



恒驱电机

NEEQ:838997

深圳市恒驱电机股份有限公司

Shenzhen Hengdrive Electric Co., Ltd



半年度报告

2021

## 公司半年度大事记



- 1、 报告期内，公司取得 1 项发明专利，4 项实用新型专利。
- 2、 公司荣获工信局第三批专精特新“小巨人”企业。
- 3、 公司全资子公司广东恒驱电机有限公司已于 2021 年 4 月与广州市规划和自然资源局签订关于宗地编号 2021NGY-4 地块国有建设用地使用权出让合同，报告期内此国有建设用地使用权出让价款已经支付。
- 4、 公司于 2021 年 6 月 25 日向全国股转公司提交了申请股票公开发行并在精选层挂牌的申报材料。全国股转公司对公司报送的股票公开发行并在精选层挂牌的申请文件进行审查后认为，公司报送的文件符合《全国中小企业股份转让系统精选层挂牌审查细则（试行）》的相关要求。2021 年 6 月 28 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具的《受理通知书》（编号：GF2021060020）。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	11
第三节	会计数据和经营情况 .....	13
第四节	重大事件 .....	34
第五节	股份变动和融资 .....	38
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	45
第八节	备查文件目录 .....	143

## 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。

公司负责人张建文、主管会计工作负责人张磊及会计机构负责人（会计主管人员）钱梦娴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

由于涉及到商业机密，不披露往来前五大。

### 【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
1、市场风险	<p><b>（一）市场竞争加剧的风险</b></p> <p>从国际市场来看，日本电产、日本美蓓亚、德昌电机等国际知名企业，进入无刷直流电机行业较早、技术领先、资金实力强，具备较强的竞争优势。国内市场方面，无刷直流电机起步较晚，但由于无刷直流电机相比传统有刷电机在高效节能、智能控制、噪音低、寿命长等方面具备较为明显的优势，近年来我国无刷直流电机市场规模逐年递增，国内微特电机企业也在加大无刷直流电机的投入。公司作为较早进入无刷直流电机领域并专注于此的公司，经过多年的发展，在该细分领域已经积累了一定的经验优势，并开拓了一定的优质客户，但报告期内公司规模仍然相对偏小。随着国内企业的技术进步与国外大型知名企业的业务扩张，无刷直流电机市场的竞争将不断加剧，不排除会导致公司未来市场份额下降、重要客户流失、销售</p>

	<p>额下降等不利情形出现，从而对公司盈利能力和持续发展造成不利影响。</p> <p><b>(二) 政策和宏观经济变动的风险</b></p> <p>无刷直流电机的下游应用领域较为广泛，宏观经济的波动可能对行业整体市场需求造成影响，从而影响公司经营。此外，无刷直流电机的成本目前仍高于传统电机，因此无刷直流电机行业在发展前期仍需要政策的支持与引导。目前，我国对包括无刷直流电机在内的高效节能电机产业给予了高度的重视与支持，并出台了一系列利好政策，但如果政府取消或暂缓执行上述政策，低能效电机的过剩产能将继续挤压无刷直流电机等高效节能电机的生存空间，从而为公司未来经营带来风险。</p> <p><b>(三) 贸易摩擦风险</b></p> <p>报告期内，公司外销收入为 2,224.36 万元，外销收入占收入比例为 42.07%。公司外销商品主要目的国为美国和部分欧洲国家，公司商品出口遵守目的地所在国家或地区的法律、法规及产品质量要求。但随着国际贸易争端增多、汇率波动加剧、国外市场相关政策要求变动，将会影响公司产品的出口销售。如果未来公司主要出口国家、地区与中国贸易摩擦升级，进口地出现提高相应产品关税税率、提出更高的产品要求、增加新的产品认证等不利于公司出口的措施，可能会对公司业务造成不利影响。</p> <p>另外，公司主要原材料中 IC 芯片、霍尔传感器等，有一定比例为海外品牌。虽然目前公司使用的元器件并未受到海外的技术限制，但如果贸易摩擦进一步加剧，可能造成公司部分核心元器件短缺或者供应周期延长，从而影响公司正常的生产经营。</p>
<p><b>2、经营风险</b></p>	<p><b>(一) 产品结构单一风险</b></p> <p>公司自设立以来，一直从事无刷直流电机为主的微特电机及相关产品的研发、生产、销售。虽然无刷直流电机相比于传统有刷电机在性能方面具备较为明显的优势，并在电机领域渗透率逐年提升，但依然存在结构复杂、成本高等缺点，下游客户对电机的选择往往结合具体应用需求及成本效益综合考虑。公司无刷直流电机产品占公司主营业务收入比例超过 95%，产品结构相对单一，如未来因技术更新、产品竞争等原因，导致无刷直流电机下游应用发生不利变化，公司业务将受到重大不利影响。</p>

## **(二) 主要客户集中风险**

公司下游客户主要集中在工商业设备、汽车部件、医疗设备、家用电器等领域，下游客户规模一般较大。报告期内公司向前五大客户的销售收入占主营业务收入比例为 55.29%，客户相对集中。尽管公司与主要客户均保持长久稳定合作关系，但若主要客户经营发生不利变动，或者公司产品不能持续满足客户需求导致客户流失，将可能对公司业务造成不利影响。

## **(三) 技术更新换代的风险**

公司自成立以来一直从事无刷直流电机为主的微特电机及相关产品的研发、生产、销售，公司在无刷直流电机领域积累了丰富的行业经验。无刷直流电机在国内是技术含量较高的新兴电机产品，近年来技术发展较快、产品更新换代频繁，如果公司因研发能力不足、人才流失、产品方向不符合行业趋势及客户需求等原因，无法及时跟进技术的最新进展、准确把握市场的发展趋势、对现有技术和产品进行升级换代以适应技术与市场的变化潮流，则很可能在市场竞争中被淘汰。

## **(四) 人才与技术流失的风险**

电机制造业、尤其是无刷直流电机这一新兴领域，是典型的技术与人才密集型行业，行业内经验丰富的高端人才较为稀缺，对先进技术与高端人才的占有是公司维持其市场竞争力的重要途径。随着行业竞争和人才竞争的加剧，将对公司保留上述核心人员带来一定的压力，如果公司不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境造成核心人员流失，以及及时引进所需的高端人才，将对公司的业务发展造成不利影响。

## **(五) 原材料价格波动风险**

公司产品主要原材料主要分为电子类、五金类、塑胶类、磁类及其他辅料，其中五金类、磁类材料等基础原材料为铜、钢铁、稀土材料等大宗商品。2020 年以来，铜、钢铁等金属材料价格出现较大幅度的上涨，未来可能导致公司相关原材料的采购成本增加。另外，受全球半导体行业供需格局等因素的影响，公司原材料中 IC 芯片、霍尔传感器等价格亦出现了较大幅度的波动。公司主营业务成本构成中直接材料成本占比约 70%，如未来主要原材料价格发生大幅上涨，而公司未能及时将材料价格变动传导至下游客户，将对公司业绩造成不利影响。

## **(六) 人工成本上升风险**

	<p>公司集无刷直流电机的研发、生产、销售为一体，拥有员工人数近 340 人。目前，公司主要生产经营场所位于深圳市，人工成本较高，报告期内，公司薪酬支出为 1,488.73 万元。为了留住公司现有核心员工、吸引优秀人才加入，维持甚至增强公司竞争力，长期来看，公司用工成本将持续增长，若由此产生的效益不能覆盖新增成本，将对公司未来业绩和持续发展产生不利影响。</p> <p><b>(七) 产品质量风险</b></p> <p>公司产品下游应用主要为工业控制、医疗设备、车载等对产品性能、可靠性要求较高的领域，同时无刷电机生产环节较多，工艺复杂，对生产企业产品研发设计、生产组织、质量控制有较为严苛的要求。</p> <p>一旦出现严重的质量问题，公司将可能面临诉讼、赔偿等事宜，从而对公司经营业绩产生不利影响。另外，公司产品如果出现严重质量问题，将会导致公司客户流失、市场声誉受损，进而影响企业市场开拓与发展战略的实现。</p> <p><b>(八) 新冠病毒疫情对公司生产经营的影响</b></p> <p>2021 年新冠病毒疫情仍在全球蔓延，受新冠病毒疫情影响，公司开工时间推迟，上述情况对公司的采购、生产及销售等经营活动均产生了一定影响。公司出口约占营业收入 42.07%，主要出口国家和地区为美国和部分欧洲国家，国外疫情当前较重，导致公司部分订单的执行周期有所延长，如果疫情在全球范围内继续蔓延且持续较长时间，将会对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p><b>(九) 员工宿舍租赁风险</b></p> <p>因属于深圳市农村城市化历史遗留未确权建筑，发行人租赁作为员工宿舍的深圳市福永立新湖福宁高新产业园 T 栋 401-410 房与深圳市福永立新湖福宁高新产业园 T 栋 307-312 房尚未取得房屋产权登记证，无法完成房产租赁备案手续。若未来该等房产权出现争议或被列入政府拆迁范围，则公司需搬迁宿舍，对公司经营产生一定负面影响。</p>
<p><b>3、财务风险</b></p>	<p><b>(一) 应收账款坏账风险</b></p> <p>报告期期末，公司的应收账款账面价值为 2,346.47 万元，占当期营业收入的比例为 44.38%，占期末资产总额的比例为 23.10%。应收账款余额随着公司业务规模的扩张而相应增长。</p>



公司已于期末对应收账款按照会计政策和会计估计的要求计提了坏账准备，报告期期末，公司对应收账款计提的坏账准备金额为 256.65 万元。尽管公司的主要客户多数为大型知名企业，总体上信用状况普遍良好，但如果未来公司客户发生信用风险，将可能导致公司现金流量受到负面影响、坏账准备相应增加，进而对公司业务或经营业绩产生较大的不利影响；如果公司债权追索措施效果不如预期，将可能导致坏账准备继续增加或形成实际坏账，导致公司经营业绩受到较大的不利影响或产生实际的资产损失。

#### **（二）存货跌价风险**

报告期期末，公司存货账面余额为 1,641.94 万元，账面余额较大；存货账面价值 1,410.49 万元占流动资产的比重为 19.08%，占比较高。公司存货主要系库存商品、在产品、委托加工物资以及原材料等。公司生产模式为以销定产，根据客户的订单需求提前安排采购、生产。如果未来出现下游市场环境不景气、客户经营情况发生重大不利变化、客户需求和质量要求发生变化等原因减少、撤销订单等情况，可能会导致公司存货积压而出现贬值；或者由于原材料价格、产品价格的大幅下降，可能导致存货可变现净值大幅低于存货账面价值；从而导致公司面临存货减值的风险。

#### **（三）产品毛利率波动风险**

报告期内，公司主营业务毛利率为 38.12%。发行人专注于无刷直流电机领域，相较于传统的有刷电机技术门槛更高，毛利率也相对较高。如果后续发行人未能持续保持产品领先，产品售价及原材料采购价格发生不利变化，公司毛利率存在下降的风险。

#### **（四）汇率波动风险**

报告期内，公司外销收入为 2,224.36 万元，外销收入占收入比例为 42.07%，境外销售收入金额及占比持续增加。公司境外销售主要以美元计价结算，公司相关境外销售业务容易受到外币汇率波动的影响。此外，报告期内，公司的汇兑损益为 1.76 万元。如果未来汇率发生大幅波动，可能导致公司出现较大的汇兑损失，进而对公司经营业绩造成不利影响。

#### **（五）高新技术企业税收优惠变化的风险**

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施



	<p>条例》等法律、法规，对于符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，且符合条件的研究开发费用准予加计扣除。高新技术企业税收优惠期为企业取得《高新技术企业证书》并自税收优惠资格认定当年起的 3 年。公司为高新技术企业，适用前述税收优惠政策。</p> <p>如果未来上述税收优惠政策被取消或者发生重大不利变化，或者公司在现有高新技术企业证书有效期到期后无法通过复审，则公司将可能无法继续适用上述税收优惠，企业所得税费用将有所上升，进而对公司经营业绩产生不利影响。</p>
<p>4、其他风险</p>	<p><b>(一) 实际控制人控制风险</b></p> <p>报告期末，张建文先生直接持有公司 21,160,100 股的股份，占比为 43.3165%，且其通过恒驱益投资间接控制发行人 4.0942%的股份，合计拥有并控制发行人 47.4107%的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。</p> <p>张建文先生为公司董事长，负责公司战略制定、重大事项决策，对公司日常经营、财务管理等方面具有重大影响。如果未来公司实际控制人滥用其控股股东地位，对公司经营决策、人事安排、财务管理进行不当干预，可能对公司造成不利影响，进而对中小股东利益造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒驱电机	指	深圳市恒驱电机股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	深圳市恒驱电机股份有限公司章程
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
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》
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期	指	2021 年半年度

电机	指	又称电动机、马达，是依据电磁感应定律实现电能转换或传递的一种电磁装置
转子	指	由轴承支撑的旋转体，是动力机械和工作机械中的主要旋转部件，主要作用是在旋转磁场中被磁力线切割进而产生电流
定子	指	电机中静止不动的部分，通常由定子铁芯、定子绕组和机座组成，主要作用是产生旋转磁场
换向	指	改变电流的方向，使电动机能够持续转动下去
无刷直流电机	指	又称直流无刷电机、BLDC，是一种采用电子换向代替电刷机械换向的直流电机
有刷直流电机	指	利用电刷进行机械换向的直流电机
变频	指	通过改变供电频率调节负载，从而起到降低功耗、减小损耗、延长设备使用寿命等作用
电磁干扰、EMI	指	电磁波与电子元件作用后产生的干扰现象，包括传导干扰和辐射干扰
压缩机	指	将低压气体提升为高压气体的一种从动的流体机械，是制冷系统的核心部件

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市恒驱电机股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Hengdrive Electric Co., Ltd.
证券简称	恒驱电机
证券代码	838997
法定代表人	张建文

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	钱梦娴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-7 号 701
电话	0755-29169191
传真	0755-29169007
电子邮箱	jennifer.qian@hengdrive.com
公司网址	Http://www.hengdrive.com
办公地址	深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-7 号 701
邮政编码	518103
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	深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-7 号 701

### 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	2012 年 4 月 1 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业--C381 电机制造-C3819 微电机及其他电机制造
主要产品与服务项目	无刷直流电机为主的微特电机及相关产品的研发、生产、销售
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）	48,850,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（张建文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张建文），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	91440300594342917L	
注册地址	深圳市宝安区福海街道深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道71-1号301-401, 71-7号701	是
注册资本(元)	48,850,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	国信证券	
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦16层至26层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商(报告披露日)	国信证券	
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李建军	朱风娣
	2年	2年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼	

#### 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	52,875,764.02	45,029,041.72	17.43%
毛利率%	38.99%	39.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,336,750.5	8,191,602.81	1.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,659,676.99	8,126,050.27	-5.74%
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)	23.20%	33.42%	-
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)	21.31%	33.15%	-
基本每股收益	0.17	0.17	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	101,600,851.96	89,482,746.88	13.54%
负债总计	29,430,159.02	25,942,076.11	13.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,170,692.94	63,540,670.77	13.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.30	13.58%
资产负债率% (母公司)	28.96%	28.99%	-
资产负债率% (合并)	28.97%	-	-
流动比率	2.78	3	-
利息保障倍数	93.35	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,916,666.57	2,408,336.50	353.29%
应收账款周转率	1.91	1.68	-
存货周转率	2.61	2.51	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.54%	24.76%	-
营业收入增长率%	17.43%	1.69%	-
净利润增长率%	1.77%	22.41%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,859.02
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	419,000.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,403.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	354,012.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>796,557.07</b>
减：所得税影响数	119,483.56
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>677,073.51</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 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) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 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。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	5,497,828.01
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	5,118,480.55
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	5,118,480.55
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	379,347.46

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
(1) 公司作为承租 人对于首次执行日 前已存在的经营租 赁的调整		使用权资产	5,118,480.55	5,118,480.55
		租赁负债	3,632,525.91	3,632,525.91
		一年到期的非流动负债	1,485,954.64	1,485,954.64

### 1、重要会计估计变更

本公司主要会计估计未发生变更。

### 2、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	2020.12.31	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		5,118,480.55		5,118,480.55	5,118,480.55
租赁负债		3,632,525.91		3,632,525.91	3,632,525.91
一年到期的非流动负债		1,485,954.64		1,485,954.64	1,485,954.64

#### 母公司资产负债表

项目	2020.12.31	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		5,118,480.55		5,118,480.55	5,118,480.55
租赁负债		3,632,525.91		3,632,525.91	3,632,525.91
一年到期的非流动负债		1,485,954.64		1,485,954.64	1,485,954.64

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

本公司主营业务为无刷直流电机为主的微特电机及相关产品的研发、生产、销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为电气机械和器材制造业（C38）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为电气机械和器材制造业（C38）下的微电机及其他电机制造业（C3819）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所属行业为电气机械和器材制造业（C38）下的微电机及其他电机制造业（C3819）。

经过多年的发展，公司目前已形成 32 个大标准系列的无刷直流电机（BLDC）的产品体系，产品直径涵盖自 16mm 到 300mm，产品功率涵盖 0.1W 到 10KW。拥有行业内较为全面的无刷直流电机产品线，能够满足客户多样化的需求，终端产品广泛应用于 5G 移动通信设备、汽车部件、医疗设备、节能型智能家用电器、智能机器人、个人护理、工业设备、商业器材、电动工具、农业植保、海洋设备等领域。

经过多年的人才储备、培育和积累，公司已拥有了一支完善的技术与研发团队。公司现有 61 名研发人员，占员工总数的比例为 18.32%。凭借完善的人才储备与持续的研发投入，公司已取得 73 项专利、15 项软件著作权等研发成果，在行业内建立了一定的技术优势，并开始逐步突破国外企业在无刷直流电机领域的技术垄断。公司还可依托自身较强的研发能力、根据客户要求定制研发，以满足客户的定制化需求。

公司地处经济发达、交通便捷的珠三角区域，该区域是国内电器企业、机器人企业与新能源汽车企业较为集中的地区之一，集聚了大量无刷直流电机的潜在客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司主营业务较上一年度报告披露无变化。主要集中在研发、生产及销售无刷直流电机为主的微特电机及相关产品。公司管理层以公司发展战略和经营计划为指导，努力克服宏观经济的不利影响，保持安全、平稳生产态势，积极拓展市场布局，同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，有效预防各类风险发生的可能性，增强公司可持续发展的能力。报告期内，公司总体运营平稳。

1、主要财务指标完成情况：报告期内，公司实现营业收入5,287.58万元，同比增长17.43%；报告期内，

实现利润总额983.83万元，同比上涨2.44%；归属挂牌公司股东净利润833.68万元，同比上涨1.77%。报告期末，公司总资产10,160.09万元，较上年年末上升13.54%；归属挂牌公司股东净资产7,217.07万元，较上年年末上升13.54%。

2、主要计划目标完成情况：营业收入实现5,287.58万元，完成全年目标的40.67%；净利润833.68万元。

### 3、经营分析

#### (1) 经营分析

恒驱电机经过数年的高速发展奠定了坚实的客户基础和丰富的订单来源，经受住了新冠疫情的冲击，今年对比去年同期实现增长，且呈现继续增长的态势。虽然在疫情冲击下各行业的客户订单受到较大影响，但是恒驱在这种环境来自家用电器、个人护理、工业设备、特种行业等应用市场的新客户、新订单的动力呈现出来，使恒驱电机的抗风险能力更强，不因某一两个行业的不景气而影响整个企业的经营效益，且持续保持稳步的增长。这充分验证了恒驱电机长期坚持研发创新、技术领先、高端为主、高质高价的企业战略的正确性。

作为拥有较为齐全的无刷直流电机、永磁同步电机及其驱动控制器产品线的国内细分行业领先的科技型企业，恒驱无刷直流和永磁同步电机代表了电机应用和发展的趋势，符合全球节能、环保、低碳的政策导向，正在被全球，特别是大多数发达国家和地区所采用，以替代传统的高能耗电机。公司终端产品广泛应用于工商业设备、汽车部件、医疗设备、家用电器等诸多行业，其中，工商业设备主要涉及移动通信设备、工业精密泵、电动工具等领域。恒驱电机在国际市场获得越来越多的客户认可，并在国内树立了高技术、高品质、强研发、优质服务的行业标杆形象，在海内外拓展市场愈发顺畅。在这种情况下我们快速抓取新老客户的新订单，不但保持了业绩的增长，而且使恒驱电机的业务愈加稳定可靠，企业运营的抗风险能力更强。

#### (2) 研发分析

公司自2012年成立以来，一直专注聚焦无刷直流电机和永磁同步电机的技术研究，公司专注于无刷直流电机及其驱动控制器软硬件领域深耕多年，积累的核心技术具体如下

序号	技术名称	技术来源	技术内容
1	驱动控制集成电路技术	自主研发	公司可将体积庞大的无刷直流电机驱动控制器微型化、集成化，将其集成入无刷直流电机内部，实现无刷直流电机的通用化、标准化、系列化。
2	高效率驱动控制电路技术	自主研发	公司可将方波控制、正弦波控制、FOC矢量控制等技术运用于集成芯片的驱动控制，从而大幅提升无刷直流电机的工作效率。
3	高磁通量磁场	自主研发	公司基于国产稀土永磁材料、以高磁通密度的磁场

	和高能量密度转换系统技术		为介质，自主研发了高磁通稀土磁钢的磁场设计，并配合独特的磁场控制技术，实现了公司电机产品高效率、高密度的能量转换。
4	高精度控制软件技术	自主研发	公司通过内置集成霍尔感应位置编码技术，配合上述的驱动控制集成电路技术和高精度齿轮传动技术，实现了电机产品的高精度位置和角度控制，使其电机产品能够被应用于机器人、工业自动化等对智能化驱动控制要求较高的领域。公司的电机控制软件已取得多项软件著作权。
5	超静音、超低电磁干扰的电机结构和控制技术	自主研发	公司通过多槽多极、正弦磁场分布、矢量控制、EMI抑制等技术，实现了电机产品超静音、超低电磁干扰的运行状态。
6	水下潜航机器人智能关节电机结构和控制技术	自主研发	公司通过电机作为关节驱动件。为提高电机运行效率，基于机器人整体能量消耗最优，对关节电机进行优化设计，对多个关节电机进行协同控制。
7	具备位置传感和温度传感的智能功率模块芯片	自主研发	公司自主研发设计的一款智能功率模块芯片，通过将位置传感模块的场效应管、放大器、比较器及输出电路等进行连接，场效应管用于感知转子位置，并将感知后得到的电信号通过放大器进行放大；放大器与比较器电性连接，通过放大器将放大后的电信号输入比较器进行比较从而确定转子位置信息；比较器与输出电路电性连接，输出电路用于将转子位置信息输入外接控制器中；是实现集位置传感模块、温度传感模块、功率传感模块于一体的技术。

公司的上述技术最终体现于无刷直流电机电磁场、磁路、电路和驱动控制器等核心部件的提升与优化方面，属于决定无刷电机产品性能、质量的行业关键技术，公司上述核心技术均来源于公司技术研发人员的自主研发与行业经验积累，不存在知识产权纠纷。

公司基于不断积累的核心技术，可以持续创新为企业发展原动力，持续推进核心技术创新研发，提升公司市场竞争力。公司极为重视知识产权的建设工作。2021年上半年新获得发明专利1项，实用新型专利4项。目前公司已获得专利共73项，软件著作权15项。恒驱已通过ISO9001, ISO14001认证以及汽车行业质量体系认证IATF16949，是国家高新技术企业。公司自主创新研发的内置集成驱动控制技术，领先国内同行2-3年。恒驱专注无刷直流和永磁同步电机8年，目前拥有32个系列的无刷直流和永磁同步电机标准系列型号，包括十六大标准系列内转子BLDC/PMSM电机，按直径分为16、22、24、28、30、36、42、45、56、78、80、90、100、120、150mm，以及十六大标准系列的外转子BLDC/PMSM电机，按直径分为16、20、24、30、37、41、42、44、60、70、92、100、120、150、300mm，此外，还开发了转速高达150,000rpm的超高速无刷直流/永磁同步电机。恒驱

无刷直流/永磁同步电机的功率由 0.1W 到 10KW，全部配备内置或外置驱动控制器，标准接口，通用互换，具有高效率、高可靠性、超低噪音、超长寿命、超优 EMC 的技术优势，拥有双转向、无级变频调速、位置信号输出、电子刹车、大电流保护、温度保护等技术特征，而且具备低成本、简单易用的巨大优势。

公司在无刷直流电机的 120 度方波控制，150 度类弦波控制，180 度的弦波控制，有感无感的电机控制，矢量控制，以及精确定位控制等等算法上投入了大量的精力，已经精通各种算法并且在公司的电机项目中，且获得客户的认可，取得客户大批量生产订单。

未来，公司将继续聚焦于汽车、机器人工业设备、医疗器材、家电等领域的无刷直流电机，同时会在新领域开发一系列的电机，以满足市场的需求。

#### 4、优化公司治理：

监事会能够较好地履行对公司财务状况、董事及高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司多层次治理结构的完善。股份公司成立后，随着管理层对规范运作公司意识的提高，公司积极针对不规范的情况进行整改，未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

## （二） 行业情况

### （1） 行业主要应用领域发展趋势

近年来，在各种硬件微型化的大环境下，我国微特电机行业发展迅速。截至 2018 年，在微特电机下游应用行业中，占比最大的是信息处理领域（含移动通信设备），约占 30.5%；其次是家用电器领域，占 26.6%；第三是武器、航空、农业、医疗、轻纺等领域，占 20.7%；第四是汽车电器设备，占 10.2%；视像处理领域和工业控制及其他领域各占 6.8%与 5.2%的市场份额。根据美国 Grandview Research 调查机构报告，预计 2020 至 2027 年，受益于机动车辆和家用电器领域中电机的广泛应用，输出功率为 0-750 瓦的细分电机市场将快速增长。

由于无刷直流电机相较其他电机成本高，所以其最初在医疗设备、航空航天等价格敏感度低的高附加值行业被广泛应用。近年来，随着人民生活水平的提高，消费能力不断升级，各应用领域高端产品市



市场占有率逐步上升，终端产品对配套电机质量及特性的追求越来越高，价格敏感度相应逐渐降低。无刷直流电机凭借其高效率、低能耗、低噪音、高稳定性、调速范围宽、低速性能好和使用寿命长等优越特征，其应用场合从工业到民用领域分布广泛，在新能源汽车、医疗设备、通信等定制性需求明显的领域以及家用电器、个人护理、电动工具等批量化生产的领域均占据了一定市场份额，并且该占比在逐年上升。

## （2）行业发展机遇

### ①国家政策为高效微特电机市场可持续发展提供充足的动力

国家高度重视电机行业的发展，高效电机是工信部、科技部、国家发改委和国务院等国家机关重点扶持的产业。国务院 2015 年发布的《中国制造 2025》中将电机行业列为重点发展的领域。同时，国家还出台政策鼓励装备制造业、绿色家电、新能源汽车等下游应用产业的发展和消费，对微特电机、风机产品提出了技术革新的要求。另一方面，节能减排也是近年来我国政府工作的重点之一。2016 年 12 月，国家发改委联合四部门发布《“十三五”节能环保产业发展规划》，提出到 2020 年，高效节能环保产品市场占有率明显提高，有利于节能环保产业发展的制度政策体系基本形成，节能环保产业成为国民经济的一大支柱产业。作为用电量最大的耗电机械，电机的节能是实现我国节能减排目标的重要途径，而无刷直流电机是典型的高效节能电机，符合我国节能减排的政策导向。无刷直流电机行业在我国享有良好的政策环境，项目具有可持续发展的特性。

### ②广泛的下游应用领域为无刷直流电机带来持续的市场需求

目前，电机已被广泛应用于家电、汽车、自动化设备等领域，是重要的机械基础件和智能型执行元件。由于无刷直流电机具有能耗低、效率高、可控制性高等特点，各产业绿色化、智能化发展趋势将为无刷直流电机行业带来全新的市场机遇。一是家电行业高端化、智能化发展将推动无刷直流电机需求增长。随着我国居民消费水平的不断提升、环保意识的逐渐加强，消费者开始更多的关注家用电器产品的节能性和智能性，我国高端、智能家电市场未来发展潜力巨大，带动无刷直流电机发展。二是新能源汽车产业的蓬勃发展为无刷直流电机开拓了全新的市场空间。作为实现我国节能减排目标的重要途径，新能源汽车产业的发展在我国受到了政策的大力支持。电动汽车是新能源汽车的主要代表，电机驱动控制系统又是电动汽车的重要部件。无刷直流电机能够有效降低电动汽车在行驶中的电能消耗，因此是电动汽车电机未来的主要发展方向之一。三是 5G 基站建设的加速为配套电机带来更多需求。5G 基站总数量将是 4G 基站的 1.1 至 1.5 倍，且单个 5G 基站所需电机数量比 4G 基站多，未来几年我国 5G 通信市场规模将持续快速增长。综上分析，下游应用行业的快速增长为无刷直流电机带来持续上升的市场需求，项目新增产能具有足够的市场空间。

③产品向低成本、低价格方向发展。

由于电子换相电路的成本高于机械换向器，因而使无刷直流电动机的成本及售价增加，无刷直流电动机的价格是限制其应用扩展到民用产品领域的主要因素。

伴随着国内大力发展半导体、控制器、新材料，部分控制芯片、传感器已经可以实现国产化，无刷电机使用的材料成本有较大的下降的潜力，从而使得无刷直流电机竞争优势更为明显。

恒驱电机是行业内少数仅专注于无刷直流电机领域的企业，在专业度方面具备一定优势。目前，公司已开发了 30 多个标准系列的无刷直流电机，拥有行业内较为全面的无刷直流电机产品线，能够满足客户多样化的需求。

基于公司多个产品系列，公司充分发挥平台化研发的优质，快速响应客户需求，领先竞争对手提交产品设计方案，及时安排生产，缩短产品研发、打样、量产周期，从而提升客户服务质量。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,970,649.66	26.55%	29,469,096.21	32.93%	-8.48%
应收票据					
应收账款	23,464,752.22	23.10%	26,815,499.07	29.97%	-12.50%
存货	14,104,856.67	13.88%	11,475,158.53	12.82%	22.92%
固定资产	7,749,434.22	7.63%	7,148,662.93	7.99%	8.40%
在建工程	1,134,876.97	1.12%	439,403.42	0.49%	158.28%
无形资产	1,093,614.62	1.08%	1,218,424.10	1.36%	-10.24%
使用权资产	4,315,942.21	4.25%			
其他应收款	329,262.97	0.32%	194,161.49	0.22%	69.58%
预付账款	146,773.23	0.14%	70,752.62	0.08%	107.45%
其他流动资产	1,674,528.30	1.65%	975,000.00	1.09%	71.75%
应收款项融资	7,217,666.10	7.10%	8,300,413.32	9.28%	-13.04%
长期待摊费用	834,501.74	0.82%	925,868.22	1.03%	-9.87%
递延所得税资产	810,111.78	0.83%	733,300.78	0.82%	10.47%
其他非流动资产	11,725,626.50	11.54%	1,717,006.19	1.92%	582.91%
资产总计	101,600,851.96		89,482,746.88		

资产负债项目重大变动原因：



- 1、 在建工程与上年末对比，变动比例为 158.28%，主要由于公司增加设备工程部，自制设备增多所致。
- 2、 其他应收款与上年末对比，变动比例为 69.58%，主要由于员工增加应收员工个人承担部分社保及公积金增加，软件即征即退金额增加导致。
- 3、 预付比上年末对比，变动比例 107.45%，主要由于报告期内预付材料款增加。
- 4、 其他流动资产与上年末对比，变动比例为 71.75%，主要由于精选层申报期间中介费用增加导致。
- 5、 其他非流动资产与上年末相比，变动比例为 582.91%，主要原因是子公司已支付购地款 1002 万元导致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	52,875,764.02	-	45,029,041.72	-	17.43%
营业成本	32,257,982.74	61.01%	27,103,578.39	60.19%	19.02%
毛利率	38.99%	-	39.81%	-	-
税金及附加	519,572.21	0.98%	372,244.32	0.83%	39.58%
销售费用	1,402,808.63	2.65%	1,080,122.06	2.40%	29.88%
管理费用	4,070,531.00	7.70%	2,986,505.43	6.63%	36.30%
研发费用	5,104,428.58	9.65%	3,413,360.67	7.58%	49.54%
财务费用	124,265.06	0.24%	-267.32	0.00%	46,585.51%
信用减值损失	-88,329.12	-0.17%	-399,397.60	-0.89%	77.88%
资产减值损失	-448,752.72	-0.85%	-147,708.69	-0.33%	-203.81%
其他收益	611,519.02	1.16%	177,710.96	0.39%	244.11%
投资收益	31,403.46	0.06%	0.00	-	-
营业利润	9,502,016.44	17.97%	9,704,102.84	21.55%	-2.08%
营业外收入	348,471.58	0.66%	16,917.88	0.04%	1,959.78%
营业外支出	12,208.29	0.02%	117,508.32	0.26%	-89.61%
利润总额	9,838,279.73	18.61%	9,603,512.40	21.33%	2.44%
净利润	8,336,750.50	15.77%	8,191,602.81	18.19%	1.77%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 营业税金及附加与上年同期相比，变动比例为 39.58%，主要原因为收入增加，出口增加，免抵税额增加导致。

- 2、销售费用与上年同期相比，变动比例为 29.88%，主要原因为业务增多，各项费用增多。
- 3、管理费用与上年同期相比，变动比例为 36.30%，主要原因为上年同期疫情期间社保减免，本期正常缴纳社保，导致职工薪酬较上年同期有所增加；同时由于公司经营发展需要，职工薪酬、咨询服务费均有所增加所致。。
- 4、研发费用与上年同期相比，变动比例为 49.54%，主要原因为公司随着市场需求的变化，加大研发力度，集中进行研发活动，研发投入增加所致。
- 5、财务费用与上年同期相比，变动比例为 46,585.51%，主要原因为较 2020 年增加租赁负债利息费用 10.65 万元。
- 6、信用减值损失与上年同期相比，变动比例为 77.88%，主要原因为报告期应收账款余额减少，信用减值损失减少；在公司积极的催收下，到期应收账款大多回款准时，当期坏账损失相应减少。
- 7、资产减值损失与上年同期相比，变动比例为-203.81%，主要原因为存货库龄上升，跌价风险增加。
- 8、其他收益与上年同期相比，变动比例为 244.11%，主要原因为政府补贴增加，2021 年增加软件产品即征即退导致。
- 9、营业外收入与上年同期相比，变动比例为 1959.78%，主要原因为结转以前期间预收收入导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,293,262.36	43,620,877.85	17.59%
其他业务收入	1,582,501.66	1,408,163.87	12.38%
主营业务成本	31,740,761.93	26,996,161.60	17.58%
其他业务成本	517,220.81	107,416.79	381.51%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电机	51,293,262.36	31,740,761.93	38.21%	17.59%	17.58%	0.03%
其他业务	1,582,501.66	517,220.81	67.32%	12.38%	381.51%	-27.12%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期收入构成无变化。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,916,667	2,408,337	353.29%

投资活动产生的现金流量净额	-12,536,224	-944,485	1,227.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-861,258	6,090,000	-114.14%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动比例 353.29%，主要由于销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加。报告期内增加较多付现客户，很多供应商采用背书汇票的方式结款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动比例 1227.31%，主要由于本期对全资子公司现金投资导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-114.14%，主要由于上期分配 2019 年红利 966 万元，本期无分红。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东恒驱电机有限公司	子公司	高效节能、智能控制的无刷直流电机、永磁同步电机及其驱动控制器			80,000,000	19,962,418.11	19,962,418.11	-	-37,581.89

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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，公司积极履行企业社会责任。公司多年来一直秉承合法经营、诚信纳税的宗旨，严格遵守国家税收法律法规，履行纳税人义务，如实向税务部门申报企业经营情况和财务状况，依法按时足额缴纳税款，树立了企业良好的商业信誉和形象。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司的治理结构，提高公司治理水平。公司注重与投资者的沟通互动，认真履行信息披露义务，准时召开股东大会、董事会、监事会，真实、及时、完整、准确的为股东传达公司治理、经营、发展的情况，保障股东的知情权等合法权益。

公司与员工签订并严格履行劳动合同，带头承担起基本的社会责任，建立健全社会保障制度，规范用工，规范薪资发放、保险缴纳，有效营造了规范、有序、和谐的用工环境。不断完善薪酬体系和福利制度，重视员工培训与职业成长，注重保障员工权利，对涉及员工切身利益的重大事项，广泛听取员工的意见，特定事项提交职工代表大会，通过职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利，支持工会依法开展工作。公司与供应商之间平等合作，实现双赢。

公司致力于与广大供应商建立和维持长久、紧密的伙伴关系，按照双赢互惠的原则订立合同。不断提供产品质量和服务水平，为客户提供完善的安装、培训及维修等服务，与客户维持长期稳定的合作关系。

公司本着“安全第一，预防为主”的安全生产经营方针，推行现代安全管理，制定各项安全生产经营管理制度。制定和落实安全经营培训制度，断夯实企业安全基础、健全安全长效机制；制定各级安全检查制度，对检查过程中发现的安全隐患及时整改，保障公司的安全经营。公司将员工安全知识培训作

为安全工作的重要组成部分。积极建立员工安全教育培训体系，采用会议培训、海报横幅、现场观摩演习、视频教学等行之有效的方式，有针对性地开展各类安全教育，提高职工安全意识。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康稳定。

1、财务方面：公司报告期内实现销售收入 5287.58 万元；经营活动产生的现金流量净额 1,091.66 万元。不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

2、经营方面：公司管理团队、技术团队稳定，同时加大高素质人才的培养，员工对公司的归属感不断增强，员工队伍逐渐扩大，为提高公司整体业绩水平打下良好基础。

3、技术方面：有丰富经验的产品研发人员，这些专业人才是公司持续经营的有力保障。

4、管理方面：公司还在不断完善内部的管理机制，提高管理水平，加大对外的宣传力度，公司的知名度得到不断提升。

综上所述，公司 2021 年财务上半年状况良好，品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 一、市场风险

#### （一）市场竞争加剧的风险

从国际市场来看，日本电产、日本美蓓亚、德昌电机等国际知名企业，进入无刷直流电机行业较早、技术领先、资金实力强，具备较强的竞争优势。国内市场方面，无刷直流电机起步较晚，但由于无刷直流电机相比传统有刷电机在高效节能、智能控制、噪音低、寿命长等方面具备较为明显的优势，近年来我国无刷直流电机市场规模逐年递增，国内微特电机企业也在加大无刷直流电机的投入。公司作为较早进入无刷直流电机领域并专注于此的公司，经过多年的发展，在该细分领域已经积累了一定的经验优势，并开拓了一定的优质客户，但报告期内公司规模仍然相对偏小。随着国内企业的技术进步与国外大型知名企业的业务扩张，无刷直流电机市场的竞争将不断加剧，不排除会导致公司未来市场份额下降、重要客户流失、销售额下降等不利情形出现，从而对公司盈利能力和持续发展造成不利影响。

## （二）政策和宏观经济变动的风险

无刷直流电机的下游应用领域较为广泛，宏观经济的波动可能对行业整体市场需求造成影响，从而影响公司经营。此外，无刷直流电机的成本目前仍高于传统电机，因此无刷直流电机行业在发展前期仍需要政策的支持与引导。目前，我国对包括无刷直流电机在内的高效节能电机产业给予了高度的重视与支持，并出台了一系列利好政策，但如果政府取消或暂缓执行上述政策，低能效电机的过剩产能将继续挤压无刷直流电机等高效节能电机的生存空间，从而为公司未来经营带来风险。

## （三）贸易摩擦风险

报告期内，公司外销收入为 2224.36 万元，外销收入占收入比例为 42.07%。公司外销商品主要目的国为美国和部分欧洲国家，公司商品出口遵守目的地所在国家或地区的法律、法规及产品质量要求。但随着国际贸易争端增多、汇率波动加剧、国外市场相关政策要求变动，将会影响公司产品的出口销售。如果未来公司主要出口国家、地区与中国贸易摩擦升级，进口地出现提高相应产品关税税率、提出更高的产品要求、增加新的产品认证等不利于公司出口的措施，可能会对公司业务造成不利影响。

另外，公司主要原材料中 IC 芯片、霍尔传感器等，有一定比例为海外品牌。虽然目前公司使用的元器件并未受到海外的技术限制，但如果贸易摩擦进一步加剧，可能造成公司部分核心元器件短缺或者供应周期延长，从而影响公司正常的生产经营。

**市场风险应对措施：**公司将持续关注国家政策的变化动向与宏观经济的发展趋势，及时评估政策与宏观经济变动可能对公司经营产生的影响，并根据评估结果优化公司的发展策略。公司将通过持续技术研发、增强人才储备、提升自动化生产能力、优化供应链体系、加强市场营销力度等途径，不断提升自身的市场竞争力。鉴于目前公司的海外订单，公司可以结合客户本身所处的政治和经济环境谨慎决定是否和客户进一步合作、未来合作的具体形式、结算方式是否调整、订单规模等。另外，公司对于国外的客户采取预收一定比例定金的方式规避风险，对于客户所处国家的政治和经济环境不稳定时，会要求客户预付全款，公司才开始采购原材料组织生产。针对部分主要原材料使用海外品牌的情形，公司已经积极启用国内原材料替代方案，部分物料已经替代并且通过客户测试。

## 二、经营风险

### （一）产品结构单一风险

公司自设立以来，一直从事无刷直流电机为主的微特电机及相关产品的研发、生产、销售。虽然无刷直流电机相比于传统有刷电机在性能方面具备较为明显的优势，并在电机领域渗透率逐年提升，但依然存在结构复杂、成本高等缺点，下游客户对电机的选择往往结合具体应用需求及成本效益综合考虑。



公司无刷直流电机产品占公司主营业务收入比例超过 95%，产品结构相对单一，如未来因技术更新、产品竞争等原因，导致无刷直流电机下游应用发生不利变化，公司业务将受到重大不利影响。

## **（二）主要客户集中风险**

公司下游客户主要集中在工商业设备、汽车部件、医疗设备、家用电器等领域，下游客户规模一般较大。报告期内公司向前五大客户的销售收入占主营业务收入比例为 55.29%，客户相对集中。尽管公司与主要客户均保持长久稳定合作关系，但若主要客户经营发生不利变动，或者公司产品不能持续满足客户需求导致客户流失，将可能对公司业务造成不利影响。

## **（三）技术更新换代的风险**

公司自成立以来一直从事无刷直流电机为主的微特电机及相关产品的研发、生产、销售，公司在无刷直流电机领域积累了丰富的行业经验。无刷直流电机在国内是技术含量较高的新兴电机产品，近年来技术发展较快、产品更新换代频繁，如果公司因研发能力不足、人才流失、产品方向不符合行业趋势及客户需求等原因，无法及时跟进技术的最新进展、准确把握市场的发展趋势、对现有技术和产品进行升级换代以适应技术与市场的变化潮流，则很可能在市场竞争中被淘汰。

## **（四）人才与技术流失的风险**

电机制造业、尤其是无刷直流电机这一新兴领域，是典型的技术与人才密集型行业，行业内经验丰富的高端人才较为稀缺，对先进技术与高端人才的占有是公司维持其市场竞争力的重要途径。随着行业竞争和人才竞争的加剧，将对公司保留上述核心人员带来一定的压力，如果公司不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境造成核心人员流失，以及及时引进所需的高端人才，将对公司的业务发展造成不利影响。

## **（五）原材料价格波动风险**

公司产品主要原材料主要分为电子类、五金类、塑胶类、磁类及其他辅料，其中五金类、磁类材料等基础原材料为铜、钢铁、稀土材料等大宗商品。2020 年以来，铜、钢铁等金属材料价格出现较大幅度的上涨，未来可能导致公司相关原材料的采购成本增加。另外，受全球半导体行业供需格局等因素的影响，公司原材料中 IC 芯片、霍尔传感器等价格亦出现了较大幅度的波动。公司主营业务成本构成中直接材料成本占比约 70%，如未来主要原材料价格发生大幅上涨，而公司未能及时将材料价格变动传导至下游客户，将对公司业绩造成不利影响。

## **（六）人工成本上升风险**

公司集无刷直流电机的研发、生产、销售为一体，拥有员工人数近 340 人。目前，公司主要生产经营场所位于深圳市，人工成本较高，报告期内，公司薪酬支出为 1,488.73 万元。为了留住公司现有核



心员工、吸引优秀人才加入，维持甚至增强公司竞争力，长期来看，公司用工成本将持续增长，若由此产生的效益不能覆盖新增成本，将对公司未来业绩和持续发展产生不利影响。

### **（七）产品质量风险**

公司产品下游应用主要为工业控制、医疗设备、车载等对产品性能、可靠性要求较高的领域，同时无刷电机生产环节较多，工艺复杂，对生产企业产品研发设计、生产组织、质量控制有较为严苛的要求。

一旦出现严重的质量问题，公司将可能面临诉讼、赔偿等事宜，从而对公司经营业绩产生不利影响。另外，公司产品如果出现严重质量问题，将会导致公司客户流失、市场声誉受损，进而影响企业市场开拓与发展战略的实现。

### **（八）新冠病毒疫情对公司生产经营的影响**

2021年新冠病毒疫情仍在全球蔓延。受新冠病毒疫情影响，公司开工时间推迟，上述情况对公司的采购、生产及销售等经营活动均产生了一定影响。公司出口约占营业收入42%，主要出口国家和地区为美国和部分欧洲国家，国外疫情当前较重，导致公司部分订单的执行周期有所延长，如果疫情在全球范围内继续蔓延且持续较长时间，将会对公司的经营业绩造成不利影响。

### **（九）员工宿舍租赁风险**

因属于深圳市农村城市化历史遗留未确权建筑，发行人租赁作为员工宿舍的深圳市福永立新湖福宁高新产业园T栋401-410房与深圳市福永立新湖福宁高新产业园T栋307-312房尚未取得房屋产权登记证，无法完成房产租赁备案手续。若未来该等房产产权出现争议或被列入政府拆迁范围，则公司需搬迁宿舍，对公司经营产生一定负面影响。

**经营风险应对措施：**（1）针对产品单一及客户集中应对措施：公司将奠定自主研发第一的指导思想，持续进行研发投入、开展超前研发，确保公司技术的实用性和领先性，提高产品质量，提高产品竞争力。然后再慢慢的扩大产品经营规模，向外输出产品，努力打造品牌。同时持续丰富公司的产品线；大力发展其他国际知名品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；加大国内外市场开拓力度，加强稳固自主品牌产品的销售渠道。（2）针对技术更新换代及人才与技术流失应对措施：公司也将继续聚焦于汽车领域、机器人工业设备领域以及医疗器材领域的BLDC电机上。公司将坚持通过加大研发经费的投入，引进专业科技研发人才并与科研院校进行产、学、研合作等方式，进一步提升公司的研发水平，增强自身研发实力，努力发展自己的核心技术。对外及时申请注册知识产权，保护既有利益；对内与公司员工签订保密协议，确保核心技术保密性。（3）针对原材料波动及人工成本上升应对措施：公司将密切关注国际大宗商品的市场变化以及国家产业和经济政策的调整，以及由此造成的对公司主要原材料供应市场及价格变动的的影响，通过对国内外市场信息的收集分析，不断调整优化

供货渠道、采购策略、价格管理等，做好战略库存，保证原材料供应质量和及时性。另外公司将持续优化工艺流程，利用自动化来控制人工成本的上涨。（4）针对新冠疫情应对措施：疫情期间，公司积极响应国家号召，通过实行远程办公等方式，有效降低了员工聚集风险。公司在疫情期间正常发放员工工资，有效保障了员工的工作、生活。复工之后，公司为员工提供免费口罩等各类防疫物品，以保障员工身体健康。（5）员工宿舍租赁风险应对措施：一方面，公司对租赁房产不存在特殊依赖，且公司租赁房产周边可供替代的厂房数量较多，公司可根据需要在较短时间内以较低成本更换租赁场地，搬迁的难度较低。另一方面，公司正在建设恒驱电机南沙科技园项目，恒驱电机南沙科技园项目厂区占地面积为 18,298 平方米，总建筑面积 95,070.00 平方米，项目总投资为 50,000 万元，项目建设期为 24 个月，现有主要厂房租赁到期后，即可搬迁至发行人新建恒驱电机南沙科技园。

### 三、财务风险

#### （一）应收账款坏账风险

报告期期末，公司的应收账款账面价值为 2,346.47 万元，占当期营业收入的比例为 44.38%，占期末资产总额的比例为 23.10%。应收账款随着公司业务规模的扩张而相应增长。

公司已于期末对应收账款按照会计政策和会计估计的要求计提了坏账准备，公司对应收账款计提的坏账准备金额为 256.65 万元。尽管公司的主要客户多数为大型知名企业，总体上信用状况普遍良好，但如果未来公司客户发生信用风险，将可能导致公司现金流量受到负面影响、坏账准备相应增加，进而对公司业务或经营业绩产生较大的不利影响；如果公司债权追索措施效果不如预期，将可能导致坏账准备继续增加或形成实际坏账，导致公司经营业绩受到较大的不利影响或产生实际的资产损失。

#### （二）存货跌价风险

报告期期末，公司存货账面余额为 1,641.94 万元，账面余额较大；存货账面价值 1,410.49 万元占流动资产的比重为 19.08%，占比较高。公司存货主要系库存商品、在产品、委托加工物资以及原材料等。公司生产模式为以销定产，根据客户的订单需求提前安排采购、生产。如果未来出现下游市场环境不景气、客户经营情况发生重大不利变化、客户需求和质量要求发生变化等原因减少、撤销订单等情况，可能会导致公司存货积压而出现贬值；或者由于原材料价格、产品价格的大幅下降，可能导致存货可变现净值大幅低于存货账面价值；从而导致公司面临存货减值的风险。

#### （三）产品毛利率波动风险

报告期期内，公司主营业务毛利率为 38.99%。发行人专注于无刷直流电机领域，相较于传统的有刷电机技术门槛更高，毛利率也相对较高。如果后续发行人未能持续保持产品领先，产品售价及原材料采购价格发生不利变化，公司毛利率存在下降的风险。

#### **（四）汇率波动风险**

报告期内，公司外销收入为 2,224.36 万元，外销收入占收入比例为 42.07%，境外销售收入金额及占比持续增加。公司境外销售主要以美元计价结算，公司相关境外销售业务容易受到外币汇率波动的影响。此外，报告期内，公司的汇兑损益为 1.76 万元。如果未来汇率发生大幅波动，可能导致公司出现较大的汇兑损失，进而对公司经营业绩造成不利影响。

#### **（五）高新技术企业税收优惠变化的风险**

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等法律、法规，对于符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，且符合条件的研究开发费用准予加计扣除。高新技术企业税收优惠期为企业取得《高新技术企业证书》并自税收优惠资格认定当年起的 3 年。公司为高新技术企业，适用前述税收优惠政策。

如果未来上述税收优惠政策被取消或者发生重大不利变化，或者公司在现有高新技术企业证书有效期到期后无法通过复审，则公司将可能无法继续适用上述税收优惠，企业所得税费用将有所上升，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：（1）应收账款坏账和存货跌价风险应对措施：严格对客户信用进行调查及审核，制定合理信用政策，提高企业产品质量，完善激励和约束机制，加大催收力度。公司对物料严格按照分类管理并根据生产的需求严格控制库存量，提高库存周转率，对库存量进行有效控制。技术人员根据各类产品的规格型号尽可能标准化产品，提高材料及产品的通用性，降低材料储备量，也为规模化生产创造有力的条件。（2）产品毛利率波动风险应对措施：公司将进一步巩固研发实力，加大研发投入力度，加强研发团队的建设，从研发选题、研发投入、研发团队考核等方面入手，提升公司自主创新和技术研发能力。开发高技术水平、高智能化、高稳定性的新产品，保持公司产品在技术水平、质量稳定性和智能化程度上的优势，提升公司议价能力以及品牌影响力从而提高毛利率水平。（3）汇率波动风险应对措施：公司将加强国际贸易和汇率政策的定向研究，合理制定贸易条款和结算方式，与银行等金融机构合作，加强在业务执行中的动态监控，强化公司在经营中的外汇风险管理，在一定程度上降低汇率风险。（4）高新技术企业税收优惠变化风险应对措施：公司将持续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化，投入资源优化人员结构，在保持现有水平的基础上稳步增加研发投入，完善研究开发组织管理水平，增强科技成果转化能力，增加自主知识产权数量，增加销售与总资产成长性以保证自身满足高新技术企业重新认定的条件。

### **五、其他风险**

### （一）实际控制人控制风险

报告期末，张建文先生直接持有公司 21,160,100 股的股份，占比为 43.3165%，且其通过恒驱益投资间接控制发行人 4.0942%的股份，合计拥有并控制发行人 47.4107%的表决权，为公司的控股股东、实际控制人。

张建文先生为公司董事长，负责公司战略制定、重大事项决策，对公司日常经营、财务管理等方面具有重大影响。如果未来公司实际控制人滥用其控股股东地位，对公司经营决策、人事安排、财务管理进行不当干预，可能对公司造成不利影响，进而对中小股东利益造成不利影响。

应对措施：公司将严格遵守《公司章程》、三会议事规则以及各项规章制度，重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策，进一步完善公司法人治理结构。公司将通过有效的监督机制来不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 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

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、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

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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于2020年11月5日召开第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司2020年第一次股权激励计划（草案）》议案，2020年11月27日公司2020年第七次临时股东大会对上述议案进行了审议。2020年11月6日，公司在全国股转系统指定信息披露平台披露了《2020

年第一次股权激励计划（草案）》（公告编号：2020-075）；2020年11月27日，公司在全国股转系统指定信息披露平台披露了《股权激励计划限制性股票授予公告》（公告编号：2020-083）；2020年12月31日，公司在全国股转系统指定信息披露平台披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2020-084）。2020年12月3日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第Z110676号《验资报告》，对本次股权激励的缴款情况进行了验证：截至2020年11月30日止，公司已收到邓炳华等26位激励对象缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币1,100,000.00元（大写：壹佰壹拾万元整）。各激励对象以货币资金出资1,100,000.00元，其中增加股本550,000.00元，增加资本公积550,000.00元。

2021年3月9日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于对公司〈2020年第一次股权激励计划（草案）〉修订的议案》，同意公司对《2020年第一次股权激励计划（草案）》相关内容的修订。2021年3月9日公司在全国股转系统指定信息披露平台披露了《2020年第一次股权激励计划（草案）（修订版）》（公告编号：2021-021）。同日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告了《独立董事关于公司第二届董事会第十七次会议相关事项的独立意见》（公告编号：2021-018）；2021年3月10日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告了《监事会关于〈2020年第一次股权激励计划（草案）〉（修订版）核查意见》。2021年3月24日，公司召开2021年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于对公司〈2020年第一次股权激励计划（草案）〉修订的议案》。

## （2）股权激励的基本内容

该次股权激励的激励对象共26名均为公司核心员工（其中一名员工同时为公司高管，激励对象不包括实际控制人），具体为：邓炳华、黄罗胜、杨锦、刘鑑、唐金辉、黄珍、王艳娜、欧阳青生、谭建文、胡千芳、王纯、钱梦娴、王复利、赵占定、洪军旗、田政、李雪华、卢卓鑫、张琪、李鹏龙、汪国华、卢会兰、方作欣、刘道志、黄国洪、邓海连。该次股权激励通过定向发行方式实施，授出股份数量65万股（其中首次授予55万股，预留权益10万股）。该次股权激励授予价格为2.00元/股，定价主要参考每股净资产、前一次股票发行价格及公司股票交易情况确定，定价具有合理性。

该次激励计划有效期为授予的限制性股票完成登记之日起至激励对象获授的所有限制性股票解除限售完毕之日止，最长不超过120个月，自授予日起未超过10年。该次股权激励授予激励对象的限制性股票分四期解锁，在解锁期内满足本计划解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定并上市流通。解锁安排、公司业绩及个人业绩考核条件如下表所示：

解限售安排	解限售期间	公司业绩考核条件	个人业绩考核条件	解限售比例
第一个解限售期	自授予日起12个月后的首个年报披露之	以2020年为基数，2021年营业收入相	2021年度个人绩效考核应为合格（C）	10%



	日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	比 2020 年增长不低于 11%，净利润增长不低于 11%	及以上	
第二个解限售期	自授予日起 24 个月后的首个年报披露之日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	以 2020 年为基数，2022 年营业收入增长不低于 22%，净利润增长率不低于 16%	2022 年度个人绩效考核应为合格（C）及以上	10%
第三个解限售期	自授予日起 36 个月后的首个年报披露之日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	以 2020 年为基数，2023 年营业收入增长率不低于 34%，净利润增长率不低于 21%	2023 年度个人绩效考核应为合格（C）及以上	30%
第四个解限售期	自授予日起 48 个月后的首个年报披露之日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	以 2020 年为基数，2024 年营业收入增长率不低于 47%，净利润增长率不低于 26%	2024 年度个人绩效考核应为合格（C）及以上	50%

预留部分的限制性股票的解限售安排与首次授予考核设置相同。

在解锁期，公司为满足解锁条件的激励对象办理解锁事宜，未满足解锁条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

上述回购价格为授予价格加上银行同期存款利息。如届时股权激励对象认购的股份数量因公司资本公积转增股本、派送红股、配股、缩股等事项发生调整，则前述回购价格以及回购数量进行相应调整。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2016 年 8 月 12 日		挂牌	限售承诺	股东股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016 年 8 月 12 日		挂牌	纳税承诺	公司改制过程中需要交纳改制个人所得税事项出具了承诺，承诺其将依法承担缴	正在履行中



					纳义务	
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失,由其承担	正在履行中
公司	2016年8月12日		挂牌	资金占用承诺	未来公司将杜绝与关联方的资金占用行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月20日		发行	股份流通限制和自愿锁定的承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
董监高	2021年5月20日		发行	股份流通限制和自愿锁定的承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
其他股东	2021年5月20日		发行	股份流通限制和自愿锁定的承诺	股份流通限制和自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月20日		发行	持股和减持意向的承诺	持股和减持意向	正在履行中
其他股东	2021年5月20日		发行	持股和减持意向的承诺	持股和减持意向	正在履行中
其他股东	2021年5月20日		发行	持股和减持意向的承诺	持股和减持意向	正在履行中
公司	2021年5月20日		发行	稳定股价的承诺	稳定股价	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月20日		发行	稳定股价的承诺	稳定股价	正在履行中
董监高	2021年5月20日		发行	稳定股价的承诺	稳定股价	正在履行中
公司	2021年5月20日		发行	关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺	依法承担赔偿责任或赔偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年5月20日		发行	关于依法承担赔偿责任或赔偿	依法承担赔偿责任或赔偿	正在履行中

				任的承诺		
董监高	2021年5月20日		发行	关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺	依法承担赔偿责任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## 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	17,100,000	35.01%	-	17,100,000	35.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,260,100	10.77%	-	5,260,100	10.77%	
	董事、监事、高管	3,098,000	6.34%	-	3,098,000	6.34%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,750,000	64.99%	-	31,750,000	64.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,900,000	32.55%	-	15,900,000	32.55%	
	董事、监事、高管	15,300,000	31.32%	-	15,300,000	31.32%	
	核心员工	550,000	1.13%	-	550,000	1.13%	
总股本		48,850,000	-	0	48,850,000	-	
普通股股东人数						85	

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	张建文	21,160,100	-	21,160,100	43.32%	15,900,000	5,260,100	-	-
2	王若仰	6,000,000	-	6,000,000	12.28%	4,500,000	1,500,000	-	-
3	张磊	5,598,000	-	5,598,000	11.46%	4,500,000	1,098,000	-	-

4	张国华	4,800,000	-	4,800,000	9.83%	4,800,000	-	-	-
5	陈林村	2,400,200	-	2,400,200	4.91%	-	2,400,200	-	-
6	张建敏	2,000,200	-	2,000,200	4.09%	-	2,000,200	-	-
7	汪哲逸	2,000,000	-	2,000,000	4.09%	1,500,000	500,000	-	-
8	深圳恒驱益投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	-	2,000,000	4.09%	-	2,000,000	-	-
9	童存华	1,900,200	-	1,900,200	3.89%	-	1,900,200	-	-
10	柳絮	400,000	-	400,000	0.82%	-	400,000	-	-
合计		48,258,700	0	48,258,700	98.78%	31,200,000	17,058,700	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，深圳恒驱益投资合伙企业（有限合伙）系发行人员工持股平台，股东柳絮与股东汪哲逸系母子关系，除此之外，上述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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票定向发行	2020年4月30日	15,750,000	1,277,098.76	否	不适用	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金用于补充流动资金117,955.08元，自动化升级改造1,159,143.68元。截至报告期末，募集资金余额131,057.59元。

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
张建文	董事长、法定代表人	男	1971年12月	2019年2月18日	2022年2月13日
张磊	董事、总经理	男	1972年8月	2019年2月18日	2022年2月13日
王若仰	董事	男	1990年9月	2019年2月18日	2022年2月13日
王拓宇	董事	男	1960年1月	2019年2月18日	2022年2月13日
张国华	董事、副总经理	男	1972年6月	2019年2月18日	2022年2月13日
汪哲逸	监事会主席	男	1988年6月	2019年2月18日	2022年2月13日
钱梦娴	财务总监,董事会秘书	女	1974年12月	2019年2月18日	2022年2月13日
杨先磊	监事	男	1986年2月	2020年10月31日	2022年2月13日
张凯	职工代表监事	男	1995年9月	2020年8月31日	2022年2月13日
曹广忠	独立董事	男	1968年5月	2021年1月31日	2022年2月13日
黎翔燕	独立董事	女	1979年1月	2021年1月31日	2022年2月13日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王拓宇系王若仰姑父,张凯系张国华侄子,除此之外,上述董监高之间无其他关联关系;董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张建文	董事长、法定代表人	21,160,100		21,160,100	43.32%	-	-
张磊	董事、总经理	5,598,000		5,598,000	11.46%	-	-
王若仰	董事	6,000,000		6,000,000	12.28%	-	-
张国华	董事、副总经理	4,800,000		4,800,000	9.83%	-	-
汪哲逸	监事会主	2,000,000		2,000,000	4.09%	-	-

	席						
钱梦娴	财务总监, 董事会秘书	30,000		30,000	0.06%	-	
<b>合计</b>	-	39,588,100	-	39,588,100	81.04%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 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
曹广忠	-	新任	独立董事	新任
黎翔燕	-	新任	独立董事	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

独立董事：曹广忠，男，1968年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，深圳大学自动化专业教授。1996年6月，毕业于西安交通大学机械电子工程专业，博士学历。历任西安交通大学机电一体化专业副教授、韩国科学技术院（KAIST）控制工程领域科技研究组博士后研究员、英国中央兰开夏大学（UCLan）控制工程专业访问学者、美国麻省理工学院（MIT）磁悬浮控制领域访问学者、深圳大学机电与控制工程学院自动化科学系教授；2019年10月至今，兼任深圳科瑞技术股份有限公司独立董事；2020年11月至今，兼任深圳市兴禾自动化股份有限公司独立董事；2021年1月至今，兼任恒驱电机独立董事。

独立董事：黎翔燕，女，1979年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师。2001年7月，毕业于天津财经大学注册会计师专业，本科学历。2001年7月至2001年10月，就职于深圳中天勤会计师事务所有限公司，担任审计员；2001年11月至2012年8月，就职于深圳市鹏城会计师事务所有限公司，历任审计员、项目经理、授薪合伙人；2012年9月至2015年10月，就职于深圳市康达尔（集团）股份有限公司，担任财务经理；2015年11月至2019年10月，就职于瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），担任高级经理；2019年11月至今，就职于致同会计师事务所（特殊普通合伙），担任高级经理；2018年3月至今，兼任深圳微芯生物科技股份有限公司独立董事；2021年1月至今，兼任恒驱电机独立董事。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
钱梦娴	财务总监，董事会秘书		30,000				
合计	-		30,000			-	-
备注（如有）							

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
生产	216	25		241
销售	9			9
管理	15	1		16
研发	51	10		61
财务	7		1	6
员工总计	298	36		333

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	4	6
本科	20	25
专科	74	77
专科以下	200	225
员工总计	298	333

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	-	-	26



**核心员工的变动情况:**

本期无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZI10518 号	
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2021 年 8 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李建军	朱风娣
	2 年	2 年

审计报告正文：

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZI10518 号

深圳市恒驱电机股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳市恒驱电机股份有限公司(以下简称恒驱电机)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了恒驱电机 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于恒驱电机,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,

为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注三、(二十五)所述。 于 2020 年度、2021 年 1-6 月，恒驱电机主营业务收入分别为 97,115,249.57、51,293,262.36 元。根据恒驱电机会计政策，恒驱电机对于销售产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬（控制权）已转移至客户时确认。 由于收入是恒驱电机的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将恒驱电机收入确认识别为关键审计事项。	针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括： ①了解、测试恒驱电机与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②对销售收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；③执行细节测试，检查存货收发记录、客户签收的送货单、对账单、装箱单、报关单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；④对资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，获取客户签收单据等其他支持性文件，以确定相关销售交易记录于恰当的会计期间。

### 一、 其他信息

恒驱电机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒驱电机 2021 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 二、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒驱电机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒驱电机的财务报告过程。

## 三、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒驱电机持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒驱电机不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务

报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就恒驱电机中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所 中国注册会计师：李建军（项目合伙人）  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱风娣

中国·上海 2021年8月27日

## 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	2020年12月31日
----	----	------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	26,970,649.66	29,469,096.21
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			
应收账款	(二)	23,464,752.22	26,815,499.07
应收款项融资	(三)	7,217,666.1	8,300,413.32
预付款项	(四)	146,773.23	70,752.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	329,262.97	194,161.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	14,104,856.67	11,475,158.53
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	(七)	1,674,528.30	975,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>73,908,489.15</b>	<b>77,300,081.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(八)	7,749,434.22	7,148,662.93
在建工程	(九)	1,134,876.97	439,403.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	4,315,942.21	
无形资产	(十一)	1,093,614.62	1,218,424.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	834,501.74	925,868.22
递延所得税资产	(十三)	838,366.55	733,300.78

其他非流动资产	(十四)	11,725,626.5	1,717,006.19
<b>非流动资产合计</b>		27,692,362.81	12,182,665.64
<b>资产总计</b>		101,600,851.96	89,482,746.88
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	16,393,755.56	16,794,890.41
预收款项			
合同负债	(十六)	2,005,643.51	1,750,286.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十七)	2,932,445.07	2,434,166.57
应交税费	(十八)	2,097,682.57	2,698,553.96
其他应付款	(十九)	1,358,509.95	1,297,057.84
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)	1,573,790.4	
其他流动负债	(二十一)	237,350.86	817,120.78
<b>流动负债合计</b>		26,599,177.92	25,792,075.93
<b>非流动负债:</b>			
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	(二十二)	2,830,981.1	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)		150,000.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,830,981.1	150,000.18



负债合计		29,430,159.02	25,942,076.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十四）	48,850,000.00	48,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	1,977,715.84	1,684,444.17
减：库存股	（二十六）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	6,651,605.91	5,814,172.67
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	15,791,371.19	8,292,053.93
归属于母公司所有者 权益合计		72,170,692.94	63,540,670.77
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		72,170,692.94	63,540,670.77
<b>负债和所有者权益（或 股东权益）总计</b>		101,600,851.96	89,482,746.88

法定代表人：张建文主管会计工作负责人：张磊会计机构负责人：钱梦娴

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,463,941.44	29,469,096.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	23,464,752.22	26,815,499.07
应收款项融资	（二）	7,217,666.10	8,300,413.32
预付款项		146,773.23	70,752.62
其他应收款	（三）	329,262.97	194,161.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,104,856.67	11,475,158.53
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		1,674,528.3	975,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>64,401,780.93</b>	<b>77,300,081.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	20,000,000.00	
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		7,749,434.22	7,148,662.93
在建工程		699,167.08	439,403.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,315,942.21	
无形资产		1,093,614.62	1,218,424.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		834,501.74	925,868.22
递延所得税资产		838,366.55	733,300.78
其他非流动资产		1,705,626.5	1,717,006.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,236,652.92</b>	<b>12,182,665.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,638,433.85</b>	<b>89,482,746.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,393,755.56	16,794,890.41
预收款项			
合同负债		2,005,643.51	1,750,286.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,932,445.07	2,434,166.57
应交税费		2,097,682.57	2,698,553.96
其他应付款		1,358,509.95	1,297,057.84
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		1,573,790.40	
其他流动负债		237,350.86	817,120.78

<b>流动负债合计</b>		26,599,177.92	25,792,075.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,830,981.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			150,000.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,830,981.10	150,000.18
<b>负债合计</b>		29,430,159.02	25,942,076.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		48,850,000.00	48,850,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,977,715.84	1,684,444.17
减：库存股		1,100,000.00	1,100,000
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,651,605.91	5,814,172.67
一般风险准备			
未分配利润		15,828,953.08	8,292,053.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		72,208,274.83	63,540,670.77
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		101,638,433.85	89,482,746.88

### （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	（二十九）	52,875,764.02	45,029,041.72
其中：营业收入	（二十九）	52,875,764.02	45,029,041.72

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>43,479,588.22</b>	<b>34,955,543.55</b>
其中：营业成本	(二十九)	32,257,982.74	27,103,578.39
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)	519,572.21	372,244.32
销售费用	(三十一)	1,402,808.63	1,080,122.06
管理费用	(三十二)	4,070,531.00	2,986,505.43
研发费用	(三十三)	5,104,428.58	3,413,360.67
财务费用	(三十四)	124,265.06	-267.32
其中：利息费用		106,536.85	
利息收入		12,771.44	
加：其他收益	(三十五)	611,519.02	177,710.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	31,403.46	
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）	(三十七)	-88,329.12	-399,397.6
资产减值损失（损	(三十八)	-448,752.72	-147,708.69

失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		9,502,016.44	9,704,102.84
加:营业外收入	(三十九)	348,471.58	16,917.88
减:营业外支出	(四十)	12,208.29	117,508.32
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		9,838,279.73	9,603,512.40
减:所得税费用	(四十一)	1,501,529.23	1,411,909.59
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		8,336,750.50	8,191,602.81
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)		8,336,750.50	8,191,602.81
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,336,750.5	8,191,602.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,336,750.50	8,191,602.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,336,750.50	8,191,602.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.17	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.17	0.17

法定代表人：张建文 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：钱梦娴

#### (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	(五)	52,875,764.02	45,029,041.72
减：营业成本	(五)	32,257,982.74	27,103,578.39
税金及附加		519,572.21	372,244.32
销售费用		1,402,808.63	1,080,122.06

管理费用		4,023,931.00	2,986,505.43
研发费用		5,104,428.58	3,413,360.67
财务费用		133,283.17	-267.32
其中：利息费用			
利息收入		3,753.33	
加：其他收益		611,519.02	177,710.96
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	31,403.46	
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）		-88,329.12	-399,397.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-448,752.72	-147,708.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,539,598.33</b>	<b>9,704,102.84</b>
加：营业外收入		348,471.58	16,917.88
减：营业外支出		12,208.29	117,508.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,875,861.62</b>	<b>9,603,512.40</b>
减：所得税费用		1,501,529.23	1,411,909.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,374,332.39</b>	<b>8,191,602.81</b>



(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		8,374,332.39	8,191,602.81
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,374,332.39	8,191,602.81
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.17	0.17
(二)稀释每股收益(元/股)		0.17	0.17

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,533,991.21	33,451,980.97
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		155,031.35	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	335,974.46	368,818.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,024,997.02	33,820,799.43
购买商品、接受劳务支付的现金		20,020,073.38	14,475,869.22
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		14,886,615.4	11,304,852.51
支付的各项税费		3,654,164.11	2,559,342.82
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	3,547,477.56	3,072,398.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,108,330.45	31,412,462.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,916,666.57	2,408,336.5
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,033,287.67	
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		1,050.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,034,337.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,570,561.18	944,485.02
投资支付的现金		10,000,000	
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		22,570,561.18	944,485.02
投资活动产生的现金流量净额		-12,536,223.51	-944,485.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15750000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			15,750,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,660,000
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	(四十二)	861,258.2	
筹资活动现金流出小计		861,258.2	9,660,000
筹资活动产生的现金流量净额		-861,258.2	6,090,000
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17631.41	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,498,446.55	7,553,851.48
加：期初现金及现金等价物余额		29,469,096.21	16,791,612.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,970,649.66	24,345,463.88

法定代表人：张建文 主管会计工作负责人：张磊 会计机构负责人：钱梦娴

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,533,991.21	33,451,980.97
收到的税费返还		155,031.35	
收到其他与经营活动有关的现金		326,956.35	368,818.46
经营活动现金流入小计		53,015,978.91	33,820,799.43
购买商品、接受劳务支付的现金		20,020,073.38	14,475,869.22
支付给职工以及为职工支付的现金		14,886,615.40	11,304,852.51
支付的各项税费		3,654,164.11	2,559,342.82
支付其他与经营活动有关的现金		3,500,877.56	3,072,398.38
经营活动现金流出小计		42,061,730.45	31,412,462.93
经营活动产生的现金流量净额		10,954,248.46	2,408,336.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,033,287.67	
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		1,050.00	
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		10,034,337.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,114,851.29	944,485.02
投资支付的现金		30,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,114,851.29	944,485.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,080,513.62	-944,485.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,750,000
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			15,750,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,660,000
支付其他与筹资活动有关的现金		861,258.20	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		861,258.20	9,660,000
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-861,258.20	6,090,000
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,631.41	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,005,154.77	7,553,851.48
加：期初现金及现金等价物余额		29,469,096.21	16,791,612.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,463,941.44	24,345,463.88

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

1、半年度报告所采用的的会计政策与上年度财务报表发生变化，详见本财务报表项目附注三（三十）。

#### (二) 财务报表项目附注

**深圳市恒驱电机股份有限公司**  
**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

深圳市恒驱电机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2012年4月1日成立，由张国华、王若仰、张磊、张建文、汪哲逸、周杨共同出资设立的有限

责任公司，成立时认缴注册资本总额为 1,000.00 万元，经多次变更后，股东变更为张国华、王若仰、张磊、张建文、汪哲逸、深圳恒驱益投资合伙企业（有限合伙）、陈林村、张建敏、童存华、邓炳华、黄罗胜、钱梦娴、洪军旗、张琪、王复利、赵占定、杨锦、刘鑑、唐金辉、黄珍、卢卓鑫、卢会兰、方作欣、王艳娜、欧阳青生、刘道志、谭建文、黄国洪、邓海连、胡千芳、王纯、田政、李雪华、李鹏龙、汪国华、柳絮等。截至 2021 年 6 月 30 日止，注册资本为 4,885.00 万元。

公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌日期 2016 年 8 月 12 日，证券代码为 838997。

注册地：深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-1 号 301-401, 71-7 号 701。

本公司主要经营活动为：一般经营项目是：国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目是：智能控制系统电机、高效率驱动电机、中小型电机、微型电机、电机制造和测试设备、医疗设备驱动控制部件、机器人驱动控制模块、汽车驱动控制部件、模具、零部件、电子元器件、电子控制器硬件研发、生产与销售以及软件的研发与销售；生活电器生产、研发及销售。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

## **(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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## **(八) 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。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## **(十) 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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、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。

### **(十二) 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“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### （十四）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。

## （十五）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）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公家具设备	年限平均法	3	5	31.67
电子仪器设备	年限平均法	3	5	31.67
模具类	年限平均法	3	5	31.67

## 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。

### (十六) 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。

### (十七) 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。

## （十八）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	摊销方法	残值率	依据
软件类	3-10	直线法	-	受益期

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司没有使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (十九) 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。

## (二十) 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。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十一) 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。

## **(二十二) 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。

## (二十三) 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。

## **(二十四) 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。

## **(二十五) 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。

## 2、 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品分为国内销售和出口销售，

a、国内销售，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后在送货单上签收。经签收的送货单交回财务部门，财务部门根据已签收的送货单逐单按客户归集并就货物品名、数量、金额进行核对，核对无误后确认收入实现。

b、直接出口，公司根据与客户签订的合同、订单等要求生产产品后，相关部门开出装箱单、形式发票、申报要素等资料交公司报关部门。报关部门根据以上原始单证申报报关出口。在办妥交单手续后财务部门根据销售订单、送货单、装箱单、形式发票和报关单等单据入账确认销售收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

## (二十七)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。

### 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。

## (二十八)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。

## **(二十九) 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、(十九)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和经营租赁。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、（十）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、（十）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、（二十五）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、（十）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、（十）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。

### (三十) 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) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(XX) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 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。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	5,497,828.01
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	5,118,480.55
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	5,118,480.55
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	379,347.46

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
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整		使用权资产	5,118,480.55	5,118,480.55
		租赁负债	3,632,525.91	3,632,525.91
		一年到期的非流动负债	1,485,954.64	1,485,954.64

## 2、重要会计估计变更

本公司主要会计估计未发生变更。

## 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	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		5,118,480.55		5,118,480.55	5,118,480.55
租赁负债		3,632,525.91		3,632,525.91	3,632,525.91
一年到期的非流动负债		1,485,954.64		1,485,954.64	1,485,954.64

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日余额	2021年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		5,118,480.55		5,118,480.55	5,118,480.55
租赁负债		3,632,525.91		3,632,525.91	3,632,525.91
一年到期的非流动负债		1,485,954.64		1,485,954.64	1,485,954.64

## 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	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市恒驱电机股份有限公司	15%
广东恒驱电机有限公司	25%

## (二) 税收优惠

1、公司于 2020 年 12 月 11 日取得编号为 GR2020044202849 的高新技术企业认定证书，认定有效期为三年。本公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。



## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	11,118.99	29,959.99
银行存款	26,959,530.67	29,439,136.22
其他货币资金		
合计	26,970,649.66	29,469,096.21

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	25,747,012.42	29,134,884.09
1 至 2 年	156,918.73	104,010.32
2 至 3 年	42,731.40	3,750.48
3 至 4 年	239.88	36,699.90
4 至 5 年	36,699.90	27,088.90
5 年以上	47,651.90	20,563.00
小计	26,031,254.23	29,326,996.69
减：坏账准备	2,566,502.01	2,511,497.62
合计	23,464,752.22	26,815,499.07

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,133,651.52	8.20	1,280,190.91	60.00	853,460.61	2,183,651.52	7.45	1,091,825.76	50.00	1,091,825.76
按组合计提坏账准备	23,897,602.71	91.80	1,286,311.10	5.38	22,611,291.61	27,143,345.17	92.55	1,419,671.86	5.23	25,723,673.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,897,602.71	91.80	1,286,311.10	5.38	22,611,291.61	27,143,345.17	92.55	1,419,671.86	5.23	25,723,673.31
合计	26,031,254.23	100.00	2,566,502.01		23,464,752.22	29,326,996.69	100.00	2,511,497.62		26,815,499.07

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海盛程科技发展有限公司	2,133,651.52	1,280,190.91	60.00	部分款项回款时间较长, 有回收风险。
合计	2,133,651.52	1,280,190.91		

组合计提项目:

名称	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,613,360.90	1,180,668.05	5.00
1-2年	156,918.73	15,691.87	10.00
2-3年	42,731.40	12,819.42	30.00
3-4年	239.88	119.94	50.00
4-5年	36,699.90	29,359.92	80.00
5年以上	47,651.90	47,651.90	100.00
合计	23,897,602.71	1,286,311.10	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,419,671.86		133,360.76		1,286,311.10
单项计提坏账准备	1,091,825.76	188,365.15			1,280,190.91
合计	2,511,497.62	188,365.15	133,360.76		2,566,502.01

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5、按欠款方归集的 2021.6.30 前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	6,111,810.60	23.48	305,590.53
客户二	2,560,068.70	9.83	128,003.44
客户三	2,133,651.52	8.20	1,280,190.91
客户四	2,042,063.45	7.84	102,103.17
客户五	1,901,534.55	7.30	95,076.73
合计	14,749,128.82	56.65	1,910,964.78

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收票据	7,217,666.10	8,300,413.32
合计	7,217,666.10	8,300,413.32

#### 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	6,408,811.25	100,000.00
合计	6,408,811.25	100,000.00

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	146,773.23	100.00	70,752.62	100.00
合计	146,773.23	100.00	70,752.62	100.00

## 2、按预付对象归集的 2021.6.30 前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项 2021.6.30 合计的比例(%)
前五大合计	87,861.12	59.86
合计	87,861.12	59.86

## (五) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	329,262.97	194,161.49
合计	329,262.97	194,161.49

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	214,542.21	57,344.00
1至2年	32,344.00	142,126.10
2至3年	137,126.10	16,816.00
3至4年	700.00	
4至5年		
5年以上	120,716.90	120,716.90
小计	505,429.21	337,003.00
减：坏账准备	176,166.24	142,841.51
合计	329,262.97	194,161.49

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	505,429.21	100.00	176,166.24	34.85	329,262.97	337,003.00	100.00	142,841.51	42.39	194,161.49
其中：										
信用风险组合	505,429.21	100.00	176,166.24	34.85	329,262.97	337,003.00	100.00	142,841.51	42.39	194,161.49
合计	505,429.21	100.00	176,166.24	34.85	329,262.97	337,003.00	100.00	142,841.51	42.39	194,161.49

## (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)	
2020.12.31	142,841.51			142,841.51
2020.12.31 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	33,324.73			33,324.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30	176,166.24			176,166.24

## 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2020.12.31	337,003.00			337,003.00
2020.12.31 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				
本期新增	168,426.21			168,426.21
本期终止确认				

账面余额	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)	
其他变动				
2021.6.30	505,429.21			505,429.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	142,841.51	33,324.73			176,166.24
合计	142,841.51	33,324.73			176,166.24

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 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
押金及保证金	342,446.78	337,003.00
代收代付社保及住房公积金	124,250.21	
代收代付水电费	11,134.87	
增值税即征即退	27,597.35	
合计	505,429.21	337,003.00

(7) 按欠款方归集的 2021.6.30 前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项 2021.6.30 合计数的比例 (%)	坏账准备 2021.6.30
------	------	-----------	----	------------------------------------	-------------------



单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项 2021.6.30 合 计数的比例 (%)	坏账准备 2021.6.30
深圳市福宁工业有限公司	押金	337,746.78	1-5 年	66.82	164,367.12
社保	代收代付	83,585.21	1 年以内	16.54	4,179.26
住房公积金	代收代付	40,665.00	1 年以内	8.05	2,033.25
增值税即征即退		27,597.35	1 年以内	5.46	1,379.87
水电费	代收代付	11,134.87	1 年以内	2.20	556.74
合计		500,729.21		99.07	172,516.24

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名 称	2021.6.30	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
宝安区国家税务局	增值税即征即退	27,597.35	1 年以内	2021 年 7 月已收到
合计		27,597.35		

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项  
无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额  
无。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	10,132,725.53	2,152,070.78	7,980,654.75	10,654,520.04	1,891,675.75	8,762,844.29
库存商品	2,859,909.35	162,503.24	2,697,406.11	793,492.99	104,060.57	689,432.42

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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
在产品	1,170,721.49		1,170,721.49	1,677,199.75		1,677,199.75
发出商品	1,100,421.83		1,100,421.83			
委托加工物资	1,089,886.49		1,089,886.49	345,682.07		345,682.07
合同履约成本	65,766.00		65,766.00			
合计	16,419,430.69	2,314,574.02	14,104,856.67	13,470,894.85	1,995,736.32	11,475,158.53

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,891,675.75	389,372.00		128,976.97		2,152,070.78
库存商品	104,060.57	59,380.72		938.05		162,503.24
合计	1,995,736.32	448,752.72		129,915.02		2,314,574.02

(七) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
中介机构费用	1,674,528.30	975,000.00
合计	1,674,528.30	975,000.00

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	7,749,434.22	7,148,662.93
固定资产清理		
合计	7,749,434.22	7,148,662.93

## 2、 固定资产情况

项目	办公家具设备类	电子仪器设备类	模具类	生产设备类	运输设备类	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	1,235,507.04	4,159,145.75	5,725,158.05	5,243,840.47	966,409.37	17,330,060.68
(2) 本期增加金额	111,923.96	188,840.46	865,431.90	899,249.26		2,065,445.58
—购置	111,923.96	131,703.65	865,431.90	606,088.50		1,715,148.01
—在建工程转入		57,136.81		293,160.76		350,297.57
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	37,557.66	11,333.33	6,837.60	30,094.02		85,822.61
—处置或报废	37,557.66	11,333.33	6,837.60	30,094.02		85,822.61
(4) 2021.6.30	1,309,873.34	4,336,652.88	6,583,752.35	6,112,995.71	966,409.37	19,309,683.65
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	723,720.67	1,791,698.93	4,384,000.03	2,587,781.10	694,197.02	10,181,397.75
(2) 本期增加金额	126,382.32	549,927.18	405,801.49	287,333.31	86,099.88	1,455,544.18
—计提	126,382.32	549,927.18	405,801.49	287,333.31	86,099.88	1,455,544.18
(3) 本期减少金额	34,900.87	10,766.66	6,495.72	24,529.25		76,692.50
—处置或报废	34,900.87	10,766.66	6,495.72	24,529.25		76,692.50
(4) 2021.6.30	815,202.12	2,330,859.45	4,783,305.80	2,850,585.16	780,296.90	11,560,249.43
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						

项目	办公家具设备类	电子仪器设备类	模具类	生产设备类	运输设备类	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2021.6.30						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	494,671.22	2,005,793.43	1,800,446.55	3,262,410.55	186,112.47	7,749,434.22
(2) 上年年末账面价值	511,786.37	2,367,446.82	1,341,158.02	2,656,059.37	272,212.35	7,148,662.93

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31
在建工程	1,134,876.97	439,403.42
工程物资		
合计	1,134,876.97	439,403.42

2、 在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制固定资产	699,167.08		699,167.08	439,403.42		439,403.42
在建厂房	435,709.89		435,709.89			
合计	1,134,876.97		1,134,876.97	439,403.42		439,403.42

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	5,118,480.55	5,118,480.55
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30	5,118,480.55	5,118,480.55
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	802,538.34	802,538.34
—计提	802,538.34	802,538.34
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30	802,538.34	802,538.34
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		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,315,942.21	4,315,942.21
(2) 年初账面价值	5,118,480.55	5,118,480.55

(十一) 无形资产



### 1、 无形资产情况

项目	软件类	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	1,913,407.69	1,913,407.69
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	187,859.18	187,859.18
—处置	187,859.18	187,859.18
—失效且终止确认的部分		
(4) 2021.6.30	1,725,548.51	1,725,548.51
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	694,983.59	694,983.59
(2) 本期增加金额	124,809.48	124,809.48
—计提	124,809.48	124,809.48
(3) 本期减少金额	187,859.18	187,859.18
—处置	187,859.18	187,859.18
—失效且终止确认的部分		
(4) 2021.6.30	631,933.89	631,933.89
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(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) 2021.6.30		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,093,614.62	1,093,614.62
(2) 上年年末账面价值	1,218,424.10	1,218,424.10

### (十二) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
厂房装修	899,902.14	-	110,270.76		789,631.38
网站建设	25,471.68	14,580.00	2,251.32		37,800.36

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
其他	494.40	7,272.00	696.40		7,070.00
合计	925,868.22	21,852.00	113,218.48		834,501.74

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	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	5,057,242.27	758,586.34	4,650,075.45	697,511.32
股份支付	531,868.07	79,780.21	238,596.40	35,789.46
合计	5,589,110.34	838,366.55	4,888,671.85	733,300.78

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.6.30	2020.12.31
可抵扣亏损	37,581.89	
合计	37,581.89	

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	2021.6.30	2020.12.31	备注
2026年	37,581.89		
合计	37,581.89		

(十四) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、模具款	1,705,626.50		1,705,626.50	1,717,006.19		1,717,006.19
预付土地款	10,020,000.00		10,020,000.00			
合计	11,725,626.50		11,725,626.50	1,717,006.19		1,717,006.19

(十五) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付货款	15,939,398.57	16,583,392.07
应付设备款	454,356.99	211,498.34
合计	16,393,755.56	16,794,890.41

## (十六) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收款	2,005,643.51	1,750,286.37
合计	2,005,643.51	1,750,286.37

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	2,434,166.57	14,668,082.79	14,169,804.29	2,932,445.07
离职后福利-设定提存计划		664,793.87	664,793.87	
辞退福利		52,750.00	52,750.00	
合计	2,434,166.57	15,385,626.66	14,887,348.16	2,932,445.07

### 2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,423,716.57	14,260,056.36	13,751,327.86	2,932,445.07
(2) 职工福利费		48,361.59	48,361.59	
(3) 社会保险费		151,654.84	151,654.84	
其中：医疗保险费		119,529.36	119,529.36	
工伤保险费		11,532.11	11,532.11	
生育保险费		20,593.37	20,593.37	
(4) 住房公积金	10,450.00	208,010.00	218,460.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,434,166.57	14,668,082.79	14,169,804.29	2,932,445.07

### 3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		640,702.49	640,702.49	
失业保险费		24,091.38	24,091.38	
合计		664,793.87	664,793.87	

### (十八) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31
增值税	328,634.87	1,398,866.96
城建税	87,366.55	127,674.78
教育费附加	37,442.79	54,717.76
地方教育费附加	24,961.88	36,478.51
企业所得税	1,609,689.35	1,064,946.21
个人所得税	4,557.10	3,824.34
印花税	5,030.03	12,045.40
合计	2,097,682.57	2,698,553.96

### (十九) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,358,509.95	1,297,057.84
合计	1,358,509.95	1,297,057.84

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
回购义务	1,100,000.00	1,100,000.00
未付报销款	258,509.95	197,057.84

项目	2021.6.30	2020.12.31
合计	1,358,509.95	1,297,057.84

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	1,573,790.40	
合计	1,573,790.40	

(二十一) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
已背书未到期且未终止确认应收票据	100,000.00	632,410.89
待转销项税	137,350.86	184,709.89
合计	237,350.86	817,120.78

(二十二) 租赁负债

项目	2021.6.30
房屋建筑物租赁	2,830,981.10
合计	2,830,981.10

(二十三) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	150,000.18		150,000.18		
合计	150,000.18		150,000.18		

涉及政府补助的项目:

负债项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
高效节能内 置驱动器永 磁无刷直流 电机的研发 及应用	150,000.18		150,000.18			与资产相关
合计	150,000.18		150,000.18			

#### (二十四) 股本

项目	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	48,850,000.00						48,850,000.00

#### (二十五) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价 (股本溢价)	1,226,415.10			1,226,415.10
其他资本公积	458,029.07	293,271.67		751,300.74
合计	1,684,444.17	293,271.67		1,977,715.84

#### (二十六) 库存股

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
回购义务	1,100,000.00			1,100,000.00
合计	1,100,000.00			1,100,000.00

#### (二十七) 盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	5,814,172.67	837,433.24		6,651,605.91
合计	5,814,172.67	837,433.24		6,651,605.91

#### (二十八) 未分配利润

项目	2021.6.30	2020.6.30
调整前上年年末未分配利润	8,292,053.93	24,141,478.43
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	8,292,053.93	24,141,478.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,336,750.50	8,191,602.81
减: 提取法定盈余公积	837,433.24	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,660,000.00

项目	2021.6.30	2020.6.30
转作股本的普通股股利		10,500,000.00
期末未分配利润	15,791,371.19	12,173,081.24

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,293,262.36	31,740,761.93	43,620,877.85	26,996,161.60
其他业务	1,582,501.66	517,220.81	1,408,163.87	107,416.79
合计	52,875,764.02	32,257,982.74	45,029,041.72	27,103,578.39

## (三十) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市建设维护税	293,232.43	205,759.05
教育费附加	125,671.04	88,182.45
地方教育费附加	83,780.70	58,788.3
印花税	16,888.04	19,514.52
合计	519,572.21	372,244.32

## (三十一) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	646,845.08	508,137.73
佣金	246,561.63	
招待费	189,742.65	92,913.57
广告宣传、营销费	108,046.79	64,220.10
其他费用	53,443.45	203,397.25
差旅费	53,103.86	3,875.33
租金	41,527.52	18,415.98
车辆使用费	30,668.25	22,460.90
折旧费	8,993.18	4,412.88
运费	1,288.38	135,382.66

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
售后服务费	22,587.84	
展位费		26,905.56
合计	1,402,808.63	1,080,122.06

### (三十二) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	2,064,086.27	1,549,389.57
审计、上市、税审费	431,955.91	223,867.83
租金、物业费、水电费、清理费	354,486.45	235,188.34
知识产权费、服务费	296,761.47	66,840.09
股份支付	293,271.67	20,9625.00
折旧费	141,791.69	129,157.41
装修费、待摊费用摊销	137,630.25	151,418.15
其他费用	108,210.91	72,792.57
办公费	85,355.42	106,821.24
招待费	57,794.57	71,740.76
车辆、交通费用	50,089.91	63,292.17
差旅费	28,025.89	
通信费	21,070.59	21,872.48
服务费		84,499.82
合计	4,070,531.00	2,986,505.43

### (三十三) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	3,877,750.70	2663,374.11
材料、工程费	769,546.77	461,413.27
租金	176,453.18	116,778.59
折旧费	151,760.83	82,782.73
其他费用	99,931.92	77,228.00
差旅费	28,985.18	11,783.97
合计	5,104,428.58	3,413,360.67



(三十四) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	106,536.85	
其中：租赁负债利息费用	106,536.85	
减：利息收入	12,771.44	59,805.99
汇兑损益	17,631.41	50,034.38
手续费等	12,868.24	9,504.29
合计	124,265.06	-267.32

(三十五) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	419,000.18	177,710.96
代扣个人所得税手续费	9,890.14	
增值税即征即退	182,628.70	
合计	611,519.02	177,710.96

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研发资助拨款	199,000.00		与收益相关
直流电机的研发及应用补贴	150,000.18	49,999.96	与资产相关
2021年技术改造倍增专项技术改造投资项目补贴	70,000.00		与收益相关
深圳市宝安区工业和信息化局-工业企业规模成长奖励（第二批）		100,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴		27,710.98	与收益相关
合计	419,000.18	177,710.96	

(三十六) 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	31,403.46	
合计	31,403.46	

#### (三十七) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	55,004.39	399,397.60
其他应收款坏账损失	33,324.73	
合计	88,329.12	399,397.60

#### (三十八) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	448,752.72	147,708.69
合计	448,752.72	147,708.69

#### (三十九) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	348,471.58	16,917.88	348,471.58
合计	348,471.58	16,917.88	348,471.58

#### (四十) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,859.02	73,230.15	7,859.02
其他	4,349.27	44,278.17	
合计	12,208.29	117,508.32	7,859.02

#### (四十一) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	1,606,595.00	1,493,975.53
递延所得税费用	-105,065.77	-82,065.94
合计	1,501,529.23	1,411,909.59

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月
利润总额	9,838,279.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,475,741.96
子公司适用不同税率的影响	-3,758.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,149.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,395.47
加计扣除	
所得税费用	1,501,529.23

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入	12,771.44	59,805.99
收到的政府补助	323,203.02	166,635.61
往来款项及其它		142,376.86
合计	335,974.46	368,818.46

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
销售费用	715,664.94	478,043.49
管理费用	2,040,039.33	1,156,961.23

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
财务费用	12,868.24	61,998.79
往来款项及其它	778,905.05	1,375,394.87
合计	3,547,477.56	3,072,398.38

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付租赁资产的租金	861,258.20	
合计	861,258.20	

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,336,750.50	8,191,602.81
加：信用减值损失	88,329.12	-399,397.6
资产减值准备	448,752.72	147,708.69
固定资产折旧	1,447,885.62	882,988.42
油气资产折耗		
使用权资产折旧	802,538.34	
无形资产摊销	124,809.48	
长期待摊费用摊销	113,218.48	173,633.72
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）	7,859.02	73,230.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	124,168.26	
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,403.46	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,065.77	-82,065.94
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）	-3,123,864.66	-3,510,676.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,434,514.56	-5,299,148.66

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,090,511.11	1,431,666.55
其他	293,271.67	
经营活动产生的现金流量净额	10,916,666.57	2,408,336.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的2021.6.30	26,970,649.66	24,345,463.88
减：现金的期初余额	29,469,096.21	16,791,612.40
加：现金等价物的2021.6.30		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,498,446.55	7,553,851.48

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	26,970,649.66	29,469,096.21
其中：库存现金	11,118.99	29,959.99
可随时用于支付的银行存款	26,959,530.67	29,439,136.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,970,649.66	29,469,096.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十四) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,162,081.47
其中：美元	179,885.96	6.4601	1,162,081.29
欧元			
港币	0.22	0.8321	0.18
应收账款			10,018,401.83
其中：美元	1,550,812.19	6.4601	10,018,401.83
欧元			
港币			

#### (四十五) 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
			2021年1-6月	2020年1-6月	
直流电机 的研发及 应用补贴	500,000.00	递延收益	150,000.18	49,999.96	其他收益

##### 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
		2021年1-6 月	2020年1-6月	
深圳市科技创新委员会 企业研发资助拨款	199,000.00	199,000.00		其他收益
2021年技术改造倍增专 项技术改造投资项目补 贴	70,000.00	70,000.00		其他收益
深圳市宝安区工业和信 息化局-工业企业规模成			100,000.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		2021年1-6月	2020年1-6月	
长奖励（第二批）				
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴			27710.98	

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 其他原因的合并范围变动

广东恒驱电机有限公司由深圳市恒驱电机股份有限公司于2020年10月10日认缴出资成立，2020年度尚未开展业务，2021年已开始进入筹建初期。

## 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	
广东恒驱电机有限公司	广州	广州	电气设备制造及销售	100.00		新设

(二) **在合营安排或联营企业中的权益**

无。

**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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) **信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31
----	-----------	------------



项目	2021.6.30	2020.12.31
应付账款	16,393,755.56	16,794,890.41
其他应付款	1,358,509.95	1,297,057.84
一年内到期的非流动负债	1,573,790.40	
合计	19,326,055.91	18,091,948.25

### (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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 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。

#### 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,162,081.29	0.18	1,162,081.47	1,408,848.71	0.19	1,408,848.90
应收账款	10,018,401.83		10,018,401.83	8,189,651.83		8,189,651.83
合计	11,180,483.12	0.18	11,180,483.30	9,598,500.54	0.19	9,598,500.72

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东情况

股东名称	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
------	----------------	---------------

张建文	43.3165	47.4107
-----	---------	---------

注：控股股东张建文通过其直接持有的公司 43.3165% 股份，以及担任深圳恒驱益投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，通过深圳恒驱益投资合伙企业(有限合伙)拥有公司的 4.0942% 表决权。

**(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) 本公司的合营和联营企业情况**

无。

**(四) 关联交易情况**

**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

**2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无。

**3、 关联租赁情况**

无。

**4、 关联担保情况**

无。

**5、 关联方资金拆借**

无。

**6、 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**7、 关键管理人员薪酬**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,252,671.52	1,225,499.00

**(五) 关联方应收应付款项**

无。

**十、 股份支付**

**(一) 股份支付总体情况**

1、2020年1月，公司实际控制人张建文将持有深圳市恒驱益投资合伙企业的55.9万股即间接持有的本公司2.67%股份，以每股3.5元的价格转让给14名员工；与员工签订的员工股权激励协议约定服务期为4年。

2、2020年11月27日，公司股东会决议通过实施限制性股票激励计划，激励对象人数为26位，授予的限制性股票数量为65万股，其中首次授予55万股，预留权益10万股，授予日为2020年11月27日，授予价格为2元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起48个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于担保或偿还债务。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在获授限制性股票起12个月后、24个月后、36个月后、48个月后分四期分别申请解锁所获授限制性股票总量的10%、10%、30%、50%。

**(二) 以权益结算的股份支付情况**

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用外部投资方入股价格或评估价值扣除授予价格测算得出

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：预计解锁数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因：不适用。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：531,868.07元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：293,271.67元

**(三) 以现金结算的股份支付情况**

无。

**十一、 承诺及或有事项**

无。

**十二、 资产负债表日后事项**

无。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	25,747,012.42	29,134,884.09
1 至 2 年	156,918.73	104,010.32
2 至 3 年	42,731.40	3,750.48
3 至 4 年	239.88	36,699.90
4 至 5 年	36,699.90	27,088.90
5 年以上	47,651.90	20,563.00
小计	26,031,254.23	29,326,996.69
减：坏账准备	2,566,502.01	2,511,497.62
合计	23,464,752.22	26,815,499.07

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,133,651.52	8.20	1,280,190.91	60.00	853,460.61	2,183,651.52	7.45	1,091,825.76	50.00	1,091,825.76
按组合计提坏账准备	23,897,602.71	91.80	1,286,311.10	5.38	22,611,291.61	27,143,345.17	92.55	1,419,671.86	5.23	25,723,673.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,897,602.71	91.80	1,286,311.10	5.38	22,611,291.61	27,143,345.17	92.55	1,419,671.86	5.23	25,723,673.31
合计	26,031,254.23	100.00	2,566,502.01		23,464,752.22	29,326,996.69	100.00	2,511,497.62		26,815,499.07

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海盛程科技发展有限公司	2,133,651.52	1,280,190.91	60.00	部分款项回款时间较长, 有回收风险。
合计	2,133,651.52	1,280,190.91		

组合计提项目:

名称	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,613,360.90	1,180,668.05	5.00
1-2年	156,918.73	15,691.87	10.00
2-3年	42,731.40	12,819.42	30.00
3-4年	239.88	119.94	50.00
4-5年	36,699.90	29,359.92	80.00
5年以上	47,651.90	47,651.90	100.00
合计	23,897,602.71	1,286,311.10	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,419,671.86		133,360.76		1,286,311.10
单项计提坏账准备	1,091,825.76	188,365.15			1,280,190.91
合计	2,511,497.62	188,365.15	133,360.76		2,566,502.01

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5、按欠款方归集的 2021.6.30 前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户一	6,111,810.60	23.48	305,590.53
客户二	2,560,068.70	9.83	128,003.44
客户三	2,133,651.52	8.20	1,280,190.91
客户四	2,042,063.45	7.84	102,103.17
客户五	1,901,534.55	7.30	95,076.73
合计	14,749,128.82	56.65	1,910,964.78

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收票据	7,217,666.10	8,300,413.32
合计	7,217,666.10	8,300,413.32

### 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	6,408,811.25	100,000.00
合计	6,408,811.25	100,000.00

## (三) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	329,262.97	194,161.49
合计	329,262.97	194,161.49

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	214,542.21	57,344.00
1 至 2 年	32,344.00	142,126.10
2 至 3 年	137,126.10	16,816.00
3 至 4 年	700.00	
4 至 5 年		
5 年以上	120,716.90	120,716.90
小计	505,429.21	337,003.00
减：坏账准备	176,166.24	142,841.51
合计	329,262.97	194,161.49



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	505,429.21	100.00	176,166.24	34.85	329,262.97	337,003.00	100.00	142,841.51	42.39	194,161.49
其中：										
信用风险组合	505,429.21	100.00	176,166.24	34.85	329,262.97	337,003.00	100.00	142,841.51	42.39	194,161.49
合计	505,429.21	100.00	176,166.24		329,262.97	337,003.00	100.00	142,841.51		194,161.49

## (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)	
2020.12.31	142,841.51			142,841.51
2020.12.31 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	33,324.73			33,324.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30	176,166.24			176,166.24

## 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2020.12.31	337,003.00			337,003.00
2020.12.31 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				
本期新增	168,426.21			168,426.21
本期终止确认				

账面余额	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)	
其他变动				
2021.6.30	505,429.21			505,429.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	142,841.51	33,324.73			176,166.24
合计	142,841.51	33,324.73			176,166.24

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31
押金及保证金	342,446.78	337,003.00
代收代付社保及住房公积金	124,250.21	
代收代付水电费	11,134.87	
增值税即征即退	27,597.35	
合计	505,429.21	337,003.00

(7) 按欠款方归集的 2021.6.30 前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项 2021.6.30 合计数的比 例(%)	坏账准备 2021.6.30
------	------	-----------	----	---------------------------------------	-------------------

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项 2021.6.30 合计数的比 例(%)	坏账准备 2021.6.30
深圳市福宁工业有限公司	押金	337,746.78	1-5年	66.82	164,367.12
社保	代收代付	83,585.21	1年以内	16.54	4,179.26
住房公积金	代收代付	40,665.00	1年以内	8.05	2,033.25
增值税即征即退		27,597.35	1年以内	5.46	1,379.87
水电费	代收代付	11,134.87	1年以内	2.20	556.74
合计		500,729.21		99.07	172,516.24

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目 名称	2021.6.30	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
宝安区国家税务局	增值税即征即退	27,597.35	1年以内	2021年7月已收到
合计		27,597.35		

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			

1、 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 2021.6.30
广东恒驱电机有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计		20,000,000.00		20,000,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,293,262.36	31,740,761.93	43,620,877.85	26,996,161.60
其他业务	1,582,501.66	517,220.81	1,408,163.87	107,416.79
合计	52,875,764.02	32,257,982.74	45,029,041.72	27,103,578.39

(六) 投资收益

项目	2021.6.30	2020.6.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益	31,403.46	
合计	31,403.46	

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-7,859.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	419,000.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期		

项目	2021年1-6月	说明
净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	31,403.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	354,012.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	796,557.07	
所得税影响额	-119,483.56	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	677,073.51	

(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	23.20	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.31	0.16	0.16

深圳市恒驱电机股份有限公司  
(加盖公章)  
2021年8月27日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-7 号 701