造销售并提供感应热加工服务。

高端感应加热装备主要销售给下游汽车零部件、机械基础件等制造商用于金属材料或零部件的热加工；同时公司通过合资方式使用自主研发的高端数控感应加热装备和技术为下游机械制造企业提供金属材料或零部件的专业感应热加工服务。

公司研发的高端数控感应加热装备具有自动化程度高、工艺简单、加热速度快、工件变形小、可局部定点加热等优点，能大量减少能源消耗，对节能减排意义重大。公司目前产品的技术水平和性能指标已达到国际水平，机械产品的基础金属材料及零部件在利用公司装备进行感应加热、保温、冷却等环节处理后，其寿命和性能可能会有数倍、数十倍甚至数百倍的提高，可达到应用产品所要求的力学性能和工艺性能，材料的强度及潜在性能得到大幅改善，最终保证和提高机械产品的质量和寿命。

从技术水平角度来看，公司研发、制造的高端数控感应加热装备具备与国际感应加热高端装备制造德国西马克集团（SMS）、挪威易孚迪集团（EFD）、意大利萨伊集团（SAET）等比肩的实力，为目前国内感应加热装备领域技术实力最强、产品性能最高的厂商之一。

从商业模式角度来看，公司高端数控感应加热装备业务主要采用直销模式，针对直接客户的需求，定制非标装备或销售标准装备，从而获取销售收入；感应热加工服务则采用自主经营与合资经营相结合的模式，除直接为自有客户提供感应热加工服务外，公司还与具备销售渠道或其他资源的相关方合资成立感应热加工子公司，利用公司自主研发的感应加热装备和技术，为合资方或其他客户提供金属材料或零部件的感应热加工服务，从而获取加工费收入。

公司主营的高端数控感应加热装备属于七大战略新兴产业中的高端装备制造业。同时，公司所生产的高端数控感应加热装备和提供的感应热加工服务，大大减少了传统热处理的

能耗、污染等情况，亦属于战略新兴产业鼓励的节能环保范畴。随着公司产品战略结构的调整，公司近年来利用已经掌握的热加工核心技术将金属材料热加工尤其是钢材热加工作为发展的突破口，旗下的全资子公司上海格尔恒精材料科技有限公司专业从事精品棒材、钢管、导轨加工的企业，其主要产品是对钢材连续调质、旋风切削并进行高精度辊光等加工，已进入正常运营状态；与南钢集团合资的江苏南钢通恒特材科技有限公司，从事精品棒材、线材等热处理加工的企业，主要产品可以大大提高钢材的强度和使用寿命，主要用于精度和强度高的零部件加工，目前已经投入生产且经营效益逐步显现。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，由于不断拓展感应热加工服务的产品延伸，使感应热加工服务的规模逐步增大，但商业模式未发生变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,235,406.86	6.07%	11,343,033.12	3.98%	60.76%
应收票据	20,922,227.12	6.97%	17,355,553.53	6.09%	20.55%
应收账款	58,617,116.94	19.52%	63,994,455.85	22.45%	-8.40%
预付款项	18,692,523.85	6.22%	13,701,935.41	4.81%	36.42%
存货	71,458,733.36	23.80%	67,417,799.05	23.65%	5.99%
合同资产	9,628,135.40	3.21%	10,958,548.11	3.84%	-12.14%
长期股权投资	9,974,262.26	3.32%	8,330,880.59	2.92%	19.73%
固定资产	64,983,997.99	21.64%	66,258,608.31	23.24%	-1.92%
在建工程	4,143,454.88	1.38%	2,792,398.97	0.98%	48.38%
无形资产	4,941,554.91	1.65%	5,030,175.69	1.76%	-1.76%
长期待摊费用	1,629,009.80	0.54%	1,042,856.71	0.37%	56.21%
短期借款	61,224,357.89	20.39%	27,214,833.33	9.55%	124.97%
应付账款	23,264,221.79	7.75%	40,498,866.11	14.21%	-42.56%
合同负债	27,881,722.33	9.28%	18,315,070.84	6.43%	52.23%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末较期初增加了 6,892,373.74 元，增长率 60.76%，主要原因一是因经营发展需要，新增贷款 34,000,000.00 元；二是年度大客户采购产品现金结算占比较大。

2、预付款项期末较期初增加 4,990,588.44 元，增长率 36.42%，主要是去年因疫情影响了正常生

产经营状况。今年生产处于正常运行模式，同时由于国际经济环境影响，部分关键元器件的采购周期加长，导致预付款增加较多。

3、在建工程期末较期初增长了 1,351,055.91 元，增长率 48.38%，主要是精品钢材的市场需求在逐年增加，但现有的生产设备产能有限，且加工产品的品种有限，为满足市场对精品钢棒材的需求，今年新租赁了厂房并计划新投资产品生产线，以达到扩大产能及增加产品品种的目的。

4、短期借款期末较期初增长了 34,009,524.56 元，增长率 124.97%，新增借款主要是为了补充流动资金不足。

5、应付账款期末较期初减少了-17,234,644.32 元，增长率-42.56%，主要原因是 2020 年疫情和外部经济环境影响，被迫更新供应商名单，导致商业信用需要重新调整。

6、合同负债期末较期初增长了 9,566,651.49 元，增长率 52.23%，主要是设备制块收取的合同订金。

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	173,846,295.68		136,754,780.82		27.12%
营业成本	140,540,543.06	80.84%	110,944,247.92	81.13%	26.68%
毛利率	19.16%		18.87%		
销售费用	1,404,384.84	0.81%	1,016,922.51	0.74%	38.10%
管理费用	10,346,851.81	5.95%	9,274,242.31	6.78%	11.57%
研发费用	8,435,780.15	4.85%	5,753,839.60	4.21%	46.61%
财务费用	1,288,187.79	0.74%	897,036.60	0.66%	43.60%
投资收益	1,643,381.67	0.95%	-841,954.11	-0.62%	295.19%
信用减值损失	-1,197,313.53	0.69%	-2,069,121.55	1.51%	42.13%
净利润	11,790,900.14	6.78%	6,701,713.43	4.90%	75.94%
经营活动产生的现金流量净额	9,812,453.66	-	-7,308,699.73	-	234.26%
投资活动产生的现金流量净额	-1,090,461.75	-	-1,133,398.00	-	3.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,829,618.17	-	-1,531,672.39	-	-19.45%

项目重大变动原因：

1、销售费用较上年同期增加了 387,462.33 元，增长率 38.10%，主要原因是为了拓展

业务，疫情原因导致运费及包装费等费用增加，子公司销售人员及工资薪酬福利增加。

2、研发费用较上年同期增加了 2,681,940.55 元，增长率 46.61%，主要原因是去年同期受疫情影响，研发活动未能正常开展。

3、财务费用较上年同期增加了 391,151.19 元，增长率 43.60%，主要是新增贷款的利息费用。

4、投资收益较上年同期增加了 2,485,335.78 元，增长率 295.19%，主要是合营企业经营贡献。

5、信用减值损失较上年同期增加了 871,808.02 元，涨幅 42.13%，主要是收回了长账龄欠款而相应减少了坏账计提额。

6、经营活动现金流量净额较上年同期增加 17,121,153.39 元，增长率 234.26%，主要是销售产品收到的现金较去年增加较多，去年因疫情导致客户回款延期较多。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,029,463.35
其他营业外收入和支出	-3,210.34
非经常性损益合计	1,026,253.01
所得税影响数	167,647.70
少数股东权益影响额（税后）	54,164.84
非经常性损益净额	804,440.47

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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
武汉恒精电热设备有限公司	子公司	感应加热设备、热加工设备、工业控制系统设备的开发、研制与生产	13,000,000.00	69,521,849.70	20,986,064.59	28,759,121.07	5,255,572.32
上海赫丁格热处理有限公司	子公司	工件热处理加工，感应热处理设计、制作	3,000,000.00	25,402,735.6	9,408,761.94	9,489,209.76	993,542.99
上海格尔恒精材料科技有限公司	子公司	金属精品棒材的生产销售	10,000,000.00	34,155,979.71	19,134,845.75	25,637,682.86	2,114,611.15
武汉上大恒精热处理技术有限公司	子公司	汽车零部件及其他机械零件的热处理加工及技术服务	31,000,000.00	133,257,209.91	53,354,799.69	103,566,051.18	3,831,006.53

(二) 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，积极承担社会责任，维护股东、职工的合法权益，支持社会公益事业。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

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

销售商品	2,558,000	2,558,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司章程第 105 条：（二）关联交易 公司发生符合以下标准的关联交易（除提供担保外），应当经董事会审议批准：1、公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；2、与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元。

由于上述关联交易不到董事会审议标准，由董事长审批通过。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	董监高	同业竞争承诺	2015 年 10 月 20 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	12,999,920.77	4.33%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	质押	4,822,839.13	1.61%	抵押贷款
总计	-	-	17,822,759.90	5.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，资产权利受限事项对公司生产经营无重大影响。

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	8,480,000	46.90%	620,000	7,860,000	45.02%
	其中：控股股东、实际控制人	1,920,000	10.62%	0	1,920,000	11.00%

	董事、监事、高管	5,760,000	17.70%	0	3,200,000	18.33%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,600,000	53.10%	0	9,600,000	54.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,760,000	31.86%	0	5,760,000	32.99%	
	董事、监事、高管	9,600,000	53.10%	0	9,600,000	54.98%	
	核心员工						
总股本		18,080,000	-	620,000	17,460,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	刘又红	7,680,000	0	7,680,000	43.9863%	5,760,000	1,920,000	0	0
2	上海恒精投资管理中心（有限合伙）	3,200,000	0	3,200,000	18.3276%	0	3,200,000	0	0
3	江国清	3,072,000	0	3,072,000	17.5945%	2,304,000	768,000	0	0
4	朱雪倩	1,460,000	0	1,460,000	8.3620%		1,460,000	0	0
5	韩旭	1,024,000	0	1,024,000	5.8648%	768,000	256,000	0	0
6	高传德	1,024,000	0	1,024,000	5.8648%	768,000	256,000	0	0
7									
8									
9									
10									
合计		17,460,000	0	17,460,000	100%	9,600,000	7,860,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东刘又红、江国清、高传德、韩旭分别持有公司合伙企业股东恒精投资 45.00%、13.00%、1.00%、1.00%的财产份额，其中高传德为恒精投资的执行事务合伙人（普通合伙人），刘又红、江国清、韩旭为恒精投资的有限合伙人；公司机构股东嘉兴时代及惠州伯乐均由自然人蒋国云实际控制。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘又红	董事长、总经理	男	1968年9月	2021年8月18日	2024年8月17日
张绍贻	董事、副总经理	男	1950年8月	2021年8月18日	2024年8月17日
杨全军	董事、副总经理	男	1969年12月	2021年8月18日	2024年8月17日
刘年超	董事、副总经理	男	1990年1月	2021年8月18日	2024年8月17日
刘莉	董事、董秘、财务总监	女	1981年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
陈大乔	监事会主席	男	1970年8月	2021年8月18日	2024年8月17日
陈生福	监事	男	1969年11月	2021年8月18日	2024年8月17日
齐靖昌	监事	男	1980年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理刘又红是公司控股股东和实际控制人；公司监事会主席陈大乔、公司监事陈生福、齐靖昌通过上海恒精投资管理中心（有限合伙）持有公司股份，除此之外，各高管之间无其他关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨全军	副总经理、董事	新任	副总经理、董事	任命
张绍贻	副总经理、董事	新任	副总经理、董事	任命
刘年超	副总经理、董事	新任	副总经理、董事	任命
刘莉	董事	新任	董事、董秘、财务总监	任命
江国清	副总经理、董事	离任		
高传德	董事、董秘、财务总监	离任		
韩旭	副总经理、董事	离任		

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张绍贻，男，1950年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年2月至1993年2月 上海滚动轴承厂任技术科工程师，主要负责金相材料工艺开发、铁路轴承工艺研发开发，1993年3月至2010年8月上海纳铁福传动轴有限公司任工业工程科高级主管工程师，主要负责热处理工艺开发及热处理工程项目开发，2010年9月至2020年3月上海恒精感应科技股份有限公司任技术研发总工艺师，主要负责热处理工艺开发、热处理工程项目开发，2020年4月至今在马鞍山新材料科技有限公司任技术部总工艺师，主要负责热处理工艺开发、热处理工程项目开发。

刘年超，男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月至2019年3月上海恒精感应科技股份有限公司任技术部工程师，主要负责技术指导，2019年4月至今在上海盛染智能科技有限公司任技术部经理，主要负责技术指导及管理。

杨全军，男，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年7月至2004年3月在湖北省农业机械总公司任销售、采购经理，主要负责产品的采购、销售，2004年3月至2006-12在武汉天隆机械有限公司任总经办总经理，主要负责公司的全面决策经营，2007年1月至今在上海恒精感应科技股份有限公司任销售总监。

（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	7	7
生产人员	22	24
销售人员	2	2
技术人员	17	16
财务人员	4	4
行政人员	4	3
员工总计	56	56

（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

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	六（一）	18,235,406.86	11,343,033.12
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	六（二）	20,922,227.12	17,355,553.53
应收账款	六（三）	58,617,116.94	63,994,455.85
应收款项融资	六（四）	1,832,827.03	3,067,937.74
预付款项	六（五）	18,692,523.85	13,701,935.41
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（六）	9,096,735.47	8,478,346.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	71,458,733.36	67,417,799.05
合同资产	六（八）	9,628,135.40	10,958,548.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	3,592,715.54	1,778,471.73
流动资产合计		212,076,421.57	198,096,081.03
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	六（十）	9,974,262.26	8,330,880.59
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	六（十一）	64,983,997.99	66,258,608.31

在建工程	六（十二）	4,143,454.88	2,792,398.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十三）	4,941,554.91	5,030,175.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十四）	1,629,009.80	1,042,856.71
递延所得税资产	六（十五）	2,555,055.81	3,502,686.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,227,335.65	86,957,606.55
资产总计		300,303,757.22	285,053,687.58
流动负债：			
短期借款	六（十六）	61,224,357.89	27,214,833.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十七）	23,264,221.79	40,498,866.11
预收款项	六（十八）	738,817.06	2,349,780.77
合同负债	六（十九）	27,881,722.33	18,315,070.84
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	六（二十）	5,063,508.30	10,871,641.97
应交税费	六（二十一）	1,700,498.41	927,020.91
其他应付款	六（二十二）	15,602,573.73	21,440,034.13
其中：应付利息	六（二十二）		
应付股利	六（二十二）		4,345.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（二十三）	17,472,437.30	12,095,525.59
流动负债合计		152,948,136.81	133,712,773.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	六（二十四）	3,700.03	764,293.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,700.03	764,293.69
负债合计		152,951,836.84	134,477,067.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十五）	17,460,000.00	18,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十六）	65,780,551.34	71,582,845.38
减：库存股	六（二十七）		6,422,294.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十八）	4,736,385.32	4,736,385.32
一般风险准备			
未分配利润	六（二十九）	17,364,081.84	24,020,352.88
归属于母公司所有者权益合计		105,341,018.50	111,997,289.54
少数股东权益		42,010,901.88	38,579,330.70
所有者权益（或股东权益）合计		147,351,920.38	150,576,620.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		300,303,757.22	285,053,687.58

法定代表人：刘又红主管会计工作负责人：高传德会计机构负责人：李莉

（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		2,119,988.39	1,829,939.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,017,676.05	5,707,254.21
应收账款	十七、（一）	2,986,937.63	4,159,576.55
应收款项融资		80,000.00	804,237.69
预付款项		13,860,825.60	14,724,892.34
其他应收款	十七、（二）	19,803,685.48	41,043,079.28
其中：应收利息			
应收股利	十七、（二）	12,144,191.00	23,444,191.00
买入返售金融资产			

存货		26,351,646.76	21,254,789.78
合同资产		6,301,975.17	8,691,397.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		626,264.13	196,398.93
流动资产合计		76,148,999.21	98,411,565.30
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	十七、（三）	37,910,000.00	37,910,000.00
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		4,199,319.08	4,659,969.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,001,442.12	1,038,558.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,449,448.31	1,416,524.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,560,209.51	45,025,052.75
资产总计		120,709,208.72	143,436,618.05
流动负债：			
短期借款		12,219,524.56	12,210,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,033,593.26	4,475,224.02
预收款项			
合同负债		9,650,812.02	10,947,616.52
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		821,673.32	2,327,673.32
应交税费		72,036.71	-666.27
其他应付款		2,093,262.10	3,481,920.59
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			

其他流动负债		3,755,400.00	6,993,931.60
流动负债合计		32,646,301.97	40,435,699.78
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,646,301.97	40,435,699.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,460,000.00	18,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,787,606.75	71,589,900.79
减：库存股			6,422,294.04
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,736,385.32	4,736,385.32
一般风险准备			
未分配利润		78,914.68	15,016,926.20
所有者权益（或股东权益）合计		88,062,906.75	103,000,918.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		120,709,208.72	143,436,618.05

（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		173,846,295.68	136,754,780.82
其中：营业收入	六（三十）	173,846,295.68	136,754,780.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		162,781,779.04	128,646,861.40
其中：营业成本	六（三十）	140,540,543.06	110,944,247.92
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	六（三十一）	766,031.39	760,572.46
销售费用	六（三十二）	1,404,384.84	1,016,922.51
管理费用	六（三十三）	10,346,851.81	9,274,242.31
研发费用	六（三十四）	8,435,780.15	5,753,839.60
财务费用	六（三十五）	1,288,187.79	897,036.60
其中：利息费用	六（三十五）	1,315,018.17	913,907.70
利息收入	六（三十五）	51,696.20	32,894.26
加：其他收益	六（三十六）	1,029,463.35	1,701,426.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	1,643,381.67	-841,954.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（三十七）	1,643,381.67	-841,954.11
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）	六（三十八）	-1,197,313.53	-2,069,121.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十九）	-389,796.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,150,251.93	6,898,269.85
加：营业外收入	六（四十一）		
减：营业外支出	六（四十二）	3,210.34	2,047.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,147,041.59	6,896,222.77
减：所得税费用	六（四十三）	356,141.45	194,509.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,790,900.14	6,701,713.43
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）		11,790,900.14	6,701,713.43
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）		3,431,571.18	4,875,785.72
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,359,328.96	1,825,927.71
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		11,790,900.14	6,701,713.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,359,328.96	1,825,927.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,431,571.18	4,875,785.72
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十八（二）	0.46	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八（二）	0.46	0.10

法定代表人：刘又红 主管会计工作负责人：高传德 会计机构负责人：李莉

（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	十七、（四）	17,533,507.69	15,205,267.97
减：营业成本	十七、（四）	11,575,791.34	10,528,198.94
税金及附加		161,265.88	140,096.24
销售费用		177,937.55	241,121.44
管理费用		2,913,001.12	2,802,101.97
研发费用		2,342,510.90	895,789.94
财务费用		268,582.97	269,594.05
其中：利息费用		265,058.75	265,567.50
利息收入		7,849.44	2,697.34
加：其他收益		169,737.07	32,153.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）		3,666,727.29
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）		446,086.90	-2,542,177.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-665,576.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,664.98	1,485,068.71
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,664.98	1,485,068.71
减：所得税费用		-32,923.50	-381,326.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,588.48	1,866,395.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,588.48	1,866,395.32
（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		77,588.48	1,866,395.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		158,601,883.37	112,345,099.29
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	六（四十四）	1,081,159.55	1,875,627.99
经营活动现金流入小计		159,683,042.92	114,220,727.28
购买商品、接受劳务支付的现金		112,265,699.73	92,540,134.95
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		28,050,260.31	20,960,714.89
支付的各项税费		5,917,735.37	5,502,729.96
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	3,636,893.85	2,525,847.21
经营活动现金流出小计		149,870,589.26	121,529,427.01
经营活动产生的现金流量净额	六（四十五）	9,812,453.66	-7,308,699.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,440,000.00
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		11,000.00	
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	六（四十四）		
投资活动现金流入小计		11,000.00	2,440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,101,461.75	573,398.00
投资支付的现金			3,000,000.00

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	六（四十四）		
投资活动现金流出小计		1,101,461.75	3,573,398.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,090,461.75	-1,133,398.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,600,000.00	7,210,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十四）		
筹资活动现金流入小计		55,600,000.00	7,210,000.00
偿还债务支付的现金		41,099,000.00	7,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,330,618.17	1,531,672.39
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	六（四十四）		
筹资活动现金流出小计		57,429,618.17	8,741,672.39
筹资活动产生的现金流量净额		-1,829,618.17	-1,531,672.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六（四十五）	6,892,373.74	-9,973,770.12
加：期初现金及现金等价物余额	六（四十五）	11,343,033.12	21,613,351.05
六、期末现金及现金等价物余额	六（四十五）	18,235,406.86	11,639,580.93

法定代表人：刘又红 主管会计工作负责人：高传德 会计机构负责人：李莉

（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		22,839,435.99	18,506,497.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,375,465.37	34,850.76
经营活动现金流入小计		35,214,901.36	18,541,348.33
购买商品、接受劳务支付的现金		15,481,562.93	11,800,368.15
支付给职工以及为职工支付的现金		6,334,968.06	4,637,966.60
支付的各项税费		1,084,497.55	473,874.95
支付其他与经营活动有关的现金		9,202,055.44	611,458.20
经营活动现金流出小计		32,103,083.98	17,523,667.90
经营活动产生的现金流量净额		3,111,817.38	1,017,680.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,450,867.44	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,450,867.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			700,000.00
投资活动产生的现金流量净额		12,450,867.44	-700,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,210,000.00	7,210,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,210,000.00	7,210,000.00
偿还债务支付的现金		12,210,000.00	7,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,015,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		257,035.75	269,942.36
筹资活动现金流出小计		27,482,635.75	7,479,942.36
筹资活动产生的现金流量净额		-15,272,635.75	-269,942.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		290,049.07	47,738.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,829,939.32	1,162,680.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,119,988.39	1,210,418.61

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

不适用

(二) 财务报表项目附注

上海恒精感应科技股份有限公司

2021 年度 1-6 月份财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

上海恒精感应科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“股份公司”或“恒精感应”)前身系上海恒精机电设备有限公司(以下简称“有限公司”或“恒精有限”),于2001年2月1日成立,2020年7月21日取得由上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为9131000703157768G的营业

执照；注册资本：人民币 1,808.00 万元整；法定代表人：刘又红；公司住所：青浦工业园区汇金路 1238 号。

本公司经营范围：一般项目：生产加工机电设备及配件，从事货物及技术的进出口业务，合同能源管理，销售电子元件、金属材料、润滑油（零售），机械设备租赁、维修，智能科技、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【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】

本公司主要业务：机械热处理加工及技术服务；热处理设备生产、销售及售后服务。

经营期限：2001 年 2 月 1 日至无固定期限。

实际控制人：刘又红。

（二）财务报告的批准报出

本财务报告于 2021 年 8 月 26 日经公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处

置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买

方的股权，本公司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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单独金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）债权投资

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（十九）其他债权投资

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

（二十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）固定资产

1. 固定资产的确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含

90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十四) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(二十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别

摊销年限（年）

土地使用权	50
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查的阶段。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十六）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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。

（二十八）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。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将

该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售产品、代加工收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司主营业务主要为代加工业务，于实际业务完成时确认收入同时结转成本。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采取总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳增值额	13%、6%

税种	计税依据	税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	实际使用面积	6 元/平方米、3 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
车船使用税	实际使用车辆	以车辆排量为依据按年缴纳
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
印花税	按合同金额	0.03%、0.1%、0.005%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2018 年 3 月 7 日取得编号为 201831011808003997 的科技型中小企业证书，按照《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号)、《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》(国家税务总局公告〔2017〕18 号)和《科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知》(国科发政〔2017〕115 号)中的规定，2020 年度研发支出按当年实际发生额的 75%可在企业所得税税前加计扣除。

2018 年 3 月 7 日，本公司之子公司上海赫丁格热处理有限公司取得编号为 201831011808003990 的科技型中小企业证书，按照《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号)、《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》(国家税务总局公告〔2017〕18 号)和《科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知》(国科发政〔2017〕115 号)中的规定，2020 年度研发支出按当年实际发生额的 75%可在企业所得税税前加计扣除。

2018 年 11 月 30 日，本公司之子公司武汉恒精电热设备有限公司取得编号为 GF201842001721 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定，2018 年度至 2021 年度，武汉恒精电热设备有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2019 年 11 月 22 日，本公司之孙公司江苏南钢通恒特材科技有限公司取得编号为 GR201932003863 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定，2019 年度至 2022 年度，江苏南钢通恒特材科技有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2019 年 11 月 28 日，本公司之子公司武汉上大恒精热处理技术有限公司取得编号为 GR201942002952 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定，2019 年度至 2022 年度，武汉上大恒精热处理技术有限公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2020 年 11 月 12 日，本公司取得编号为 GR202031001278 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定，2020 年度至 2022 年度，公司按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)等相

关税收政策规定，本公司之子公司上海赫丁格热处理有限公司、上海格尔恒精材料科技有限公司属于小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	134,147.71	109,841.71
银行存款	18,100,553.19	11,232,485.45
其他货币资金	705.96	705.96
合计	<u>18,235,406.86</u>	<u>11,343,033.12</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,922,227.12	17,355,553.53
合计	<u>20,922,227.12</u>	<u>17,355,553.53</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	19,305,264.33	14,701,252.77	
合计	<u>19,305,264.33</u>	<u>14,701,252.77</u>	

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	54,214,120.44
1-2年(含2年)	2,646,830.02
2-3年(含3年)	1,070,791.16
3-4年(含4年)	1,509,977.55
4-5年(含5年)	277,764.52
5年以上	4,712,675.18
合计	<u>64,432,158.87</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,968,010.00	3.05	1,968,010.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>62,464,148.87</u>	<u>96.95</u>	<u>3,847,031.93</u>		<u>58,617,116.94</u>
其中:信用风险特征组合	62,464,148.87	96.95	3,847,031.93	4.62	58,617,116.94
合计	<u>64,432,158.87</u>	<u>100</u>	<u>5,815,041.93</u>		<u>58,617,116.94</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,968,010.00	2.85	1,968,010.00	100	
按组合计提坏账准备	<u>67,093,507.22</u>	<u>97.15</u>	<u>3,099,051.37</u>		<u>63,994,455.85</u>
其中:信用风险特征组合	67,093,507.22	97.15	3,099,051.37	4.62	63,994,455.85
合计	<u>69,061,517.22</u>	<u>100</u>	<u>5,067,061.37</u>		<u>63,994,455.85</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波市鄞州行健轴业有限公司	826,000.00	826,000.00	100.00	公司吊销未注销
江苏鸿业重工有限公司	422,800.00	422,800.00	100.00	公司已被列为失信被执行企业
洛阳火焱热处理有限公司	333,910.00	333,910.00	100.00	公司已注销
天津易力达转向器有限公司	206,000.00	206,000.00	100.00	公司已进入破产程序
杭州恒科精工机电有限公司	179,300.00	179,300.00	100.00	公司已被吊销
合计	<u>1,968,010.00</u>	<u>1,968,010.00</u>		

按单项计提坏账准备的说明:

上述债务人处于未正常经营状态或无法取得联系,预计无法收回,故全额计提坏账。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	54,214,120.44	271,070.59	0.50
1-2年(含2年)	2,646,830.02	132,341.50	5.00
2-3年(含3年)	1,070,791.16	107,079.12	10.00
3-4年(含4年)	1,509,977.55	452,993.27	30.00
4-5年(含5年)	277,764.52	138,882.27	50.00
5年以上	2,744,665.18	2,744,665.18	100.00
合计	<u>62,464,148.87</u>	<u>3,847,031.93</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,968,010.00					1,968,010.00
信用风险特征组合	3,099,051.37	747,980.56				3,847,031.93
合计	<u>5,067,061.37</u>	<u>747,980.56</u>				<u>5,815,041.93</u>

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
------	----	----------------	--------

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
上海格尔汽车科技发展有限公司	16,744,938.78	25.99	83,724.69
湖南飞沃新能源科技股份有限公司	8,967,024.21	13.92	44,835.12
南京钢铁股份有限公司	6,416,772.42	9.96	32,083.86
上海上大热理有限公司	4,848,427.24	7.52	24,242.14
浙江库柏特纳紧固件有限公司	4,801,279.25	7.45	24,006.40
合计	<u>41,778,441.90</u>	<u>64.84</u>	<u>208,892.21</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,832,827.03	3,067,937.74
合计	<u>1,832,827.03</u>	<u>3,067,937.74</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	16,893,312.62	90.37	8,716,775.96	63.62
1-2年(含2年)	572,822.80	3.06	896,087.19	6.54
2-3年(含3年)	387,681.32	2.07	360,176.63	2.63
3年以上	838,707.11	4.49	3,728,895.63	27.21
合计	<u>18,692,523.85</u>	<u>100</u>	<u>13,701,935.41</u>	<u>100</u>

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	性质或内容	余额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市智远能科技有限公司	货款	3,087,500.00	16.52	
中天钢铁集团有限公司	货款	1,804,230.00	9.65	
Smart Induction Converter Technologies SL	货款	1,457,803.75	7.80	
上海盛染智能科技有限公司	货款	975,500.09	5.22	
江苏天目建设集团有限公司	工程款	784,478.90	4.20	
合计		<u>8,109,512.74</u>	<u>43.38</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,096,735.47	8,478,346.49
合计	<u>9,096,735.47</u>	<u>8,478,346.49</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,896,934.39
1-2年(含2年)	2,085,502.03
2-3年(含3年)	4,961,299.05
3-4年(含4年)	133,000.00
4-5年(含5年)	20,000.00
5年以上	
合计	<u>9,096,735.47</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	326,859.41	191,553.89
押金	347,300.00	302,300.00
投标保证金	347,480.00	201,362.98
往来款	8,578,858.20	7,964,509.02
备用金	314,430.23	187,480.00
其他	65,000.00	65,000.00
合计	<u>9,979,927.84</u>	<u>8,912,205.89</u>

(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)	

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	433,859.40			<u>433,859.40</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	449,332.97			<u>449,332.97</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>883,192.37</u>			<u>883,192.37</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	
未来 12 个月预期信用损失	433,859.40	449,332.97			883,192.37
合计	<u>433,859.40</u>	<u>449,332.97</u>			<u>883,192.37</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆三友海通表面技术有限公司	往来款	7,500,000.00	2-3 年 (含 3 年)	75.15	750,000.00
马鞍山市恒精金属材料科技有限公司	租金	1,327,433.63	1 年内	13.30	6,637.17
上海广宏机电工程有限公司	押金	190,000.00	3-4 年 (含 4 年)	1.90	57,000.00
曹佳兴	备用金	110,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.10	550.00
三一汽车制造有限公司	投标保证金	80,000.00	1-2 年 (含 2 年)	0.80	4,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
合计		<u>9,207,433.63</u>		<u>92.26</u>	<u>818,187.17</u>

(7) 应收政府补助情况

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备	账面价值	账面 余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,945,837.24		28,945,837.24	23,160,190.66		23,160,190.66
在产品	14,868,796.88		14,868,796.88	10,423,226.25		10,423,226.25
库存商品	16,345,048.25		16,345,048.25	17,877,227.24		17,877,227.24
发出商品	7,706,036.42	284,404.83	7,421,631.59	12,438,473.70	284,404.83	12,154,068.87
周转材料	3,853,923.83		3,853,923.83	3,646,251.94		3,646,251.94
低值易耗品	23,495.57		23,495.57	156,834.09		156,834.09
合计	<u>71,743,138.19</u>	<u>284,404.83</u>	<u>71,458,733.36</u>	<u>67,702,203.88</u>	<u>284,404.83</u>	<u>67,417,799.05</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	284,404.83					284,404.83
合计	<u>284,404.83</u>					<u>284,404.83</u>

3. 存货跌价准备情况

无。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

应收设备款	16,399,223.50	6,771,088.10	9,628,135.40	17,339,840.01	6,381,291.90	10,958,548.11
合计	<u>16,399,223.50</u>	<u>6,771,088.10</u>	<u>9,628,135.40</u>	<u>17,339,840.01</u>	<u>6,381,291.90</u>	<u>10,958,548.11</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	转销或核销
应收设备款		389,796.20	
合计		<u>389,796.20</u>	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,592,715.54	1,778,471.73
合计	<u>3,592,715.54</u>	<u>1,778,471.73</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆三友海通表面技术有限公司	5,610,165.24		
马鞍山市恒精金属材料科技有限公司	2,720,715.35		
合计	<u>8,330,880.59</u>		

续上表:

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益 变动	现金红利
重庆三友海通表面技术有限公司	-708,997.10			
马鞍山市恒精金属材料科技有限公司	2,352,378.77			
合计	<u>1,643,381.67</u>			

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值 准备
	本期计提减值准备	其他		
重庆三友海通表面技术有限公司			4,901,168.14	
马鞍山市恒精金属材料科技有限公司			5,073,094.12	
合计			<u>9,974,262.26</u>	

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,983,997.99	66,258,608.31
固定资产清理		
合计	<u>64,983,997.99</u>	<u>66,258,608.31</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,798,100.89	93,542,520.02	4,413,563.13	4,680,107.87	<u>128,434,291.91</u>
2. 本期增加金额	<u>57,237.48</u>	<u>4,001,241.73</u>		<u>759,086.43</u>	<u>4,817,565.64</u>
(1) 购置	57,237.48	4,001,241.73		759,086.43	<u>4,817,565.643</u>
3. 本期减少金额		<u>58,119.66</u>			<u>58,119.66</u>
(1) 处置或报废		58,119.66			<u>58,119.66</u>
4. 期末余额	<u>25,855,338.37</u>	<u>97,485,642.09</u>	<u>4,413,563.13</u>	<u>5,439,194.30</u>	<u>133,193,737.89</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,454,799.90	42,746,709.88	3,426,728.91	3,547,444.91	<u>62,175,683.60</u>
2. 本期增加金额	<u>597,170.43</u>	<u>5,118,583.18</u>	<u>149,087.59</u>	<u>209,244.67</u>	<u>6,074,085.87</u>
(1) 计提	597,170.43	5,118,583.18	149,087.59	209,244.67	<u>6,074,085.87</u>
3. 本期减少金额		<u>40,029.57</u>			<u>40,029.57</u>
(1) 处置或报废		40,029.57			<u>40,029.57</u>
4. 期末余额	<u>13,051,970.33</u>	<u>47,825,263.49</u>	<u>3,575,816.50</u>	<u>3,756,689.58</u>	<u>68,209,739.90</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>12,803,368.04</u>	<u>49,660,378.60</u>	<u>837,746.63</u>	<u>1,682,504.72</u>	<u>64,983,997.99</u>
2. 期初账面价值	<u>13,343,300.99</u>	<u>50,795,810.14</u>	<u>986,834.22</u>	<u>1,132,662.96</u>	<u>66,258,608.31</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,875,000.00	3,155,357.16		719,642.84

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,143,454.88	2,792,398.97
工程物资		
合计	<u>4,143,454.88</u>	<u>2,792,398.97</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双工位感应探伤设备	867,256.60		867,256.60	867,256.60		867,256.60
数控立式淬火机床	712,385.00		712,385.00	712,385.00		712,385.00
涡流探伤机设备	505,877.62		505,877.62	505,877.62		505,877.62
热处理炉前期准备及安装				280,083.16		280,083.16
调质线	213,976.07		213,976.07	213,976.07		213,976.07
锯床	212,820.52		212,820.52	212,820.52		212,820.52
电力增容	837,729.57		837,729.57			
调质线供电电缆	19,417.48		19,417.48			
调质线配电系统安装	206,422.02		206,422.02			
调质线施工电缆	567,570.00		567,570.00			
合计	<u>4,143,454.88</u>		<u>4,143,454.88</u>	<u>2,792,398.97</u>		<u>2,792,398.97</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额
双工位感应探伤设备	980,000.00	867,256.60				867,256.60

续上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
双工位感应探伤设备	88.50	88.50				自有资金

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,460,530.22	513,132.40	<u>6,973,662.62</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>6,460,530.22</u>	<u>513,132.40</u>	<u>6,973,662.62</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,599,294.66	344,192.27	<u>1,943,486.93</u>
2. 本期增加金额	<u>64,613.10</u>	<u>24,007.68</u>	<u>88,620.78</u>
(1) 计提	64,613.10	24,007.68	<u>88,620.78</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>1,663,907.76</u>	<u>368,199.95</u>	<u>2,032,107.71</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>4,796,622.46</u>	<u>144,932.45</u>	<u>4,941,554.91</u>
2. 期初账面价值	<u>4,861,235.56</u>	<u>168,940.13</u>	<u>5,030,175.69</u>

注1：本公司无内部研发形成的无形资产。

注2：本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间改良	561,439.43	624,187.05	252,640.74		932,985.74
钢结构平台	139,805.83	335,462.08	72,225.01		403,042.90
电容柜改造	117,955.43		10,727.63		107,227.80
吴江石油机械矫直辊导板	88,012.08		9,878.91		78,133.17

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
喷漆房	83,835.55		20,958.89		62,876.66
探伤机回火线联机	51,808.39		7,064.86		44,743.53
合计	<u>1,042,856.71</u>	<u>959,649.13</u>	<u>373,496.04</u>		<u>1,629,009.80</u>

(十五) 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	14,643,958.57	2,180,381.12	15,238,484.27	2,285,772.64
坏账准备	9,771,246.02	1,658,488.42	8,112,757.60	1,216,913.64
合计	<u>24,415,204.59</u>	<u>3,838,869.54</u>	<u>23,351,241.87</u>	<u>3,502,686.28</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-坏账准备	3,698,076.38	4,053,859.90
可抵扣亏损	1,289,542.79	4,181,347.93
合计	<u>4,987,619.17</u>	<u>8,235,207.83</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022	1,030,664.21	1,137,089.72
2023	258,878.58	1,654,934.79
2024		1,387,866.03
2025		1,457.39
合计	<u>1,289,542.79</u>	<u>4,181,347.93</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款(注)	22,219,524.56	22,210,000.00
信用借款	33,004,833.33	5,004,833.33
保证借款	6,000,000.00	
合计	<u>61,224,357.89</u>	<u>27,214,833.33</u>

注：详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四十七).所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	22,108,525.13	38,466,355.04
固资采购	1,137,883.66	1,639,607.44
维修费		154,161.42
其他	17,813.00	238,742.21
合计	<u>23,264,221.79</u>	<u>40,498,866.11</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	714,929.06	2,307,892.77
加工费	23,888.00	41,888.00
合计	<u>738,817.06</u>	<u>2,349,780.77</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	27,881,722.33	18,315,070.84
合计	<u>27,881,722.33</u>	<u>18,315,070.84</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,741,076.19	22,283,427.58	28,221,969.18	4,802,534.59
二、离职后福利中的设定提存计划负债	130,565.78	2,068,463.39	1,938,055.46	260,973.71
三、辞退福利				
合计	<u>10,871,641.97</u>	<u>24,351,890.97</u>	<u>30,160,024.64</u>	<u>5,063,508.30</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,384,901.50	19,341,198.13	25,382,467.97	4,343,631.66
二、职工福利费		768,065.86	688,005.54	80,060.32
三、社会保险费	<u>135,220.91</u>	<u>1,261,358.47</u>	<u>1,229,200.28</u>	<u>167,379.10</u>
其中：1. 医疗保险费	111,737.78	1,151,110.60	1,119,341.66	143,506.72
2. 工伤保险费	8,746.10	52,063.27	48,653.16	12,156.21
3. 生育保险费	14,737.03	58,184.60	61,205.46	11,716.17
四、住房公积金	87,326.50	793,053.00	788,769.00	91,610.50
五、工会经费和职工教育经费	133,627.28	119,752.12	133,526.39	119,853.01
六、其他短期薪酬				
合计	<u>10,741,076.19</u>	<u>22,283,427.58</u>	<u>28,221,969.18</u>	<u>4,802,534.59</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	110,659.94	1,962,033.13	1,835,251.56	237,441.51
2. 失业保险费	19,905.84	106,430.26	102,803.90	23,532.20
合计	<u>130,565.78</u>	<u>2,068,463.39</u>	<u>1,938,055.46</u>	<u>260,973.71</u>

4. 辞退福利

无

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	218,257.00	208,284.35
2. 增值税	1,305,850.23	512,477.25
3. 土地使用税		5,498.51
4. 房产税	39,734.18	39,734.21
5. 城市维护建设税	62,723.82	58,934.46
6. 教育费附加	36,660.39	53,540.70
7. 代扣代缴个人所得税	30,160.09	38,094.73
8. 其他	7,112.70	10,456.70
合计	<u>1,700,498.41</u>	<u>927,020.91</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		4,345.50
其他应付款	15,602,573.73	21,435,688.63
合计	<u>15,602,573.73</u>	<u>21,440,034.13</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利		4,345.50	
合计		<u>4,345.50</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,202,340.67	19,404,721.21
房租水电费	4,710,009.90	1,905,048.98
保证金	1,320,320.68	
其他	369,902.48	125,918.44
合计	<u>15,602,573.73</u>	<u>21,435,688.63</u>

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,771,184.53	2,771,184.53
未终止确认的银行承兑汇票	14,701,252.77	9,324,341.06
合计	<u>17,472,437.30</u>	<u>12,095,525.59</u>

(二十四) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,700.03	764,293.69
合计	<u>3,700.03</u>	<u>764,293.69</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	<u>3,700.03</u>	
其中：未确认融资费用		
合计	<u>3,700.03</u>	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	9,600,000.00						<u>9,600,000.00</u>
其他内资持股	9,600,000.00						<u>9,600,000.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	9,600,000.00						9,600,000.00
二、无限售条件流通股	<u>8,480,000.00</u>				-620,000.00	-620,000.00	<u>7,860,000.00</u>
人民币普通股	8,480,000.00				-620,000.00	-620,000.00	7,860,000.00
合计	<u>18,080,000.00</u>				<u>-620,000.00</u>	<u>-620,000.00</u>	<u>17,460,000.00</u>

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	26,868,954.59		5,802,294.04	21,066,660.55
其他资本公积	44,713,890.79			44,713,890.79
合计	<u>71,582,845.38</u>		<u>5,802,294.04</u>	<u>65,780,551.34</u>

(二十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	6,422,294.04		6,422,294.04	
合计	<u>6,422,294.04</u>		<u>6,422,294.04</u>	

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,736,385.32			4,736,385.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>4,736,385.32</u>			<u>4,736,385.32</u>

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	24,020,352.88	22,413,661.68
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>24,020,352.88</u>	<u>22,413,661.68</u>
加:本期归属于母公司股东的净利润	8,359,328.96	55,668.82
减:提取法定盈余公积		1,273,659.81
应付普通股股利	15,015,600.00	
转作股本的普通股股利		
其他		-2,824,682.19
期末未分配利润	<u>17,364,081.84</u>	<u>24,020,352.88</u>

(三十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,376,915.57	116,209,396.65	97,793,961.87	75,089,382.32
其他业务	26,469,380.11	24,331,146.41	38,960,818.95	35,854,865.60
合计	<u>173,846,295.68</u>	<u>140,540,543.06</u>	<u>136,754,780.82</u>	<u>110,944,247.92</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	设备销售	热处理加工	合计
按收入类型分类:			
产品销售	34,269,300.40		<u>34,269,300.40</u>
维修	2,300,447.82		<u>2,300,447.82</u>
加工		110,807,167.35	<u>110,807,167.35</u>
合计	<u>36,569,748.22</u>	<u>110,807,167.35</u>	<u>147,376,915.57</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为热处理加工、产品销售和维修服务，热处理加工服务于实际业务完成时确认收入，成套设备销售，在合同约定的货物通过终验收、公司开具发票并且收款达到合同金额90%的时点全额确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	256,215.16	190,563.54	详见附注四、税项
城市维护建设税	220,476.38	282,296.43	详见附注四、税项
教育费附加	182,548.48	216,343.48	详见附注四、税项
印花税	77,079.38	49,783.90	详见附注四、税项
土地使用税	25,873.79	17,626.01	详见附注四、税项
车船使用税	3,838.20	3,959.10	详见附注四、税项
合计	<u>766,031.39</u>	<u>760,572.46</u>	

(三十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	841,918.08	591,356.78
业务招待费	253,516.72	38,521.00
运输费	99,007.36	107,747.21
差旅费	144,112.92	70,176.11
广告宣传费	10,391.66	12,618.08
服务费		138.68
折旧	9,724.78	8,417.38
车辆使用费	195.00	3,539.82
邮电费	2,970.94	1,531.13
展览费	7,547.17	
修理费		2,307.00
办公费	27,654.59	3,219.87
其他	7,345.62	177,349.45
合计	<u>1,404,384.84</u>	<u>1,016,922.51</u>

(三十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,685,631.23	6,769,984.80
折旧	470,377.49	611,566.72
业务招待费	627,891.83	46,198.64
中介机构费	811,666.16	365,469.36
办公费	115,516.55	138,164.70
车辆使用费	241,198.95	102,943.96
差旅费	160,294.00	56,659.86
水电费	143,902.20	60,517.54

费用性质	本期发生额	上期发生额
运杂费	5,554.59	79,033.37
摊销	88,620.78	88,620.78
安全保护费	272,669.01	279,482.69
邮电通讯费	95,551.94	71,247.64
保险费	15,037.36	67,285.22
专利使用费	40,356.61	78,860.85
租赁费	71,054.29	
修理费	107,120.90	86,829.85
广告宣传费	11,303.77	
其他	383,104.15	371,376.33
合计	<u>10,346,851.81</u>	<u>9,274,242.31</u>

(三十四) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接材料费	3,502,584.75	1,336,944.56
职工薪酬	4,549,424.20	3,124,492.34
燃料动力费	35,511.96	874,737.67
折旧费	328,909.09	365,974.24
维修费		
检测费		
其他	19,350.15	51,690.79
合计	<u>8,435,780.15</u>	<u>5,753,839.60</u>

(三十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,315,018.17	913,907.70
减：利息收入	51,696.20	32,894.26
汇兑净损失	474.40	-3,213.18
手续费及其他	24,391.42	19,236.34
合计	<u>1,288,187.79</u>	<u>897,036.60</u>

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
嘉定工业园区退税补贴	139,000.00	
青浦财政局拨款	306,010.25	145,702.56

项目	本期发生额	上期发生额
江北新区科创局知识产权专项补助		20,000.00
中小企业专项资金	200,000.00	
武汉经济开发区补贴款	339,199.99	685,000.00
稳岗补贴		17,108.87
三代手续费	45,253.11	15,314.66
高企奖励		753,300.00
武汉经济技术开发区产业园专利奖励		65,000.00
合计	<u>1,029,463.35</u>	<u>1,701,426.09</u>

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,643,381.67	-841,954.11
合计	<u>1,643,381.67</u>	<u>-841,954.11</u>

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	- 747,980.56	-2,018,892.93
其他应收款坏账损失	- 449,332.97	-50,228.62
合计	<u>- 1,197,313.53</u>	<u>-2,069,121.55</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同损失	- 389,796.20	
合计	<u>- 389,796.20</u>	

(四十) 资产处置收益

无

(四十一) 营业外收入

无

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失:	<u>3,210.34</u>		<u>3,210.34</u>
其中: 固定资产处置损失	3,210.34		3,210.34
罚款支出			
其他	2,047.08		

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	<u>3,210.34</u>	<u>2,047.08</u>	<u>3,210.34</u>

(四十三) 所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>356,141.45</u>	<u>194,509.34</u>
其中：当期所得税	19,958.19	315,298.51
递延所得税	336,183.26	-120,789.17

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	12,147,041.58	6,896,222.77
按法定税率计算的所得税费用	1,822,056.24	1,034,433.42
子公司适用不同税率的影响	228,495.80	-649,859.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-290,950.97	297,660.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-324,667.54	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	50,427.49	-60,868.39
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	136,147.46	436,219.86
研发费用加计扣除	-1,265,367.02	-863,075.94
所得税费用合计	<u>356,141.45</u>	<u>194,509.34</u>

(四十四) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,029,463.35	1,701,426.09
利息收入	51,696.20	32,894.26
其他		141,307.64
合计	<u>1,081,159.55</u>	<u>1,875,627.99</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,612,502.43	2,525,847.21
财务手续费	24,391.42	
合计	<u>3,636,893.85</u>	<u>2,525,847.21</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

4. 支付的其他与投资活动有关的现金
无。

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金
无。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金
无。

(四十五) 合并现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,790,900.14	6,701,713.43
加：资产减值准备	389,796.20	2,069,121.55
信用减值损失	1,197,313.53	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,074,085.87	5,580,490.61
使用权资产摊销		
无形资产摊销	88,620.78	88,620.78
长期待摊费用摊销	373,496.04	22,152.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,210.34	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,288,187.79	913,907.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,643,381.66	841,954.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	947,630.47	-120,789.17
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）	-4,040,934.31	-2,999,583.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,098,774.20	399,660.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,755,245.72	-20,805,949.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,812,453.66</u>	<u>-7,308,699.73</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,235,406.86	11,639,580.93
减：现金的期初余额	11,343,033.12	21,613,351.05
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	<u>6,892,373.74</u>	<u>-9,973,770.12</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>18,235,406.86</u>	<u>11,639,580.93</u>
其中：1. 库存现金	134,147.71	73,104.13
2. 可随时用于支付的银行存款	18,100,553.19	11,566,476.80
3. 可随时用于支付的其他货币资金	705.96	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>18,235,406.86</u>	<u>11,639,580.93</u>

(四十六) 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			<u>34,670.05</u>
其中：美元	5,195.11	6.4601	33,560.93
欧元	144.30	7.6862	1,109.12

(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
固定资产	12,999,920.77	用于借款抵押担保，详见注
无形资产	4,822,839.13	用于借款抵押担保，详见注
合计	<u>17,822,759.90</u>	

注：根据本公司与交通银行股份有限公司上海青浦支行签订的“C200508MG3107835”号《最高额抵押合同》，约定由公司在2020年5月20日至2023年5月19日期间签订的“授信业务合同”提供最高额抵押担保，最高担保金额为2,310.00万元人民币，抵押物为房产及其占用范围内土地使用权（房地产证号为“沪房地普字2016第009597号”）。截至2021年6月30日，此房产账面价值949,146.77元，土地使用权账面价值844,329.88元，公司实际使用额度为1,221.00万元。

根据子公司武汉恒精电热设备有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司经济技术开发区支行签订的“170100720201022001-01”号《最高额抵押合同》，约定由武汉恒精电热设备有限公司在2020年10

月22日至2022年10月21日期间发生的一类或几类授信而形成的各类或有负债提供最高额抵押担保，最高担保金额为1,000.00万元人民币，抵押物为房产和土地使用权（房地产证号为“武房权证经字第2012002248”、“武房权证经字第2012002249”、“武开国用2011第56号”）。截至2021年6月30日，此房产账面价值12,050,774.00元，土地使用权账面价值3,978,509.25元，公司实际使用额度为1,000.00万元。

（四十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
嘉定工业园区退税补贴	139,000.00	其他收益	139,000.00
青浦财政局拨款	306,010.25	其他收益	306,010.25
中小企业专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
武汉经济开发区补贴款	339,199.99	其他收益	339,199.99
三代手续费	45,253.11	其他收益	45,253.11
合计	<u>1,029,463.35</u>		<u>1,029,463.35</u>

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
武汉恒精电热设备有限公司	武汉	武汉	加热设备制造	100.00		100.00	投资设立
上海赫丁格热处理有限公司	上海	上海	热加工服务	100.00		100.00	投资设立
上海恒精机电设备有限公司	上海	上海	机械加工	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
武汉上大恒精热处理技术有限公司	武汉	武汉	热加工服务	51.00		51.00	投资设立
上海格尔恒精材料科技有限公司	上海	上海	热加工服务	51.00		51.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
武汉上大恒精热处理技术有限公司	49.00	49.00	2,395,411.72		14,109,987.92
上海格尔恒精材料科技有限公司	49.00	49.00	1,036,159.46		9,376,074.41

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	武汉上大恒精热处理技术有限公司	上海格尔恒精材料科技有限公司
流动资产	22,192,549.39	19,925,865.40
非流动资产	33,807,940.22	14,230,114.31
资产合计	<u>56,000,489.61</u>	<u>34,155,979.71</u>
流动负债	24,081,326.40	15,021,133.96
非流动负债		
负债合计	<u>24,081,326.40</u>	<u>15,021,133.96</u>
营业收入	9,145,888.71	25,637,682.86
净利润 (净亏损)	498,779.19	2,114,611.15
综合收益总额	<u>498,779.19</u>	<u>2,114,611.15</u>
经营活动现金流量	-2,342,624.14	4,322,680.74

续上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	武汉上大恒精热处理技术有限公司	上海格尔恒精材料科技有限公司
流动资产	32,377,121.58	23,459,603.17
非流动资产	32,463,225.37	15,536,378.42
资产合计	<u>64,840,346.95</u>	<u>38,995,981.59</u>
流动负债	33,419,962.93	21,975,746.99
非流动负债		
负债合计	<u>33,419,962.93</u>	<u>21,975,746.99</u>
营业收入	5,394,636.68	20,375,097.83
净利润 (净亏损)	1,986,267.65	1,835,840.93
综合收益总额	<u>1,986,267.65</u>	<u>1,835,840.93</u>

项目	期初余额或上期发生额	
	武汉上大恒精热处理技术有限公司	上海格尔恒精材料科技有限公司
经营活动现金流量	697,682.34	201,950.28

4. 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
重庆三友海通表面技术有限公司	重庆市	重庆市	金属制品业	50.00		权益法

注：无重要的联营企业

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	重庆三友海通表面技术有限公司	重庆三友海通表面技术有限公司
流动资产	12,939,930.91	14,525,262.23
其中：现金和现金等价物	113,717.55	1,774,861.47
非流动资产	10,601,004.28	11,040,498.35
资产合计	23,540,935.19	25,565,760.58
流动负债	13,738,598.93	14,345,430.12
非流动负债		
负债合计	13,738,598.93	14,345,430.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,802,336.26	11,220,330.46
按持股比例计算的净资产份额	4,901,168.14	5,610,165.24
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值	4,901,168.14	5,610,165.24
存在公开报价的合营企业权益投资的		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	重庆三友海通表面技术有限公司	重庆三友海通表面技术有限公司
公允价值		
营业收入	869,715.37	
财务费用	-3,186.91	190,721.34
所得税费用		
净利润	-1,417,994.20	-5,171,297.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-1,417,994.20</u>	<u>-5,171,297.78</u>
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	18,235,406.86			<u>18,235,406.86</u>
应收票据	20,922,227.12			<u>20,922,227.12</u>
应收款项融资	1,832,827.03			<u>1,832,827.03</u>
应收账款	58,617,116.94			<u>58,617,116.94</u>
其他应收款	9,096,735.47			<u>9,096,735.47</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	11,343,033.12			<u>11,343,033.12</u>
应收票据	17,355,553.53			<u>17,355,553.53</u>
应收款项融资	3,067,937.74			<u>3,067,937.74</u>
应收账款	63,994,455.85			<u>63,994,455.85</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
其他应收款	8,478,346.49			<u>8,478,346.49</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		61,224,357.89	<u>61,224,357.89</u>
应付账款		23,264,221.79	<u>23,264,221.79</u>
其他应付款		15,602,573.73	<u>15,602,573.73</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		27,214,833.33	<u>27,214,833.33</u>
应付账款		40,498,866.11	<u>40,498,866.11</u>
其他应付款		21,440,034.13	<u>21,440,034.13</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注六、(三)和六、(六)。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2021年6月30日			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>18,235,406.86</u>	18,235,406.86		

2021年6月30日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
应收票据	<u>20,922,227.12</u>	20,922,227.12		
应收账款	<u>58,617,116.94</u>	58,617,116.94		
其他应收款	<u>9,096,735.47</u>	9,096,735.47		

续上表：

2020年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>11,343,033.12</u>	11,343,033.12		
应收票据	<u>17,355,553.53</u>	17,355,553.53		
应收账款	<u>63,994,455.85</u>	63,994,455.85		
其他应收款	<u>8,478,346.49</u>	8,478,346.49		

（三）流动性风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析

2021年6月30日

项目	2021年6月30日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	61,224,357.89		<u>61,224,357.89</u>
应付账款	7,911,634.26	15,352,587.53	<u>23,264,221.79</u>
其他应付款	7,647,194.88	13,792,839.25	<u>15,602,573.73</u>

续上表：

2020年12月31日

项目	2020年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	27,214,833.33		<u>27,214,833.33</u>
应付账款	25,880,543.67	14,618,322.44	<u>40,498,866.11</u>
其他应付款	7,647,194.88	13,792,839.25	<u>21,440,034.13</u>

（四）市场风险

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。市场风险

主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

2. 汇率风险

本公司主要经营活动都在中国境内并以人民币结算，无明显汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
应付账款	23,264,221.79	40,498,866.11
其他应付款	15,602,573.73	21,440,034.13
减：现金及现金等价物	18,235,406.86	11,343,033.12
净负债小计	<u>20,631,388.66</u>	<u>50,595,867.12</u>
归属于母公司股东权益合计	105,341,018.50	111,997,289.54
净负债和资本合计	<u>126,604,766.46</u>	<u>162,593,156.66</u>
杠杆比率	16.38%	31.12%

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			1,832,827.03	<u>1,832,827.03</u>
持续以公允价值计量的资产总额			1,832,827.03	<u>1,832,827.03</u>

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
刘又红	42.48	42.48	刘又红

(三) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“(一)、在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营企业情况详见附注八、(二) 在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江国清	本公司股东
高传德	本公司股东
韩旭	本公司股东
上海恒精投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
江苏南钢通恒特材科技有限公司	本公司孙公司

(六) 关联方交易

1. 报告期内，本公司无关联方采购商品/接受劳务。

2. 报告期内，本公司出售商品/提供劳务情况如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山市恒精金属材料科技有限公司	产品销售、维修	8,585,993.06	

3. 报告期内，本公司无关联托管/承包情况。

4. 报告期内，本公司无关联租赁情况。
5. 报告期内，本公司无关联担保情况。
6. 报告期内，本公司关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
上海恒精投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00	2021-4-1	2022-4-30	借款
上海恒精投资管理中心（有限合伙）	450,000.00	2021-4-1	2022-4-30	借款
拆出：				
重庆三友海通表面技术有限公司	2,500,000.00	2021-1-1	2021-12-31	借款
重庆三友海通表面技术有限公司	3,000,000.00	2021-1-1	2021-12-31	借款
重庆三友海通表面技术有限公司	2,000,000.00	2021-9-18	2021-12-31	借款

7. 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。
8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	895,942.00	807,494.00

9. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆三友海通表面技术有限公司	7,500,000.00	650,000.00	7,963,637.50	296,135.09
应收账款	马鞍山市恒精金属材料科技有限公司			2,796,375.79	119,952.47

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	上海恒精投资管理中心（有限合伙）	1,450,000.00	
合同负债	马鞍山市恒精金属材料科技有限公司	4,945,051.49	

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司及子公司存在经营租赁的办公楼和厂房，后续租赁付款情况如下：

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日	租金		
				2021 年	2022 年	2023 年及以后
厂房	上海市青浦工业园区汇金路 958 号 2# 厂房	上海广宏机电工程有限公司	2023-3-31	1,161,576.00	1,161,576.00	290,394.00
厂房	上海市嘉定工业区招贤路 1331 号	上海格尔汽车科技发展有限公司	2023-12-31	804,513.60	804,513.60	804,513.60
厂房	上海市嘉定工业区回城南路 2358 号	上海格尔汽车科技发展有限公司	2023-12-31	1,525,392.00	1,525,392.00	1,525,392.00
厂房	江苏省南京市浦口区幸福路一号	南京钢铁股份有限公司	2025-12-31	1,630,080.00	1,630,080.00	4,890,240.00
厂房	南京市六合区腾飞路	南京钢铁集团冶金铸造有限公司	2025-1-1	620,000.00	620,000.00	1,240,000.00
合计				<u>5,741,561.60</u>	<u>5,741,561.60</u>	<u>8,750,539.60</u>

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

1. 外币折算

计入当期损益的汇兑收益金额为 466.54 元。

2. 分部报告

本公司根据附注三、（三十七）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,742,801.47
1-2 年（含 2 年）	962,516.09
2-3 年（含 3 年）	268,082.00
3-4 年（含 4 年）	212,960.00

账龄	期末余额
4-5年(含5年)	457,506.00
5年以上	3,861,100.88
合计	<u>8,504,966.44</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	期末余额		期末余额		
按单项计提坏账准备	1,968,010.00	26.4	1,968,010.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>5,486,832.00</u>	<u>73.6</u>	<u>2,499,894.37</u>		<u>2,986,937.63</u>
其中：信用风险特征组合	5,486,832.00	73.6	2,499,894.37	45.56	2,986,937.63
合计	<u>7,454,842.00</u>	<u>100</u>	<u>4,467,904.37</u>		<u>2,986,937.63</u>

续上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	期初余额		期初余额		
按单项计提坏账准备	1,968,010.00	23.14	1,968,010.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>6,536,956.44</u>	<u>76.86</u>	<u>2,377,379.89</u>		<u>4,159,576.55</u>
其中：信用风险特征组合	6,536,956.44	76.86	2,377,379.89	36.37	4,159,576.55
合计	<u>8,504,966.44</u>	<u>100</u>	<u>4,345,389.89</u>		<u>4,159,576.55</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
宁波市鄞州行健轴业有限公司	826,000.00	826,000.00	100.00	公司已吊销未注销
江苏鸿业重工有限公司	422,800.00	422,800.00	100.00	公司已被列为失信被执行企业
洛阳火焱热处理有限公司	333,910.00	333,910.00	100.00	公司已注销
天津易力达转向器有限公司	206,000.00	206,000.00	100.00	公司已进入破产程序
杭州恒科精工机电有限公司	179,300.00	179,300.00	100.00	公司已被吊销
合计	<u>1,968,010.00</u>	<u>1,968,010.00</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

上述债务人处于未正常经营状态或无法取得联系，预计无法收回，故全额计提坏账。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	1,461,572.71	7,307.86	0.50
1-2年(含2年)	740,548.35	37,027.42	5.00
2-3年(含3年)	679,821.06	67,982.11	10.00
3-4年(含4年)	268,082.00	80,424.60	30.00
4-5年(含5年)	59,311.00	29,655.50	50.00
5年以上	2,277,496.88	2,277,496.88	100.00
合计	<u>5,486,832.00</u>	<u>2,499,894.37</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,968,010.00				1,968,010.00
信用风险特征组合	2,377,379.89	122,514.48			2,499,894.37
合计	<u>4,345,389.89</u>	<u>122,514.48</u>			<u>4,467,904.37</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海格尔恒精材料科技有限公司	998,964.25	22.99	80,086.70
昆山溢阳潮热处理有限公司	953,471.40	21.94	4,767.36
宁波市鄞州行健轴业有限公司	826,000.00	19.01	826,000.00
济宁永生重工机械制造有限公司	712,513.88	16.40	712,513.88
成都天马铁路轴承有限公司	409,900.00	9.43	409,900.00
合计	<u>3,900,849.53</u>	<u>89.77</u>	<u>2,033,267.94</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,144,191.00	23,444,191.00
其他应收款	7,659,494.48	17,598,888.28
合计	<u>19,803,685.48</u>	<u>41,043,079.28</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海赫丁格热处理有限公司	12,000,000.00	13,000,000.00
武汉恒精电热设备有限公司		8,000,000.00
上海格尔恒精材料科技有限公司	144,191.00	2,444,191.00
合计	<u>12,144,191.00</u>	<u>23,444,191.00</u>

(2) 本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 坏账准备计提情况

无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	55,161.83
1-2年(含2年)	4,637,876.53
2-3年(含3年)	2,529,956.12
3-4年(含4年)	416,500.00
4-5年(含5年)	20,000.00
5年以上	
合计	<u>7,659,494.48</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	7,905,000.00	18,465,871.52
押金	190,000.00	190,000.00
投标保证金	237,480.00	187,480.00
备用金	118,476.68	115,600.34
合计	<u>8,450,956.68</u>	<u>18,958,951.86</u>

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,360,063.58			<u>1,360,063.58</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	-568,601.38			<u>-568,601.38</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>791,462.20</u>			<u>791,462.20</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
未来 12 个月预期信用损失	1,360,063.58		-568,601.38		791,462.20
合计	<u>1,360,063.58</u>		<u>-568,601.38</u>		<u>791,462.20</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉上大恒热处理技术有限公司	关联方往来款	7,905,000.00	3-4 年（含 4 年）	93.54	636,750.00
上海广宏机电工程有限公司	押金	190,000.00	3-4 年（含 4 年）	2.25	19,000.00
三一汽车制造有限公司	投标保证金	80,000.00	1-2 年	0.95	400.00
武永昌	备用金	70,000.00	1-2 年	0.83	350.00
浙江大鼎贸易有限公司	投标保证金	40,000.00	3-4 年（含 4 年）	0.59	12,000.00
合计		<u>8,295,000.00</u>		<u>98.16</u>	<u>701,500.00</u>

(7) 期末无应收政府补助情况。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,910,000.00		37,910,000.00	38,910,000.00		38,910,000.00
合计	<u>37,910,000.00</u>		<u>37,910,000.00</u>	<u>38,910,000.00</u>		<u>38,910,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
武汉上大恒精热处理技术有限公司	15,810,000.00		
武汉恒精电热设备有限公司	13,000,000.00		
上海格尔恒精材料科技有限公司	5,100,000.00		
上海赫丁格热处理有限公司	3,000,000.00		
上海恒精机电设备有限公司	1,000,000.00		
合计	<u>37,910,000.00</u>		

续上表:

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益 变动	现金红利
武汉上大恒精热处理技术有限公司				
武汉恒精电热设备有限公司				
上海格尔恒精材料科技有限公司				
上海赫丁格热处理有限公司				
上海恒精机电设备有限公司				
合计				

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
武汉上大恒精热处理技术有限公司			15,810,000.00	
武汉恒精电热设备有限公司			13,000,000.00	
上海格尔恒精材料科技有限公司			5,100,000.00	
上海赫丁格热处理有限公司			3,000,000.00	
上海恒精机电设备有限公司			1,000,000.00	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
合计			<u>37,910,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,002,351.57	10,587,140.85	13,705,601.77	9,571,038.37
其他业务	1,531,156.12	988,650.49	1,499,666.20	957,160.57
合计	<u>17,533,507.69</u>	<u>11,575,791.34</u>	<u>15,205,267.97</u>	<u>10,528,198.94</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	设备销售	合计
按收入类型分类:		
产品销售	11,801,560.85	11,801,560.85
维修	4,200,790.72	4,200,790.72
合计	<u>16,002,351.57</u>	<u>16,002,351.57</u>

3. 履约义务的说明

公司主营业务为成套设备销售，在合同约定的货物通过终验收、公司开具发票并且收款达到合同金额90%的时点全额确认收入于实际业务完成时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
按成本法核算的被投资单位宣告分配利润		3,666,727.29
合计		<u>3,666,727.29</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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	1,029,463.35	

非经常性损益明细

金额

说明

定额或定量享受的政府补助除外)

(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,210.34
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>1,026,253.01</u>
减：所得税影响金额	167,647.70
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>858,605.31</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	804,440.47
归属于少数股东的非经常性损益	54,164.84

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.4788	0.4624
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.95	0.4327	0.4179

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市青浦工业园区汇金路 1238 号