



威海顺意

NEEQ : 872298

威海顺意电机股份有限公司
(Weihai ShunYi Electric Motor Co.,Ltd)



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	84

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。

公司负责人张润禄、主管会计工作负责人孙金超及会计机构负责人（会计主管人员）丁晓静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	国内电机行业市场化程度高,电机企业数量众多,整个行业处于整合、优化的变革过程当中。由于中小型电机产品的技术难度低,进入门槛不高,竞争者数量较多,市场竞争激烈。公司今后将加大研发投入,不断技术创新,开发新产品,避免行业同质化竞争。
技术风险和人才风险	技术创新能力是企业在电动机制造行业中保持领先的关键。高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石,如果公司不能持续完善人才管理和激励机制,有效地培养技术人员的忠诚度,可能面临技术人员流失的风险。公司今后将继续加强人才培养力度,同时加大与大专院校共同技术合作的深度,保持公司技术创新能力不断提高。
对政府补助存在一定依赖风险	公司的盈利能力对政府补助有较大依赖,如果公司后续不能有效提高主营业务的盈利能力,则当政府补助大幅减少时,将对公司的经营业绩产生影响。公司今后将不断技术创新,开发新产品,提高主营业务的盈利能力,提高经营业绩。
专利技术权被撤销的风险	公司目前使用的专利技术中 15 项为徐东旭及他控制的研究所所有,徐东旭系董事、总经理徐东升的哥哥。如果出现徐东旭及他控制的研究所撤销对公司专利技术的许可使用的情况,将会

	对公司的收入产生不利影响。公司今后将加强人才培养，加大与大专院校技术合作，不断技术创新技术，扩大企业自有知识产权比重。
新冠病毒疫情带来的经营风险	新冠病毒疫情对经营带来的不确定性，今后不排除因疫情停工或停产的可能。公司今后将在当地政府领导下，积极加强疫情防护措施，降低疫情带来的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威海顺意	指	威海顺意电机股份有限公司
恒大电机、子公司	指	威海恒大电机有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	威海顺意电机股份有限公司股东大会
董事会	指	威海顺意电机股份有限公司董事会
监事会	指	威海顺意电机股份有限公司监事会
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
凯博电工器材	指	文登区凯博电工器材厂
富顺电机配件	指	文登市富顺电机配件加工厂
徐氏研究所	指	威海徐氏电机技术研究所（普通合伙）
单相异步电动机、单相电机	指	用单相交流电源（AC220V）供电小功率异步电动机
三相异步电动机、三相电机	指	用三相交流电源（AC380V）供电的异步电动机
公司章程	指	《威海顺意电机股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海顺意电机股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai ShunYi Electric Motor Co.,Ltd
证券简称	威海顺意
证券代码	872298
法定代表人	张润禄

二、 联系方式

董事会秘书	田利飞
联系地址	威海市文登经济开发区珠海东路 31 号
电话	0631-8801456
传真	0633-8733633
电子邮箱	13963129478@139.com
公司网址	www.shunyidianji.com
办公地址	威海市文登经济开发区珠海东路 31 号
邮政编码	264400
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	威海市文登经济开发区珠海东路 31 号董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 25 日
挂牌时间	2017 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电器机械和器材制造业-381 电机制造-3812 电动机制造
主要业务	电动机生产与销售
主要产品与服务项目	单相电机、三相电机销售机售后服务
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	18,059,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	913710006906469243	否
注册地址	山东省威海市文登经济开发区珠海东路 31 号	否
注册资本（元）	18,059,200	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	太平洋证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,047,323.93	42,692,401.57	-53.04%
毛利率%	12.47%	11.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-236,437.56	365,777.75	-164.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-274,052.69	167,565.22	-263.55%
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）	-0.53%	0.84%	-
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）	-0.62%	0.39%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,974,697.87	63,780,616.86	-4.40%
负债总计	16,821,933.21	19,391,414.64	-13.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,152,764.66	44,389,202.22	-0.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.46	-0.81%
资产负债率%（母公司）	27.59%	30.41%	-
资产负债率%（合并）	27.59%	30.40%	-
流动比率	2.17	1.98	-
利息保障倍数	-4.50	20.74	-

(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	-2,189,639.00	-5,377,805.71	59.28%
应收账款周转率	22.73	22.43	-
存货周转率	0.58	1.34	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.40%	-11.34%	-
营业收入增长率%	-53.04%	24.86%	-
净利润增长率%	-164.64%	670.79%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 业务概要****商业模式**

公司立足于电动机制造行业，利用在技术研发和市场经验等方面的优势，从事小功率单相、三相异步电动机的生产和销售。

(一) 采购模式

公司主要采购制造电动机的原材料和部件，也采购外协加工部件。公司主要根据质量、价格、距离等因素选择供应商并建立合格供应商清单，定期对供应商进行评审，逐步淘汰不合格供应商，优化供应商网络，提高采购质量。

(二) 生产模式

公司产品主要为小功率单相和三相异步电动机，主要生产工序包括下达生产计划、原材料采购、半成品生产制造、批量装配生产、出厂实验检验、包装入库和销售发货、产品出库等环节。一般情况下，公司在接到订单之后 7-15 天可以完成交货。

(三) 销售模式

公司的销售模式分为经销商销售和直接销售两种。

(四) 研发模式

公司成立了研发中心，对单相、三相电动机，特别是单相异步电动机进行持续研究开发。公司的研发中心主要负责进行新产品、新技术、新工艺的开发研制、试制和已有产品的改进升级。

(五) 盈利模式

公司主要通过电动机产品的研发设计、生产和销售获得收益。公司对内通过加强产品的研发设计、质量检验、成本控制等方式提升产品在性能、质量和成本方面的竞争优势，对外不断扩大市场营销区域，推广公司专利产品认可度。公司通过扩大产品销量、逐步释放产能，增加专利产品的占比等方式，改善公司盈利水平。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

(二) 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		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	1,090,757.81	1.79%	5,344,433.68	8.38%	-79.59%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	917,608.97	1.50%	846,356.30	1.33%	8.42%
存货	30,650,633.94	50.27%	30,110,008.93	47.21%	1.80%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	15,475,285.27	25.38%	16,296,545.56	25.55%	-5.04%
在建工程	24,528.30	0.04%	24,528.30	0.04%	0.00%
无形资产	8,419,325.45	13.81%	8,518,433.81	13.36%	-1.16%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	3,000,000.00	4.92%	3,000,000.00	4.70%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
应付账款	8,936,908.62	14.66%	11,425,236.65	17.91%	-25.46%
合同负债	1,958,208.69	3.21%	1,488,637.25	2.33%	31.54%

项目重大变动原因:

1. 货币资金: 本期期末较上期期末减少79.59%, 主要因本期本期购买理财产品1,000,000.00元, 本期营业收入减少导致货币资金来源减少。
2. 合同负债: 本期期末较上期期末增加31.54%, 因电机涨价客户预付货款增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,047,323.93	-	42,692,401.57	-	-53.04%
营业成本	17,548,181.40	87.53%	37,676,783.25	88.25%	-53.42%
毛利率	12.47%	-	11.75%		0.72%
销售费用	434,565.25	2.17%	788,894.28	1.85%	-44.91%
管理费用	1,185,120.40	5.91%	1,553,781.17	3.64%	-23.73%
研发费用	933,970.35	4.66%	2,143,017.85	5.02%	-56.42%
财务费用	45,087.32	0.22%	-2,696.26	-0.01%	1772.22%
信用减值损失	17,925.04	0.09%	-16,097.49	-0.04%	-211.35%
其他收益	35,087.04	0.18%	199,290.00	0.47%	-82.39%
投资收益	871.48	0.00%	33,145.06	0.08%	-97.37%
营业利润	-273,173.20	-1.36%	426,729.89	1.00%	-164.02%
营业外收入	0.22	0.00%	103.87	0.00%	-99.79%

营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-236,437.56	-1.18%	365,777.75	0.86%	-164.64%
经营活动产生的现金流量净额	-2,189,639.00	-	-5,377,805.71	-	59.28%
投资活动产生的现金流量净额	-2,004,128.52	-	2,607,925.06	-	-176.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-59,908.35	-	-	-	-

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期金额较上期减少了53.04%, 主要原因受疫情影响市场不景气, 订单减少。
2. 营业成本: 本期金额较上期减少了53.42%, 受疫情影响营收减少, 营业成本同比下降。
3. 经营活动产生的现金流量净额: 本期金额-2,189,639.00 元, 上期金额-5,377,805.712 元, 较上期增加 59.28%, 本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 16,499,229.08 元, 支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 2,190,265.97 元。
4. 投资活动产生的现金流量净额: 本期金额-2,004,128.52元, 上期金额2,607,925.06元, 较上期减少了176.85%, 因本期购买理财产品支出2,000,000.00元, 上期收回投资2,990,000.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,294.35
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	35,020.00
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	871.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67.26
非经常性损益合计	44,253.09
所得税影响数	6,637.96
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	37,615.13

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威海恒大电机有限公司	子公司	电动机及部件的研发、生产	500,000.00	505,323.29	505,323.29	0	0

(二) 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对会和经济发展的义务，依法保护员工的合法权益，着力提升员工满意度，创建企业与员工之间的和谐关系，公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同发展。

1、高度重视安全生产。

公司已建立安全生产标准化工作流程，组织各部门、车间签订年度安全（消防）责任书，落实日常的安全巡查，消除风险源头。

2、认真组织疫情防控工作。

在本地政府指导下，制定各项防疫实施方案，派发防疫用品，公司组织全员打疫苗，做到了应打尽打，严格管控公司防疫安全。

3、工会积极服务员工、承担社会责任的职能。

公司严格遵守、全面贯彻《劳动法》等法律法规，依法进行劳动合同的履行、变更、解除与终止；开展多层次的员工培训，有效增强员工个人技能；对住院员工进行慰问，展现公司人文关怀；传统节日派发礼品等多种形式的员工关怀活动，有效提升员工的凝聚力与向心力。

4、强化职业健康，加强环境保护。

公司每年都会为所有员工提供健康体检，将职业健康安全管理融入日常经营工作中；公司注重清洁生产、节能减排，对工作环境、地区环保等投入资金和更新装备减少和避免污染物的产生，保护和改善环境，保障人体健康，促进公司与社会可持续发展。

5、重视企业诚信建设。

公司将企业诚信建设作为企业文化的重要组成部分。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	7,000,000.00	501,490.40
2. 销售产品、商品, 提供劳务	250,000.00	22,621.27
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	900,000.00	48,509.32
4. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（员工保险待遇相关承诺）	2017 年 11 月 8 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2017 年 11 月 8 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 11 月 8 日	-	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%
无限售股份	无限售股份总数	11,934,970	65.83%	-57,132	11,877,838	65.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,030,883	11.29%	-57,132	1,973,751	10.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	6,124,230	34.17%	57,132	6,181,362	34.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	6,124,230	33.87%	57,132	6,181,362	34.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,059,200	-	0	18,059,200	-
普通股股东人数		51				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张润禄	1,369,758	0	1,369,758	7.58%	1,027,319	342,439	0	0
2	徐东升	1,288,644	0	1,288,644	7.14%	966,483	322,161	0	0
3	田利飞	1,249,864	0	1,249,864	6.92%	938,148	311,716	0	0
4	时海建	1,245,494	0	1,245,494	6.90%	934,121	311,373	0	0
5	吕风波	1,199,787	0	1,199,787	6.64%	899,841	299,946	0	0
6	张秀川	1,089,978	0	1,089,978	6.04%	817,484	272,494	0	0
7	牛序生	920,808	0	920,808	5.10%	0	920,808	0	0
8	牛书询	874,359	0	874,359	4.84%	0	874,359	0	0
9	刘淑茹	861,276	0	861,276	4.77%	0	861,276	0	0
10	刘范明	856,991	0	856,991	4.75%	0	856,991	0	0
合计		10,956,959	-	10,956,959	60.68%	5,583,396	5,373,563	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张润禄	董事长	男	1963 年 5 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
徐东升	董事、总经理	男	1965 年 1 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
田利飞	董事、副总、董事会秘书	男	1970 年 10 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
孙金超	董事、副总、财务负责人	男	1954 年 8 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
张秀川	董事、副总经理	男	1964 年 8 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
时海建	董事、副总经理	男	1977 年 4 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
吕风波	董事	男	1963 年 9 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
董崇民	监事会主席	男	1956 年 8 月	2021 年 8 月 15 日	2022 年 4 月 25 日
高秀萍	监事会主席	女	1974 年 8 月	2022 年 4 月 26 日	2024 年 8 月 14 日
高秀萍	职工代表监事	女	1974 年 8 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
丁林娜	职工代表监事	女	1981 年 1 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
李杰	职工代表监事	男	1977 年 4 月	2021 年 8 月 15 日	2024 年 8 月 14 日
于鲁平	职工代表监事	女	1982 年 8 月	2021 年 8 月 15 日	2022 年 5 月 24 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
董崇民	监事会主席	离任	无	个人原因
高秀萍	职工代表监事	新任	监事会主席	原监事会主席离任
于鲁平	职工代表监事	离任	销售会计	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	107	91
销售人员	8	8
技术人员	20	21
财务人员	5	5
员工总计	145	130

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,090,757.81	5,344,433.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	917,608.97	846,356.30
应收款项融资	六、4	841,087.33	1,150,198.99
预付款项	六、5	699,577.97	646,193.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	270,168.09	282,835.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	30,650,633.94	30,110,008.93
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	六、8		7,924.53
流动资产合计		36,469,834.11	38,387,951.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、9	15,475,285.27	16,296,545.56
在建工程	六、10	24,528.30	24,528.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	8,419,325.45	8,518,433.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	27,816.35	31,984.79
递延所得税资产	六、13	557,908.39	521,172.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,504,863.76	25,392,665.43
资产总计		60,974,697.87	63,780,616.86
流动负债:			
短期借款	六、14	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	8,936,908.62	11,425,236.65
预收款项			
合同负债	六、16	1,958,208.69	1,488,637.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	605,332.99	1,396,240.63
应交税费	六、18	703,515.94	349,645.92
其他应付款	六、19	1,363,399.84	1,538,131.35
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	254,567.13	193,522.84
流动负债合计		16,821,933.21	19,391,414.64
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,821,933.21	19,391,414.64
所有者权益：			
股本	六、21	18,059,200.00	18,059,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	17,748,220.05	17,748,220.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,399,425.80	1,399,425.80
一般风险准备			
未分配利润	六、24	6,945,918.81	7,182,356.37
归属于母公司所有者权益合计		44,152,764.66	44,389,202.22
少数股东权益			
所有者权益合计		44,152,764.66	44,389,202.22
负债和所有者权益总计		60,974,697.87	63,780,616.86

法定代表人：张润禄

主管会计工作负责人：孙金超

会计机构负责人：丁晓静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		585,434.52	4,839,110.39
交易性金融资产		2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	917,608.97	846,356.30
应收款项融资	十四、2	841,087.33	1,150,198.99
预付款项		699,577.97	646,193.56
其他应收款	十四、3	270,168.09	282,835.44

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,650,633.94	30,110,008.93
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			7,924.53
流动资产合计		35,964,510.82	37,882,628.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	500,000.00	500,000.00
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		15,475,285.27	16,296,545.56
在建工程		24,528.30	24,528.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,419,325.45	8,518,433.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,816.35	31,984.79
递延所得税资产		557,908.39	521,172.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,004,863.76	25,892,665.43
资产总计		60,969,374.58	63,775,293.57
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,936,908.62	11,425,236.65
预收款项			
合同负债		1,958,208.69	1,488,637.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		605,332.99	1,396,240.63
应交税费		703,476.82	349,606.80
其他应付款		1,363,399.84	1,538,131.35
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		254,567.13	193,522.84
流动负债合计		16,821,894.09	19,391,375.52
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,821,894.09	19,391,375.52
所有者权益:			
股本		18,059,200.00	18,059,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		17,748,220.05	17,748,220.05
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,399,425.80	1,399,425.80
一般风险准备			
未分配利润		6,940,634.64	7,177,072.20
所有者权益合计		44,147,480.49	44,383,918.05
负债和所有者权益合计		60,969,374.58	63,775,293.57

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		20,047,323.93	42,692,401.57
其中: 营业收入	六、25	20,047,323.93	42,692,401.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		20,382,675.04	42,482,009.25
其中：营业成本	六、25	17,548,181.40	37,676,783.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	235,750.32	322,228.96
销售费用	六、27	434,565.25	788,894.28
管理费用	六、28	1,185,120.40	1,553,781.17
研发费用	六、29	933,970.35	2,143,017.85
财务费用	六、30	45,087.32	-2,696.26
其中：利息费用		49,704.18	
利息收入		4,616.86	2,696.26
加：其他收益	六、31	35,087.04	199,290.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	871.48	33,145.06
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）	六、33	17,925.04	-16,097.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	8,294.35	652.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-273,173.20	427,382.17
加：营业外收入	六、35	0.22	103.87
减：营业外支出	六、36		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-273,172.98	427,486.04
减：所得税费用	六、37	-36,735.42	61,708.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,437.56	365,777.75
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）		-236,437.56	365,777.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,437.56	365,777.75
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-236,437.56	365,777.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-236,437.56	365,777.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.02

法定代表人：张润禄

主管会计工作负责人：孙金超

会计机构负责人：丁晓静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十四、5	20,047,323.93	42,692,401.57
减：营业成本	十四、5	17,548,181.40	37,676,783.25
税金及附加		235,750.32	322,228.96
销售费用		434,565.25	788,894.28
管理费用		1,185,120.40	1,553,781.17
研发费用		933,970.35	2,143,017.85
财务费用		45,087.32	-2,696.26
其中：利息费用		49,704.18	
利息收入		4,616.86	2,696.26
加：其他收益		35,087.04	199,290.00
投资收益（损失以“-”号填列）		871.48	33,145.06
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）		17,925.04	-16,097.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,294.35	652.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-273,173.20	427,382.17
加：营业外收入		0.22	103.87
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-273,172.98	427,486.04
减：所得税费用		-36,735.42	61,708.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,437.56	365,777.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,437.56	365,777.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-236,437.56	365,777.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,426,305.99	35,563,023.97
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		77,489.39	
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	288,552.96	25,903,834.94
经营活动现金流入小计		18,792,348.34	61,466,858.91
购买商品、接受劳务支付的现金		15,128,608.54	31,627,837.62
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		4,079,298.91	6,269,564.88
支付的各项税费		556,388.79	1,976,781.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	1,217,691.10	26,970,480.72
经营活动现金流出小计		20,981,987.34	66,844,664.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,189,639.00	-5,377,805.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,990,000.00
取得投资收益收到的现金		871.48	33,145.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,000.00	2,600.00
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			
投资活动现金流入小计		48,871.48	3,025,745.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,000.00	417,820.00
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		2,053,000.00	417,820.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,004,128.52	2,607,925.06
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		59,908.35	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,908.35	
筹资活动产生的现金流量净额		-59,908.35	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,253,675.87	-2,769,880.65
加:期初现金及现金等价物余额		5,344,433.68	3,632,547.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,090,757.81	862,667.10

法定代表人:张润禄

主管会计工作负责人:孙金超

会计机构负责人:丁晓静

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,426,305.99	35,563,023.97
收到的税费返还		77,489.39	
收到其他与经营活动有关的现金		288,552.96	25,903,834.94
经营活动现金流入小计		18,792,348.34	61,466,858.91
购买商品、接受劳务支付的现金		15,128,608.54	31,627,837.62
支付给职工以及为职工支付的现金		4,079,298.91	6,269,564.88
支付的各项税费		556,388.79	1,976,781.40
支付其他与经营活动有关的现金		1,217,691.10	26,970,480.72
经营活动现金流出小计		20,981,987.34	66,844,664.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,189,639.00	-5,377,805.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,990,000.00
取得投资收益收到的现金		871.48	33,145.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,000.00	2,600.00
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			
投资活动现金流入小计		48,871.48	3,025,745.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,000.00	417,820.00
投资支付的现金		2,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		2,053,000.00	417,820.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,004,128.52	2,607,925.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		59,908.35	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,908.35	
筹资活动产生的现金流量净额		-59,908.35	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,253,675.87	-2,769,880.65
加：期初现金及现金等价物余额		4,839,110.39	3,127,410.94
六、期末现金及现金等价物余额		585,434.52	357,530.29

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	-
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	-
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	-

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

威海顺意电机股份有限公司

2022 上半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式等

威海顺意电机股份有限公司(以下简称本公司或者公司)是由威海顺意电机有限公司整体改制设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码号为 913710006906469243, 公司住所为文登经济开发区珠海东路 31 号, 公司法定代表人为张润禄, 注册资本为人民币 1805.92 万元整。

2017 年 10 月 19 日本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌, 并于 2017 年 11 月 8 日起在全国股转系统公开挂牌转让, 证券代码 872298。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业: 电机产品制造业。

公司经营范围：电机的生产、销售；备案范围内货物进出口（法律、行政法规、国务院决定规定禁止的项目除外，法律、行政法规、国务院决定规定须经许可经营的项目取得许可证后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月24日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事电机经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较小的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期

项目	确定组合的依据
	信用损失为期础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险较小的银行承兑汇票组合不计提坏账准备。

商业承兑汇票组合计提坏账准备的方法参照下述应收账款。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加

的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当

期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00	10-20	4.75-9.50
机器设备	5.00	3-20	9.50-31.67
运输设备	5.00	3-5	19.00-31.67
办公及电子设备	5.00	3-5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计

量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命(年)	摊销方法	备注
财务软件	10	直线法	
土地使用权	50	直线法	

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

23、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

本公司主要设计、生产、销售电机，本公司销售电机的业务通常仅包括转让商品的履约义务。对于国内销售业务，在商品已经发出并取得客户验收签字确认的发运单时确认收入实现；对于出口业务，本公司根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，根据出口报关单、销售合同和出口发票等相关凭证来确认出口销售收入。

25、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预

期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得

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

28、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、24“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2022 年度。

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将

与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

31、其他

报告期内无其他说明。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 2021 年 12 月 7 日取得 GR202137001619 高新技术企业证书,有效期 3 年,为 2021 年至 2023 年,本公司 2021 年度按照优惠税率 15%计算企业所得税。

(2) 开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、财政部税务总局公告 2021 年第 13 号文件规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2022 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2022 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司申报的 RD32 带内屏蔽通风口的电磁启闭内屏蔽组件、RD33 超静音单相异步电动机、RD34 变极多速单相异步电动机、RD35 一种防爆型电容起动异步电动机、RD36 一种噪声小的单向电容起动异步电动机等研发项目研究开发费用享受加计扣除优惠。

3、其他说明

报告期无其他税项说明。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2022 年 1 月 1 日,“期末”指 2022 年 6 月 30 日,“本期”指 2022 年 1-6 月,“上期”指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期初余额	期末余额
库存现金	4,289.64	17,327.18
银行存款	5,340,144.04	1,073,430.63
合计	5,344,433.68	1,090,757.81
其中:存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项目	期初余额	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00
其中:债务工具投资		2,000,000.00
合计		2,000,000.00
其中:重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
1 年以内	695,135.23	829,221.72
1 至 2 年	119,418.98	64,133.98
2 至 3 年	26,340.00	18,064.00
3 至 4 年	24,378.30	24,378.30
4 至 5 年	292,145.42	236,469.00
5 年以上	343,534.28	383,029.70
小计	1,500,952.21	1,555,296.70
减：坏账准备	654,595.91	637,687.73
合计	846,356.30	917,608.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,777.42	3.52	52,777.42	100.00	
其中：保定市巨创机械设备销售有限公司	52,777.42	3.52	52,777.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,448,174.79	96.48	601,818.49	41.56	846,356.30
其中：					
账龄组合	1,448,174.79	96.48	601,818.49	41.56	846,356.30
合计	1,500,952.21	100.00	654,595.91	43.61	846,356.30

(续)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,777.42	3.39	52,777.42	100.00	
其中：保定市巨创机械设备销售有限公司	52,777.42	3.39	52,777.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,502,519.28	96.61	584,910.31	38.93	917,608.97
其中：					
账龄组合	1,502,519.28	96.61	584,910.31	38.93	917,608.97

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,555,296.70	100.00	637,687.73	41.00	917,608.97

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保定市巨创机械设备销售有限公司	52,777.42	52,777.42	100%	企业已注销
合计	52,777.42	52,777.42	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	695,135.23	34,756.76	5.00
1 至 2 年	119,418.98	11,941.90	10.00
2 至 3 年	26,340.00	7,902.00	30.00
3 至 4 年	24,378.30	12,189.15	50.00
4 至 5 年	239,368.00	191,494.40	80.00
5 年以上	343,534.28	343,534.28	100.00
合计	1,448,174.79	601,818.49	41.56

(续)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	829,221.72	41,461.08	5.00
1 至 2 年	64,133.98	6,413.40	10.00
2 至 3 年	18,064.00	5,419.20	30.00
3 至 4 年	24,378.30	12,189.15	50.00
4 至 5 年	236,469.00	189,175.20	80.00
5 年以上	330,252.28	330,252.28	100.00
合计	1,502,519.28	584,910.31	38.93

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	654,595.91		16,908.18		637,687.73
合计	654,595.91		16,908.18		637,687.73

注：本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邯郸天丰机电成套设备有限公司	189,006.00	12.15	9,450.30
齐齐哈尔昕威远电气机械有限公司	158,438.38	10.19	158,438.38
沈阳大方食品机械厂	88,867.00	5.71	4,443.35
天津市威胜液压千斤顶有限公司	87,614.00	5.63	7,009.12
德州德威机电有限公司	84,646.00	5.44	6,771.68
合计	608,571.38	39.12	186,112.83

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期初余额	期末余额
应收票据	1,150,198.99	841,087.33
应收账款		
合计	1,150,198.99	841,087.33

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,150,198.99		-309,111.66		841,087.33	
应收账款						
合计	1,150,198.99		-309,111.66		841,087.33	

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日公司无为开立银行承兑汇票而向银行质押的应收票据。

(4) 期末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	3,267,974.65	
商业承兑汇票		
合计	3,267,974.65	

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日无因出票人未履约而转应收账款的票据。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	504,460.08	78.07	570,840.65	81.60
1 至 2 年	30,684.55	4.75	17,056.68	2.44
2 至 3 年	107,468.42	16.63	108,157.63	15.46
3 年以上	3,580.51	0.55	3,523.01	0.5
合计	646,193.56	100.00	699,577.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛宝信美科技有限公司	245,568.75	35.10
龙口市诸由河阳绝缘厂	163,496.46	23.37
无锡永腾达电机有限公司	96,542.80	13.80
文登市建峰农机经销处	38,828.00	5.55
中国石化销售股份有限公司威海石油分公司	20,000.00	2.86
合计	564,436.01	80.68

6、其他应收款

项目	期初余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	282,835.44	270,168.09
合计	282,835.44	270,168.09

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	284,387.46
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	500.00
小计	284,887.46
减：坏账准备	14,719.37
合计	270,168.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期初账面余额	期末账面余额
保证金	500.00	500.00
职工保险费	106,219.37	86,107.56
其他	191,852.30	197,779.90
小计	298,571.67	284,887.46
减：坏账准备	15,736.23	14,719.37
合计	282,835.44	270,168.09

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	15,736.23			15,736.23
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,016.86			1,016.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,719.37			14,719.37

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	15,736.23		1,016.86		14,719.37
合计	15,736.23		1,016.86		14,719.37

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				数的比例 (%)	
职工借款	其他	104,543.90	1 年以内	36.70	5,227.20
职工保险费	职工保险费	86,107.56	1 年以内	30.23	4,305.38
威海市海大客运有限公司	其他	74,155.00	1 年以内	26.03	3,707.75
济南华澳检测技术有限公司	其他	16,000.00	1 年以内	5.62	800.00
中国人寿保险股份有限公司威海分公司	其他	3,581.00	1 年以内	1.26	179.05
合计		284,387.46		99.84	14,219.38

⑦无涉及政府补助的应收款项。

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,079,067.73		8,079,067.73
在产品	2,301,441.11		2,301,441.11
库存商品	16,623,826.19		16,623,826.19
自制半成品	3,105,673.90		3,105,673.90
合计	30,110,008.93		30,110,008.93

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,948,832.60		7,948,832.60
在产品	3,011,858.30		3,011,858.30
库存商品	16,653,686.85		16,653,686.85
自制半成品	3,036,256.19		3,036,256.19
合计	30,650,633.94		30,650,633.94

(2) 存货不存在减值迹象，故未计提跌价准备。

(3) 存货期末余额中无利息资本化金额，公司期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
待认证进项税	7,924.53	
合计	7,924.53	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	16,429,443.07	10,607,992.44	66,190.09	353,701.59	27,457,327.19
2、本期增加金额		69,911.50			69,911.50
(1) 购置		69,911.50			69,911.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		154,188.04			154,188.04
(1) 处置或报废		154,188.04			154,188.04
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
4、期末余额	16,429,443.07	10,523,715.90	66,190.09	353,701.59	27,373,050.65
二、累计折旧					
1、年初余额	6,083,449.99	4,729,383.18	35,425.55	312,522.91	11,160,781.63
2、本期增加金额	395,845.14	454,641.36	3,100.74	3,401.02	856,988.26
(1) 计提	395,845.14	454,641.36	3,100.74	3,401.02	856,988.26
3、本期减少金额		120,004.51			120,004.51
(1) 处置或报废		120,004.51			120,004.51
4、期末余额	6,479,295.13	5,064,020.03	38,526.29	315,923.93	11,897,765.38
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,950,147.94	5,459,695.87	27,663.80	37,777.66	15,475,285.27
2、年初账面价值	10,345,993.08	5,878,609.26	30,764.54	41,178.68	16,296,545.56

(2) 2020 年 12 月 16 日,与中国邮政储蓄银行股份有限公司威海市文登支行签订《小企业授信额度合同》,合同编号为: 37017250100120120802,合同授信额度 1100 万元,合同授信额度存续期:自 2020 年 12 月 16 日至 2026 年 12 月 2 日止,合同授信额度使用期:自 2020 年 12 月 16 日至 2025 年 12 月 2 日止。同时提供如下担保方式:①鲁(2020)文登区不动产权第 0007986 号的一处宗地面积为 27927 平方米及房屋建筑面积为 13108.79 平方米的不动产作为抵押,签订编号为: 37017250100420120802 的《小企业最高额抵押合同》;②由徐东升、王兰君、张润禄提供保证担保,签订编号为: 37017250100620120802 的《小企业最高额保证合同》。

(3) 报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 报告期公司无经营租赁租出的固定资产情况。

(6) 报告期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房建设	24,528.30		24,528.30	24,528.30		24,528.30
嵌线物料平台						
工装棚						
合计	24,528.30		24,528.30	24,528.30		24,528.30

(2) 本期未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	9,733,058.23	35,555.56	9,768,613.79
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额	9,733,058.23	35,555.56	9,768,613.79
二、累计摊销			
1、年初余额	1,227,068.58	23,111.40	1,250,179.98

2、本期增加金额	97,330.56	1,777.80	99,108.36
（1）计提	97,330.56	1,777.80	99,108.36
（2）其他增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4、期末余额	1,324,399.14	24,889.20	1,349,288.24
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,408,659.09	10,666.36	8,419,325.45
2、年初账面价值	8,505,989.65	12,444.16	8,518,433.81

注：鲁（2020）文登区不动产第 0007986 号中土地 27927 平方米已抵押，详见附注六、9 “固定资产”。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间地面地坪漆施工费	9,166.70		1,099.98		8,066.72
办公楼、宿舍楼顶防漏水处理费	22,818.09		3,068.46		19,749.63
合计	31,984.79		4,168.44		27,816.35

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期初余额		期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	670,332.14	100,549.82	652,407.10	97,861.07
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	2,804,154.33	420,623.15	3,066,982.11	460,047.32
合计	3,474,486.47	521,172.97	3,719,389.21	557,908.39

14、短期借款

项目	期初余额	期末余额
中国邮政储蓄银行股份有限公司威海市文登支行	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：在授信合同 1100 万元额度内，向中国邮政储蓄银行股份有限公司威海市文登支行借款 300 万元整，借款期限自 2021 年 7 月 30 日至 2022 年 7 月 29 日，借款年利率为 3.95%。抵押和担保情况详见附注六、9 “固定资产”。

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期初余额	期末余额
货款	10,423,961.65	7,977,633.62
设备款	1,001,275.00	959,275.00
合计	11,425,236.65	8,936,908.62

(2) 本公司没有账龄超过一年的重要应付账款。

16、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期初余额	期末余额
预收货款	1,488,637.25	1,958,208.69
减：计入其他非流动负债		
合计	1,488,637.25	1,958,208.69

(2) 本期无账面价值发生重大变动的金额。

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,396,240.63	2,672,611.67	3,463,519.31	605,332.99
二、离职后福利-设定提存计划		497,840.85	497,840.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,396,240.63	3,170,452.52	3,961,360.16	605,332.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,396,240.63	2,164,774.43	2,955,682.07	605,332.99
2、职工福利费		233,705.50	233,705.50	
3、社会保险费		274,131.74	274,131.74	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		231,205.95	231,205.95	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,396,240.63	2,672,611.67	3,463,519.31	605,332.99

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		476,971.20	476,971.20	
2、失业保险费		20,869.65	20,869.65	
3、企业年金缴费				
合计		497,840.85	497,840.85	

①本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	238,988.19	556,474.04
企业所得税	39.12	39.12
城市维护建设税	17,416.43	39,296.83
房产税	39,168.29	38,662.15
土地使用税	39,400.00	39,400.00
个人所得税	34.58	44.13
印花税	2,159.00	1,530.50
教育费附加	7,464.19	16,841.50
地方教育费附加	4,976.12	11,227.67
地方水利建设基金		
合计	349,645.92	703,515.94

19、其他应付款

项目	期初余额	期末余额
应付利息		

项目	期初余额	期末余额
应付股利		
其他应付款	1,538,131.35	1,363,399.84
合计	1,538,131.35	1,363,399.94

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期初余额	期末余额
往来款	73,240.83	
专利费	1,464,890.52	1,363,399.84
合计	1,538,131.35	1,363,399.94

②本公司没有账龄超过一年的重要的其他应付款。

20、其他流动负债

项目	期初余额	期末余额
待转销项税额	193,522.84	254,567.13
合计	193,522.84	254,567.13

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
丛荣林	24,853.00						24,853.00
田森林	9,941.00						9,941.00
颜庆吉	9,941.00						9,941.00
郭伟伟	14,912.00						14,912.00
张润禄	1,369,758.00						1,369,758.00
时海建	1,245,494.00						1,245,494.00
田利飞	1,249,864.00						1,249,864.00
田世君	457,062.00						457,062.00
孙金超	429,638.00						429,638.00
张秀川	1,089,978.00						1,089,978.00
董崇民	228,531.00						228,531.00
隋吉平	49,705.00						49,705.00
徐东升	1,288,644.00						1,288,644.00
牛序生	920,808.00						920,808.00
刘海华	78,272.00						78,272.00
田世和	28,566.00						28,566.00
陈辉	164,971.00						164,971.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
董春英	53,419.00						53,419.00
于静贤	28,566.00						28,566.00
魏洪君	421,068.00						421,068.00
孙红雨	228,531.00						228,531.00
陈新武	28,566.00						28,566.00
柳玉萍	233,887.00						233,887.00
潘永刚	57,133.00						57,133.00
李再松	285,664.00						285,664.00
丛国华	53,419.00						53,419.00
徐东强	428,496.00						428,496.00
宫明哲	28,566.00						28,566.00
王祖峰	57,133.00						57,133.00
吕风波	1,199,787.00						1,199,787.00
刘文华	571,327.00						571,327.00
邵霞	742,726.00						742,726.00
刘范明	856,991.00						856,991.00
刘淑茹	861,276.00						861,276.00
牛书询	874,359.00						874,359.00
王大鹏	285,664.00						285,664.00
慈芹兰	727,814.00						727,814.00
张兴亚	856,991.00						856,991.00
吕新光	24,853.00						24,853.00
时军伟	99,354.00						99,354.00
徐海燕	49,705.00						49,705.00
张兰红	24,853.00						24,853.00
宋西后	24,853.00						24,853.00
宁树华	49,705.00						49,705.00
鲁强	24,853.00						24,853.00
包玉孟	19,882.00						19,882.00
宋文强	49,705.00						49,705.00
赵堂娥	49,705.00						49,705.00
王思松	24,853.00						24,853.00
王士全	49,705.00						49,705.00
高秀萍	24,853.00						24,853.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	18,059,200.00						18,059,200.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,198,220.05			4,198,220.05
其他资本公积	13,550,000.00			13,550,000.00
合计	17,748,220.05			17,748,220.05

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,399,425.80			1,399,425.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,399,425.80			1,399,425.80

注：根据公司法、章程的规定，本公司母公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	7,182,356.37	6,048,591.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,182,356.37	6,048,591.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	-236,437.56	1,259,718.09
减：提取法定盈余公积		125,953.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,945,918.81	7,182,356.37

25、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,367,040.55	17,538,918.86	40,336,315.86	37,443,839.34

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	680,283.38	9,262.54	2,356,085.71	232,943.91
合计	20,047,323.93	17,548,181.40	42,692,401.57	37,676,783.25

(2) 本期合同产生的主营业务收入情况

合同分类	金额
商品类型:	19,367,040.55
单相电机	11,745,451.21
三相电机	7,621,589.34
按经营地区分类:	19,367,040.55
国内	19,367,040.55
国外	
按销售渠道分类:	19,367,040.55
直接销售	19,367,040.55
合计	

(3) 无履约义务的特殊情况。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本期末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务。

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	41,680.31	77,735.58
教育费附加	17,862.98	33,315.25
地方教育费附加	11,908.65	22,210.17
地方水利建设基金		
印花税	6,710.80	14,539.70
工会经费		16,000.00
房产税	77,324.30	78,336.58
土地使用税	78,800.00	78,800.00
车船使用税	1,298.88	1,178.88
资源税	164.40	112.80
合计	235,750.32	322,228.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	23,671.00	22,010.25

项目	本期金额	上期金额
工资	344,624.43	688,727.00
广告宣传费用	12,263.44	12,600.99
电机维修费	1,845.75	5,651.58
职工保险费	16,177.38	17,652.96
招待费	15,647.00	19,210.00
其他	20,336.25	23,041.50
合计	434,565.25	788,894.28

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	40.00	1,071.00
办公费	14,548.15	4,918.22
通讯费	5,395.44	5,395.44
工资及福利费	466,105.50	546,758.33
招待费	10,216.00	1,625.00
车辆费用	13,617.87	12,119.90
检测费	25,651.23	3,970.30
折旧费	140,814.06	138,186.86
其他	450,380.05	796,300.44
职工保险费	52,405.86	39,633.90
摊销费	5,946.24	3,801.78
合计	1,185,120.40	1,553,781.17

29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
电机用无机壳技术的研发		548,803.89
电动机频繁启动技术的研发		610,384.68
带内屏蔽通风口的电磁启闭内屏蔽组件		311,791.22
超静音单相异步电动机	197,417.43	434,238.57
变极多速单相异步电动机	232,220.43	237,799.49
一种防爆型电容起动异步电动机	268,895.59	
一种噪声小的单向电容起动异步电动机	235,436.90	
合计	933,970.35	2,143,017.85

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	49,704.18	
减：利息收入	4,616.86	2,696.26

项目	本期金额	上期金额
手续费		
汇兑损益		
合计	45,087.32	-2,696.26

31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	35,020.00	199,290.00	35,020.00
个税手续费	67.04		67.04
合计	35,087.04	199,290.00	35,087.04

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
扶持发展奖励资金		132,300.00	与收益相关
专利权质押融资资助		66,990.00	与收益相关
研发补助奖励金	35,020.00		与收益相关
合计	35,020.00	199,290.00	

32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	871.48	33,145.06
合计	871.48	33,145.06

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-16,908.18	14,685.11
其他应收款坏账损失	-1,016.86	1,412.38
合计	-17,925.04	16,097.49

34、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	8,294.35	652.28	8,294.35
其中：固定资产处置收益	8,294.35	652.28	8,294.35
非货币性资产交换收益			
合计	8,294.35	652.28	8,294.35

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	0.22	103.87	0.22
合计	0.22	103.87	0.22

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
公益性捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金			
合计			

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		64,122.91
递延所得税费用	-36,735.42	-2,198.00
合计	-36,735.42	61,780.29

38、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	35,020.00	199,290.00
利息收入	4,616.86	2,696.26
其他	248,916.09	25,701,848.68
合计	288,552.96	25,903,834.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用和研发费用中现金支出	190,254.29	334,740.71
销售费用中现金支出	670,573.09	1,209,684.66

项目	本期金额	上期金额
财务费用中现金支出	49,704.18	
往来款项中现金支出	307,159.54	25,426,055.35
营业外支出中现金支出		
合计	1,217,691.10	26,970,480.72

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-236,437.56	365,777.75
加：资产减值准备	-17,925.04	16,097.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	856,988.26	835,840.25
无形资产摊销	99,108.36	99,108.36
长期待摊费用摊销	4,168.44	3,801.78
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）	-8,294.35	-652.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	49,704.18	
投资损失（收益以“－”号填列）	-871.48	-33,145.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,735.42	95,926.98
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）	-540,625.01	-1,876,267.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-451,096.73	-3,918,230.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,051,208.87	-7,712,804.63
其他	1,143,586.22	6,746,514.05
经营活动产生的现金流量净额	-2,189,639.00	-5,377,805.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,090,757.81	862,667.10
减：现金的期初余额	5,344,433.68	3,632,547.75

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,253,675.87	-2,769,880.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期初余额	期末余额
一、现金	5,344,433.68	1,090,757.81
其中：库存现金	4,289.64	17,327.18
可随时用于支付的银行存款	5,340,144.04	1,073,430.63
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	5,344,433.68	1,090,757.81
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		

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发补助奖励金	35,020.00	其他收益	35,020.00
合计	35,020.00		35,020.00

七、合并范围的变更

本报告期公司合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
威海恒大电机有限公司	威海市文登区	威海市文登区	电机销售	100.00		直接投资

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司经营活动主要面临的风险为信用风险和流动风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对新客户尽量采用预收款的方式销售；对已有客户信用评级进行监控；于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

是指公司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。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，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，并降低现金流量波动的影响。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1 “在子公司中的权益”

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张润禄	董事长
徐东升	董事、总经理
田利飞	董事、副总经理
时海建	董事、副总经理
吕风波	股东、董事
张秀川	董事、副总经理

牛序生	股东
孙金超	董事、副总经理
董崇民	监事会主席
李杰	职工监事
丁林娜	职工监事
高秀萍	职工监事
于鲁平	职工监事
徐东旭	总经理徐东升之兄
徐东兴	副总经理田利飞姐夫
徐东山	总经理徐东升之兄
文登市富顺电机配件加工厂	副总经理田利飞姐夫控制的企业
文登区凯博电工器材厂	总经理徐东升之兄徐东山控制的企业
威海徐氏电机技术研究所（普通合伙）	总经理徐东升之兄徐东旭控制的企业

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
文登市富顺电机配件加工厂	机壳、端盖、矽钢片	22,621.27	169,789.12
文登区凯博电工器材厂	电容器	478,869.13	1,628,420.64
威海徐氏电机技术研究所（普通合伙）	专利权使用费	48,509.32	324,204.29

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
文登市富顺电机配件加工厂	下角料	22,621.27	86,383.34

（2）关联担保情况

详见附注六、14 “短期借款”。

（3）关联方资金拆借

报告期间本公司无关联资金拆借情况。

（4）关联方资产转让、债务重组情况

报告期间本公司无关联资产转让、债务重组情况。

（5）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
张润禄	42,000.00	42,000.00
徐东升	42,000.00	42,000.00
田利飞	36,000.00	36,000.00

时海建	36,000.00	36,000.00
张秀川	36,000.00	36,000.00
孙金超	30,000.00	30,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

报告期本公司没有关联应收项目。

(2) 应付项目

项目名称	期初余额	期末余额
应付账款：		
文登市富顺电机配件加工厂	132,740.91	64,340.91
文登市凯博电工器材厂	216,973.34	109,602.87
合计	349,714.25	173,943.78
其他应付款：		
威海徐氏电机技术研究所（普通合伙）	1,464,890.52	1,363,399.84
合计	1,464,890.52	1,363,399.84

5、关联方承诺

报告期本公司没有关联方承诺事项。

十一、承诺及或有事项

报告期本公司没有承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司没有资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司没有其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
1 年以内	695,135.23	829,221.72
1 至 2 年	119,418.98	64,133.98
2 至 3 年	26,340.00	18,064.00
3 至 4 年	24,378.30	24,378.30
4 至 5 年	292,145.42	236,469.00
5 年以上	343,534.28	383,029.70
小计	1,500,952.21	1,555,296.70

账龄	期初余额	期末余额
减：坏账准备	654,595.91	637,687.73
合计	846,356.30	917,608.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,777.42	3.52	52,777.42	100.00	
其中：保定市巨创机械设备销售有限公司	52,777.42	3.52	52,777.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,448,174.79	96.48	601,818.49	41.56	846,356.30
其中：					
账龄组合	1,448,174.79	96.48	601,818.49	41.56	846,356.30
合计	1,500,952.21	100.00	654,595.91	43.61	846,356.30

(续)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	52,777.42	3.39	52,777.42	100.00	
其中：保定市巨创机械设备销售有限公司	52,777.42	3.39	52,777.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,502,519.28	96.61	584,910.31	38.93	917,608.97
其中：					
账龄组合	1,502,519.28	96.61	584,910.31	38.93	917,608.97
合计	1,555,296.70	100.00	637,687.73	41.00	917,608.97

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保定市巨创机械设备销售有限公司	52,777.42	52,777.42	100%	企业已注销
合计	52,777.42	52,777.42	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	695,135.23	34,756.76	5.00
1 至 2 年	119,418.98	11,941.90	10.00
2 至 3 年	26,340.00	7,902.00	30.00
3 至 4 年	24,378.30	12,189.15	50.00
4 至 5 年	239,368.00	191,494.40	80.00
5 年以上	343,534.28	343,534.28	100.00
合计	1,448,174.79	601,818.49	41.56

(续)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	829,221.72	41,461.08	5.00
1 至 2 年	64,133.98	6,413.40	10.00
2 至 3 年	18,064.00	5,419.20	30.00
3 至 4 年	24,378.30	12,189.15	50.00
4 至 5 年	236,469.00	189,175.20	80.00
5 年以上	330,252.28	330,252.28	100.00
合计	1,502,519.28	584,910.31	38.93

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	654,595.91		16,908.18		637,687.73
合计	654,595.91		16,908.18		637,687.73

注：本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邯郸天丰机电成套设备有限公司	189,006.00	12.15	9,450.30
齐齐哈尔听威远电气机械有限公司	158,438.38	10.19	158,438.38
沈阳大方食品机械厂	88,867.00	5.71	4,443.35
天津市威胜液压千斤顶有限公司	87,614.00	5.63	7,009.12
德州德威机电有限公司	84,646.00	5.44	6,771.68
合计	608,571.38	39.12	186,112.83

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期初余额	期末余额
应收票据	1,150,198.99	841,087.33
应收账款		
合计	1,150,198.99	841,087.33

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,150,198.99		-309,111.66		841,087.33	
应收账款						
合计	1,150,198.99		-309,111.66		841,087.33	

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日公司无为开立银行承兑汇票而向银行质押的应收票据。

(4) 期末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	3,267,974.65	
商业承兑汇票		
合计	3,267,974.65	

(5) 截至 2021 年 12 月 31 日无因出票人未履约而转应收账款的票据。

3、其他应收款

项目	期初余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	282,835.44	270,168.09
合计	282,835.44	270,168.09

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	284,387.46
1 至 2 年	

账龄	期末余额
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	500.00
小计	284,887.46
减：坏账准备	14,719.37
合计	270,168.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期初账面余额	期末账面余额
保证金	500.00	500.00
职工保险费	106,219.37	86,107.56
其他	191,852.30	197,779.90
小计	298,571.67	284,887.46
减：坏账准备	15,736.23	14,719.37
合计	282,835.44	270,168.09

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	15,736.23			15,736.23
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,016.86			1,016.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,719.37			14,719.37

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	15,736.23		1,016.86		14,719.37
合计	15,736.23		1,016.86		14,719.37

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
职工借款	其他	104,543.90	1 年以内	36.70	5,227.20
职工保险费	职工保险费	86,107.56	1 年以内	30.23	4,305.38
威海市海大客运有限公司	其他	74,155.00	1 年以内	26.03	3,707.75
济南华澳检测技术有限公司	其他	16,000.00	1 年以内	5.62	800.00
中国人寿保险股份有限公司威海分公司	其他	3,581.00	1 年以内	1.26	179.05
合计		284,387.46		99.84	14,219.38

⑦无涉及政府补助的应收款项。

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
威海恒大电机有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,367,040.55	17,538,918.86	40,336,315.86	37,443,839.34
其他业务	680,283.38	9,262.54	2,356,085.71	232,943.91
合计	20,047,323.93	17,548,181.40	42,692,401.57	37,676,783.25

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,294.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	35,020.00	
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净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	871.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67.26	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	44,253.09	
所得税影响额	6,637.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	37,615.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	-0.01	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.62	-0.01	-0.02

威海顺意电机股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

威海市文登经济开发区珠海东路 31 号董事会秘书办公室