

公司代码：603011

公司简称：合锻智能

# 合肥合锻智能制造股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人严建文、主管会计工作负责人韩晓风及会计机构负责人（会计主管人员）张安平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司可能面临的各种风险，敬请查阅本报告之“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	30
第五节	环境与社会责任.....	33
第六节	重要事项.....	35
第七节	股份变动及股东情况.....	44
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	51

备查文件目录	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。 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	--

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、合锻股份、合锻智能	指	合肥合锻智能制造股份有限公司
中信投资	指	中信投资控股有限公司
合肥建投	指	合肥市建设投资控股（集团）有限公司
合锻有限	指	本公司前身，合肥锻压机床有限公司
中科光电	指	安徽中科光电色选机械有限公司
水木信保	指	合肥水木信保智能制造产业基金（有限合伙）
机科国创	指	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司
思源三轻	指	安徽思源三轻智能制造有限公司
劳弗尔	指	劳弗尔视觉科技有限公司
核舟电子	指	合肥核舟电子科技有限公司
合肥汇智	指	合肥汇智新材料科技有限公司
中科新研	指	安徽中科新研陶瓷科技有限公司
三禾一	指	安徽三禾一信息科技有限公司
通桥科技	指	秦皇岛通桥科技有限公司
合义叉车	指	安徽合义叉车有限公司
证监会	指	证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	合肥合锻智能制造股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥合锻智能制造股份有限公司董事会
监事会	指	合肥合锻智能制造股份有限公司监事会
报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	合肥合锻智能制造股份有限公司
公司的中文简称	合锻智能
公司的外文名称	HefeiMetalformingIntelligentManufacturingCo., Ltd.
公司的外文名称缩写	HFM
公司的法定代表人	严建文

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓峰	栾兴成
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
电话	0551-63676789	0551-63676789
传真	0551-63676808	0551-63676808
电子信箱	wangxiaofeng@hfpres.com	luanxingcheng@hfpres.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号
公司办公地址的邮政编码	230601
公司网址	www.hfpres.com
电子信箱	heduan@hfpres.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	合锻智能	603011	合锻股份

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	449,226,578.36	259,214,493.62	73.30
归属于上市公司股东的净利润	20,916,896.28	-6,145,472.30	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,600,034.18	-13,406,986.93	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-48,991,835.11	-81,231,045.81	39.69
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,712,378,236.40	1,691,243,872.86	1.25
总资产	2,776,934,624.06	2,661,687,036.13	4.33

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.05	-0.01	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.05	-0.01	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	-0.03	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.23	-0.37	增加1.60个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.97	-0.80	增加1.77个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

营业收入增长 19,001.21 万元, 主要为: 高端成形机床业务增长 13,511.37 万元, 原因为 2020 年高端成形机床业务受疫情影响基数较低, 2021 年取得恢复性增长所致; 智能分选设备业务增长 5,489.84 万元, 呈现持续增长的状态。归属于上市公司股东的净利润增长 2,696.24 万元, 主要为收入增长所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-305,554.26	
计入当期损益的政府补助, 但与公司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	4,825,288.70	
委托他人投资或管理资产的损益	512,527.08	
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	-9,082.18	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,799.10	
少数股东权益影响额	17,193.34	
所得税影响额	-763,309.68	
合计	4,316,862.10	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 所属行业情况

##### 1、高端成形机床

据中国机床工具工业协会 1-5 月份报表显示, 2021 年 1-5 月, 重点联系企业统计数据反映行业整体运行保持稳定增长, 各项主要经济指标和订单指标对比上年同期和 2019 年同期均实现大幅增长, 运行效益明显提升。

主要用户行业今年以来主要经济指标普遍大幅度增长, 但增幅逐月回落。总体来看, 国内经济稳定恢复, 市场需求持续增长, 但全球经济复苏和疫情防控仍存在不稳定不确定因素, 行业发展仍面临着多方压力。

2021 年 1-5 月, 重点联系企业中金属成形机床分行业的营业收入同比增长 38.90%; 利润总额同比增长 184.20%; 金属成形机床产量同比增长 44.90%; 存货同比增长 11.80%, 其中原材料同比增长 4.80%, 成品同比增长 2.90%; 新增订单同比增长 49.30%, 在手订单同比增长 40.70%。金属成形机床分行业的整体运行处于恢复性增长状态, 订单增幅较为稳定, 为后期运行提供了较为可靠的基础。

##### 2、智能分选设备

在我国, 农业领域仍是色选机的主要应用市场, 接下来是工业、果蔬、固体废弃物等领域。我国人口数量庞大, 粮食需求量大, 同时随着工业规模不断扩大, 我国市场对色选机的需求持续增长, 是全球较大的色选机需求国。

色选机是由光学检测系统、信号处理系统、分离执行系统、给料系统等组成, 其技术指标包括处理量、色选精度、带出比等, 具有一定的技术壁垒。我国领先的色选机企业核心竞争力较强, 高端产品与国外产品相比差异逐步缩小, 但我国还存在较多规模偏小、实力偏弱的色选机企业, 这些企业不具备核心竞争力, 产品精密度、可靠性以及智能化程度不足。

公司智能分选设备技术水平已达到国内领先水平, 市场份额逐年提高。

##### (二) 主营业务情况

公司立足高端成形机床与智能分选设备的双主业发展模式, 主要为客户提供液压机、机械压力机、色选机、智能化集成控制及新材料等产品及服务。





### 液压机

- 汽车及零部件领域
- 航空航天领域
- 船舶交通轨道领域
- 轻工家电领域
- 锻造、复材领域

### 机械压力机

- 大型自动化冲压线
- 大型多工位压力机
- 柔性试模中心
- 级进模压力机
- 高端落料压力机生产线



### 智能分选设备

- 矿用智能分选机
- 工业、农业色选机
- 云互联色选机
- 红外色选机
- X射线异物检测机

公司拥有多台数控等离子切割、火焰切割机床、15000mm 工业焖火炉、大型感应加热变频淬火机床等设备，能够满足各类大型或超大型结构件的下料、焊接及热处理需求；拥有意大利 PAMA 重型数控落地镗铣床、五轴数控龙门铣镗床、六轴数控滚铣复合机床、高精数控外圆磨床、精密数控立车等大型加工装备；拥有力学测量仪器、无损探伤检测设备、数控三坐标测量仪、齿轮检查仪等高精尖的检测设备。

公司占地面积 33 万平方米，建筑面积超 14.83 万平方米，装配车间占地面积 5 万平方米，机加工车间占地面积 3 万平方米，具备年产 500 台套大中型液压及机械压力机装备和 4000 台智能分选设备的生产能力。



意大利PAMA重型五轴数控落地镗铣床



起吊能力400吨



12m\*5m\*6m工业焖火设备



装配车间安装现场



六轴数控滚铣复合机床

公司积极增强高端成形机床成套解决方案研发能力与交付能力，实现产业链的延伸。在汽车轻量化方向热成形领域，公司是国内唯一一家同时具备直接热成形技术与间接热成形技术的企业。同时公司也在积极增强智能分选设备的成套供应能力，寻求差异化的市场定位，实现产业链的延伸。

## 1、高端成形机床

高端成形机床主要以液压机、机压机业务为主，为客户提供各种金属及非金属成形成套装备和个性化解决方案。

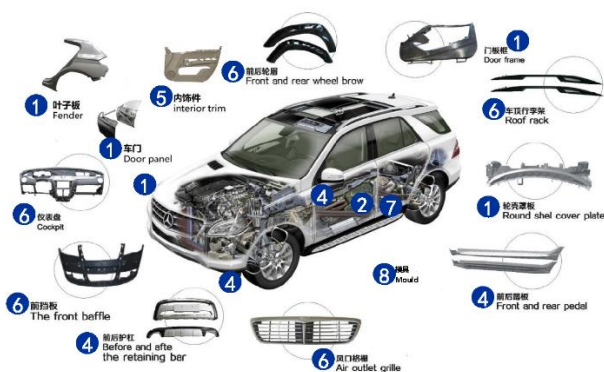
### （1）液压机业务

公司拥有完善的技术研发体系，公司技术研发能力居国内领先地位。研发了超高速位置控制技术、快速加压控制技术、精密电液伺服控制技术、超低速控制技术、全吨位冲裁缓冲闭环跟踪技术、压力动态分级控制技术、液压同步平衡控制技术及自动化与智能化集成技术、远程运维与服务等核心技术。公司在技术研发方面积累了丰富的经验，为新产品、新工艺、新技术的研发提供了有力保障。公司自主研制的全自动汽车冲压生产线、直接热成形生产线、间接热成形生产线、精密温锻造液压机、双动充液拉深液压机、多向模锻液压机、精密双向压药液压机等均为国内技术领先产品。公司产品主要应用于汽车、航空航天、军工、船舶、轨道交通、新材料、石化封头等行业或领域。



①液压机产品：针对具体应用领域根据客户要求提供定制化液压机主机产品，具体如下：

**汽车领域：**产品主要为大型冲压液压机及生产线、直接热成形生产线、间接热成形压生产线、内饰件液压机智能岛、车门包边液压机及生产线、内高压成形设备、大吨位轮毂锻造液压机自动化线等，用于汽车板件冲压、内饰件生产、车门包边、汽车高强度板材热成形、轮毂、汽车异形管件成形等环节。



- |                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| ① HSHP/RZU/YH27系列快速伺服压机 | ⑤ YH66系列内高压成形压机生产线 |
| ② YH25/SHPH25系列车门包边压机   | ⑥ YH96系列内饰件压机生产线   |
| ③ YH29系列汽车纵梁压机          | ⑦ YH73系列非金属热压机     |
| ④ 高速热冲压生产线              | ⑧ YH98系列研配压机       |

航空航天、军工领域：产品主要为锻造压机、等温锻造压机、双动充液拉深压机、多向模锻压机、精密双向压药液压机等，用于飞机和航天器的核心零部件如飞机发动机叶片、制动片、起落架等以及航天整流器、燃料舱、高压异形接头等的生产。在技术层面上解决了航空航天、军工领域的部分卡脖子技术，产品层面上实现了替代进口。



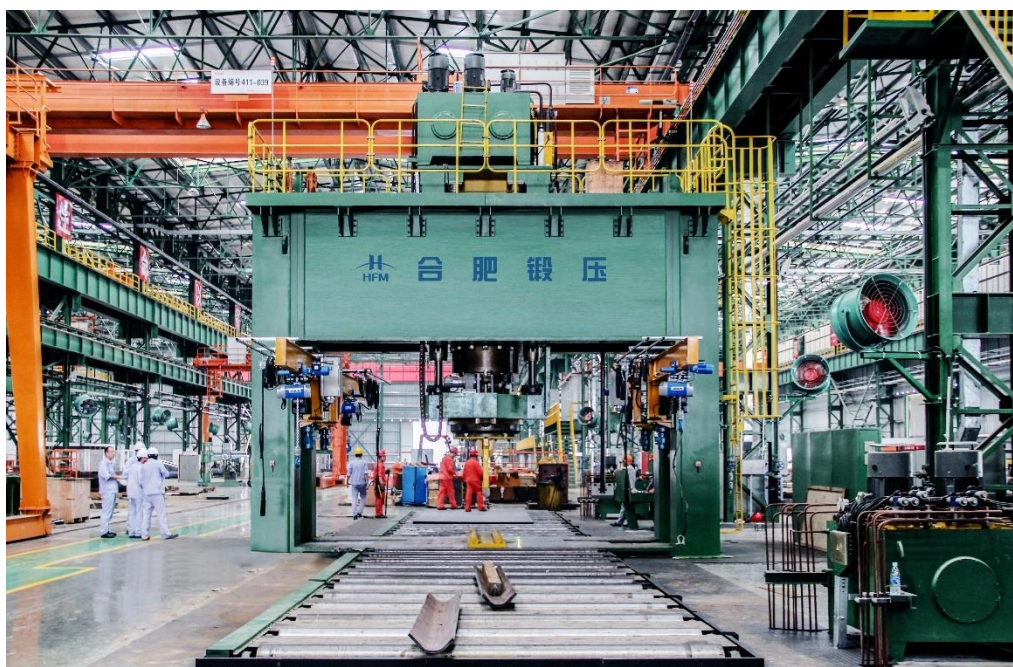
10000 吨精密等温锻造液压机

智能家电领域：产品主要为高速伺服冲压液压机全自动生产线，生产节拍达到 6-10 次/分，拉伸柔性好，技术水平达到国内领先，产品替代进口，主要应用于高端家电复杂零件的批量成形。



博西华高速伺服液压机全自动生产线

船舶领域：产品主要为数控多轴多坐标板件成形压机、大型单柱液压机，主要用于船板压制成形，可实现对板材、型材及构件的弯曲成形等多种工艺操作。



数控五轴龙门船用液压机

轨道交通领域：主要为高铁道岔 AT 根部锻造生产提供全自动生产线，完全取代进口，为高铁建设提供国产重点装备。



高铁道岔全自动液压机生产线

新材料领域：产品主要为复合材料压机、钛合金锻造压机、环保材料压机、碳纤维材料压机、陶瓷卫浴压机等，用于新材料成形及生产。例如公司优势产品 8000 吨海绵钛业自动化生产线，技术水平达到国内领先水平。



8000 吨全自动电极成形生产线

②模具及自动化集成：液压机冲压线主要由液压机主机、辅助设备如加热炉、模具、送料机构、废料收集线和自动化等构成，是一套整机系统、交钥匙工程。

③工艺解决方案：根据用户提出的零件工艺要求，结合模具、温度、压力、行程、材料等参数，提供客户要求的产品生产及成套工艺整体解决方案。

④轻量化服务解决方案：基于汽车、航空航天、轨道交通、军工等市场的轻量化需求及高强度、复合材料的大面积应用，公司运用新工艺、新技术、新材料成形，研发出直接热成形成套工艺解决方案及间接热成形成套解决方案。

## （2）机压机业务

机械压力机技术方面处于国内领先地位，建成了完善的技术研发流程。自主开发了闭式单点、双点、四点、多连杆机械压力机，实现了 25000KN、20000KN、13000KN、12000KN 闭式四点多连杆机械压力机冲压线、8000KN 闭式双点多连杆冲压线等高端系列化产品的产业化。为满足汽车模具行业的需求，公司自主研发了带滑块行程微调功能、一机配多移动台的试模机械压力机、模具翻转专用设备，极大的提高了试模和修模效率，具有极强的市场竞争力。

围绕产品需求，综合运用机械、控制、检测、液压等多学科技术，自主研发了多连杆机构参数分析优化技术、负载趋势匹配监控及润滑技术、采用特殊单向阀的气垫调整闭锁技术、带有双移动工作台驱动和控制的全自动化换模技术、防止干涉和保证安全的分体式离合器制动器控制技术、保证压力机精度采用可调式偏心齿轮工装的加工工艺技术，开发了一系列多连杆杆系参数优化、动力学分析、精度调试等软件。同时，公司在远程运维与服务等核心技术方面也积累了丰富的经验，为新产品的开发提供了有力的技术支持。



基于以上技术、产品及服务，公司为客户提供机械压力机单机、机械压力机冲压线、金属成形成套装备和个性化解决方案，产品主要用于汽车、模具、家电、航空航天、军工等领域。

①机械压力机单机：根据产品结构及应用领域的不同，公司提供不同类型的机械压力机，具体如下：

**汽车领域：**产品主要为闭式单点、双点、四点、多连杆等机型，用于汽车内板件和外覆盖件的拉伸冲压成形等环节。

**智能家电领域：**产品主要为多工位、级进模系列机械压力机，用于小型薄板件小品种多批量生产。

②机械压力机冲压线：机械压力机冲压线主要由机械压力机多台本体、送出料机构、废料收集线和自动化等构成，是一套整机系统、交钥匙工程。另包含落料系列机械压力机，用于开卷落料。

## 2、智能分选设备

公司致力于智能光电分选设备及核心零部件的研发、制造、销售和服务，以及为用户提供一体化解决方案。根据分选类别不同，可分为大米、杂粮、茶叶、矿石、冷冻果蔬、固体废弃物、煤炭等物料分选设备，应用领域广泛。公司不断拓展不可见光复合检测技术的应用范围，先后推出红外、X射线异物检测机，可检测分选出食品中混入的恶性杂质，如金属、玻璃、石头、塑料等异物。

### ①大米分选

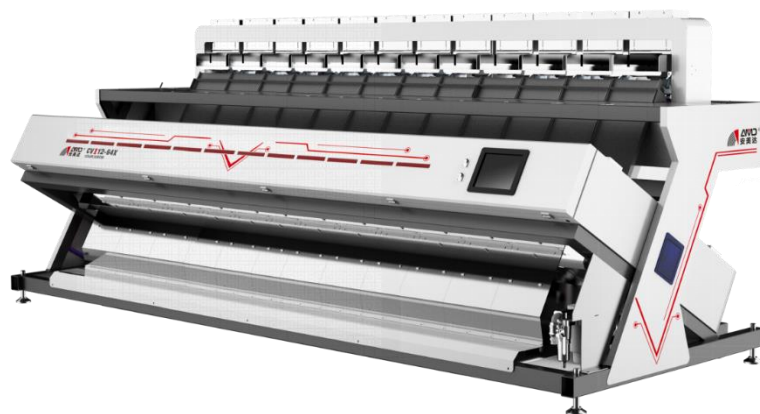
大米分选设备为应用最成熟的设备。报告期内，公司基于新的软、硬件平台开发了不同机型、不同层次、不同产量且满足客户不同需求的产品，提高了产品的稳定性。



大米色选机

### ②杂粮分选

杂粮主要有玉米、小麦、花椒、枸杞、花生、葡萄干、籽仁、咖啡豆、碧根果、腰果、豆类等。报告期内，公司开发选别核桃果新机型，产量得到大幅度提升。另外针对市场需求，开发多个细分算法，优化了高附加值细分领域的多款产品，如巴旦木选虫洞、花生果选型等，做到了全方位、大产量，为客户的更大价值保驾护航，从而提高了市场占有率。



杂粮色选机

### ③茶叶分选

报告期内，为了满足客户对红茶、绿茶、岩茶等各类茶叶的选片、去梗、去异物、选黄条、分级的不同要求，潜心研发了小型、中型、大型等系列产品，制定了色选、形选、精选、智选、异物选等多种模式分选方案，保证了产品的净度，又确保客户的效益。



茶叶色选机

### ④矿石分选

公司是国内最早将可见光分选设备成功应用于矿石分选领域的企业，拥有多年的产品应用经验。随着环保要求不断提高，各类矿石加工企业都在选择更加绿色环保的加工工艺。光电分选设备作为无污染的加工方法，正在逐步替代传统的加工设备。报告期内，公司针对各类金属矿、非金属矿等进行颜色、大小及异物分选，同时针对不同等级，包括 30-100mm、2-30mm、2mm 以下颗粒及潮湿颗粒等提供解决方案，提升了分辨率及剔除精度。





矿石色选机

### ⑤煤炭分选

煤炭分选技术发展已有多年历史，传统工艺和设备无论是动筛跳汰还是重介浅槽，都具有精度低、能耗高、二次污染严重等缺点，无法满足当前煤炭行业智能、绿色的发展需求，光学智能干选机在煤炭分选领域应用，是对传统选煤方式的颠覆式创新，真正实现在分选中创造效益。报告期内，公司进一步优化了 ICS 系列产品，有效解决断层或加工过程导致的矸石带煤问题，提高了选煤效能。



煤矸分选机

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### (一) 高端成形机床

1、产品优势——差异化的产品定位

公司依托强大的技术实力、产学研转化实力及合作能力，积极推进先进的新工艺、新材料、新技术的发展与应用，积极迎合装备市场产品个性化的定制要求，为客户提供高可靠性、高稳定性、高效率 and 拥有先进工艺的产品。随着技术的不断革新迭代，公司不断调整产品定位，通过差异化的技术，研发差异化的产品赢得客户，其中许多优势产品如热成形生产线在行业内处于垄断地位，树立良好的产品形象，形成良好的产品优势。

## 2、技术优势——行业领先的技术和研发实力

成形设备对于技术要求较高，公司技术创新始终走在行业前列。

(1) 公司独有的行业地位，引领行业技术发展。公司是液压机国家或行业标准的主要起草单位，近年来牵头制定国家标准 5 项，主持或参与制定行业标准 27 项，充分体现了行业领军者的地位。

(2) 国内领先的研发平台提供优质的研发资源，提升整体技术水平，使得公司技术水平始终领先于同行业水平。

公司被认定为“国家认定企业技术中心”、“国家重点实验室先进制造合肥分中心”、“国家技术创新示范企业”、“国家知识产权示范企业”、“安徽省数控锻压装备工程技术研究中心”、“智能锻压装备技术安徽省重点实验室”、“数控锻压机床装备国家地方联合工程研究中心”、“高端成形机床成套装备安徽省技术创新中心”，设立了“院士工作站”、“博士后科研工作站”等，并通过与知名高校的产学研合作，打造了多位一体的研发体系。

## (3) 独创的核心技术，为公司发展提供支撑

公司拥有发明专利 62 项、实用新型专利 143 项、软件著作权 11 项。近三年，获奖情况：2017 年获中国机械工业科学技术二等奖、三等奖各 1 项；2018 年获“安徽省科学技术进步二等奖”1 项，国家“专利优秀奖”1 项；2019 年获“安徽省科学技术进步一等奖”1 项，“浙江省科学技术进步一等奖”1 项，“机械制造工艺协会科学技术一等奖”1 项；2017 年、2018 年获“安徽省首台（套）重大技术装备”2 项；2020 年获得“中国智能制造十大科技进展”。

## 3、精益制造，提升产品核心竞争力

公司产品多为“定制化”、“多品种”、“小批量”，根据这一特点，公司通过严抓现场管理、产品过程管理，提升公司整体运营能力、产品质量和产品核心竞争力。

通过系统结构、人员组织、运行方式和市场供求等方面的变革，使生产系统能很快适应用户需求不断变化，并能使生产过程中一切无用、多余的东西被精简，达到各方面最好的结果。

## 4、品牌优势——行业领先的品牌实力

从公司成立以来，公司一直致力以优质的产品和服务取得了国内外客户的广泛信赖，已成为液压机行业公认的一流品牌。

公司产品实行分领域、分地区进行销售。在国内汽车制造行业中，主机厂及大型汽车零部件制造厂商、绝大多数知名的合资和自主品牌汽车企业与我公司长期合作。公司为一汽、上汽通用、

长安、长城、北汽、重汽、江淮、凌云、奥钢联金属部件(沈阳)、天汽模、比亚迪等企业提供了成套冲压生产线。

国内其余行业，如轨道交通、航空航天、新材料等领域，相继为中铁宝桥、中航飞机、陕西宏远、青海聚能、新疆湘晟、豫西工业等知名企业提供了重型成套生产线。

在国际市场，公司陆续为包括欧拓、丰塔纳、德纳、乙盛、尼桑、塔塔等众多国际著名汽车及零部件企业提供了高性能成形成套生产线。

#### 5、人才优势——铸就一流技术研发水平

通过长期技术积累和研发创新、产学研合作和人才培养，在技术研发、市场营销、企业管理、财务管理、生产制造等多个领域内均积累了大量的专业人才。形成了一支年龄结构合理、专业技能突出、工作经验丰富、拥有创新意识、有担当、务实的优秀团队。特别是在技术研发方面，拥有一支涵盖机械设计、液压传动、电气控制、自动化、软件开发、专用控制系统开发、分析仿真、工业设计等专业复合技术队伍。

目前，公司已形成了一支高素质的创新人才队伍，其中中国工程院签约院士1人、国务院特殊津贴专家2人、省政府特殊专家津贴1人、在站博士后1人，省领军人才5人、市技术拔尖人才2人、庐州产业创新团队（市级）1个。高级以上专业技术职称20人，科技人员经验丰富，综合素质高，创新能力强，人才优势显著。

公司充分认识到人才对于公司发展的重要性，通过与高校、科研机构合作不断培养优秀人才。还通过不断引进先进的人才和团队，积极做好公司未来发展的人才储备及培养。

#### 6、市场与服务优势——快速响应市场需求

公司的产品主要服务于汽车、新能源、特种材料、轨道交通、石化、能源、船舶、航空航天、机械制造、环保科技、建材、轻工、家电等多个领域，涵盖领域范围广，避免单个行业的市场波动对公司总体业务的影响。公司市场空间大、占有率高、拥有行业领先的技术和良好的制造体系，产品质量与服务能力扎实，满足客户定制化需求的综合解决方案。

借助物联网技术与合锻智能自主研发的工业互联网云平台，通过数据实时在线分析，能够在设备发生故障前进行预警，故障发生时及时提醒，确保8-24小时内到达用户现场，满足维保快速反应机制的要求。大数据的分析结果积极助力于服务维修的准确性，缩短维修周期，为客户节约维修时间。公司开发了客户售后维保小程序，客户可以根据需要一键触发售后维保服务，节约反应时间，与工业互联网平台一起助力公司服务质量数字化、可视化。



## （二）智能分选设备

智能分选装备核心竞争力主要体现在技术研发与创新优势、产品规模优势、专业生产优势、完善的销售网络和技术服务体系优势、管理和人才优势等方面，具体如下：

### 1、技术研发与创新优势

技术研发和创新是智能分选设备行业保持竞争优势的关键。公司自成立以来始终坚持以技术创新为成长的第一要素，通过自主研发、技术引进、科技成果转化等途径，不断提高公司产品的核心竞争力，以保持其在行业内的领先地位。目前公司拥有工种齐全、专业配套的员工队伍，构成了中科光电自主创新、研发、生产、管理的骨干力量。公司在智能检测分选装备系统集成技术、高速高分辨灰度 CCD 相机技术、高速高分辨彩色 CCD 成像技术、近红外成像技术、X 射线成像技术、激光成像技术、多光谱复合成像技术、基于 FPGA 的模式识别与图像实时处理技术、基于深度学习的图象识别技术、LED 照明系统技术、光学系统自动校准技术、高速数据传输和处理技术、系统智能控制和驱动技术、移动互联应用技术等诸多技术领域取得了一系列重要成果。截至目前公司拥有发明专利 14 项、实用新型及外观设计专利 57 项，2020 年荣获国家级企业技术分中心，安徽省服务型制造示范企业，安徽省科学技术二等奖。

### 2、产品规模优势

公司系国内专业从事智能分选装备的企业，经过多年的经营和发展，现已形成一定规模各类智能检测分选装备的产销能力。随着公司在杂粮色选机、矿石色选机、塑料色选机等市场的不断拓展，公司将更好地满足市场不断提高的产品质量需求，规模优势将得到充分发挥。

### 3、专业生产优势

公司专注于智能检测分选装备产品的研发、生产和销售，目前在智能检测分选装备行业中积累了十余年的专业生产经验。同时，公司的主要管理人员、核心技术人员和生产骨干、销售骨干均对智能检测分选装备的技术研发、生产和销售有深刻的理解。专业的生产经验积累，形成了成熟的产品技术管理能力和精细的现场管理水平。这种专业生产经验非常符合智能检测分选装备生产向多品种、多规格、小批量等特种需求方向发展的特点，成为行业生产企业参与市场竞争的重要优势。

#### 4、完善的销售网络和技术服务体系优势

本行业产品具有技术含量高、专用性强等特点，要求供应商必须提供及时、持续的技术服务，具备完善的销售网络和技术服务体系。目前，公司根据品种、业务特点及区域的不同，销售部下设多个分支部门，研发部建立了针对大米、杂粮、茶叶、矿石、水产、果蔬、固体废弃物、煤炭等领域的产品开发部门。公司以自建销售渠道为主，形成了覆盖全国范围的销售、服务网络，在产品主要销售区域，公司派销售人员长期驻点，深入了解客户需求，通过持续周到的贴身服务，建立长期的合作伙伴关系。凭借优良的性能、合理的价格以及周到的售后服务，公司逐步占领了国内市场，并远销东南亚、欧洲、非洲、南美等地区。公司与国内外知名企业建立了业务合作关系，成为这些企业的优质供应商，得到了客户的认可和好评，完善的网络和服务优势为公司业务的发展奠定了良好的基础。

#### 5、管理和人才优势

公司管理团队经验丰富、能力互补、凝聚力强，具有多年的智能检测分选装备经营管理和技术研发经验，对行业现状及发展趋势具有敏锐的洞察力和把握能力，在公司发展过程中能够快速、准确把握市场，并充分发挥高效经营决策的优势。公司将根据业务发展需要和规划，不断优化人才结构，并引进各类技术、销售及经营管理人才。公司目前已建立并完善了良好的人才培养机制，目前已形成了一支专业配置完备、年龄结构合理、工作经验丰富、创新意识较强的优秀团队。

### 三、经营情况的讨论与分析

#### （一）高端成形机床

1、报告期内，大宗原材料（例如钢材、铜等）出现了短期内的快速上涨行情，对整个行业经营的影响较大。公司根据行情变化，较为精准的进行提前预控，通过集中采购钢材及锁定原材料价格的形式，使得公司经营受原材料价格波动影响在可控范围内。

2、报告期内，公司继续深度挖掘市场机会，通过不断对上下游产业链的梳理，加深同客户及核心供应商的深化合作，积极为公司业务发展提供有力保障，上下游企业的合作共赢。公司还通过借助前沿技术研讨会等形式多样的推广、热成形高峰论坛、行业专业展览会等平台展示公司高端制造的新成果与新技术，获取了一大批优质客户的优质订单。

3、着力提升技术创新水平，积极开发新技术、新工艺、新产品。合锻智能凭借在热成形领域的技术领先实力，积极开展新零件生产工艺的革新，从冲压到热冲压再到间接热成形技术的研发成功，都将给未来带来新的机遇。

4、严抓产品质量，抓精益生产，提升产品核心竞争力。全面贯彻质量管理体系，将严格的质量管理贯穿市场开发、技术设计、采购配套、焊接加工、装配调试、产品交付实施的全过程。加大控制质量力度，高层领导亲自回访客户，了解企业产品实际使用过程中的问题，积极解决提高产品使用感。通过QC小组、求证管理研讨、质量专题分析等各种途径，深挖工艺与质量的改进，

确保产品的可靠性得到了进一步的提升。2021年上半年主要针对产品尤其外观工艺、焊接工艺及管路制作工艺进行进一步优化提升，使得新的工艺技术升级带来产品质量的提升。

5、创新运营机制。公司针对液压机和机压机产品分别成立液压机事业部、机压机事业部。事业部独立运营，可实现权力下放、提升业务运营能力。设定技术中心管理委员会制，创新运营管理机制。

## （二）智能分选设备

### 1、尖端人才引进，强化创新平台建设

报告期内，持续推进创新驱动战略，加大研发费用投入，加强研发平台建设，不断引进高端人才，吸引了一批高素质尖端人才，充分发挥人才和创新平台优势。

公司成立了产品管理部，针对不同的细分领域设置了产品经理，目的是为了满足不同公司发展战略的需要，更好的规划产品发展方向，制定产品长期发展与竞争策略、新品开发计划并监督实施，让公司的产品更贴近用户。

### 2、成果转化快速，创新产品勇于突破

报告期内，公司贴近市场，为了满足客户更高要求，完善或开发了茶叶选黄条、巴旦木选虫洞、花生果选型等细分算法；开发了选别核桃果新机型，产量得到进一步提高；基于新平台，开发了矿石粉料色选机，提升分辨率及剔除精度，并在其他细分领域推出多款新产品。

### 3、完善营销体系建设，推动营销新模式

为了加大销售管理力度，实行领域总监与区域部长双负责制，以市场为导向，实行精细化管理，信息对称、目标精准，提升营销队伍的整体战斗力。

报告期内，公司参加或组织了行业展会、产品推介会、区域性交流会等形式，大力推广宣传新产品、新技术，成果显著，以微信公众号等线上载体实时推送宣传，有效地提升了产品知名度。

### 4、深入开展制造精细管理、制造产能实现突破

为确保及控制产品制造质量，对供应商实行A、B、C等级制度管理，运用供应商管理办法、采购招标及供应商奖惩制度等管理供应商，提升供货质量、缩短采购周期，降低成本。

报告期内，公司建设了模块化和标准化平台，提高了部件通用性，从模块化采购、模块化制造、模块化装配，通过产品的多变性与零部件标准化的有效结合，通过模块的批量生产，缩短了定制产品的生产周期并实现了规模经济，降低了备货难度和公司成本。

### 5、完善制度建设、狠抓内控管理、增加管理效益

伴随公司的经营规模日趋扩大，经营管理风险凸显，报告期内，持续建立并完善企业信息管理体系、预算管理体系、内部控制管理体系、绩效考核目标体系建设，强化以信息建设为纽带，整合管理资源，加强流程规范化管理、现场管理、财务管理，增加管理效益。

报告期具体措施有：强化计调部门职能，提升计划的准确率；实施预算管理方案，增强管理的有效性；整合和调整产线资源，按项目配置，专业化精益制造，提升品质建设；进一步完善了移动互联平台、App及微信小程序，实施互联网+战略。

## 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

报告期内，公司分别于2021年4月29日召开了第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十次会议，于2021年5月20日召开了2021年第二次临时股东大会，于2021年6月11日召开了第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议，会议审议通过了关于公司非公开发行股票事项的相关议案。截至目前，公司已就《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（211553号）披露了反馈意见回复公告，并向中国证监会报送了反馈意见回复及相关材料。公司本次非公开发行股票事宜尚需获得中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性。

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	449,226,578.36	259,214,493.62	73.30
营业成本	306,447,971.55	164,058,277.10	86.79
销售费用	54,222,443.14	46,154,340.88	17.48
管理费用	28,226,673.12	24,938,867.10	13.18
财务费用	12,453,886.25	6,545,980.60	90.25
研发费用	27,929,584.71	23,739,160.36	17.65
经营活动产生的现金流量净额	-48,991,835.11	-81,231,045.81	39.69
投资活动产生的现金流量净额	-102,906,688.91	28,761,470.20	-457.79
筹资活动产生的现金流量净额	59,622,134.63	55,288,036.53	7.84

营业收入变动原因说明：主要系2020年高端成形机床业务受疫情影响基数较低及本年恢复性增长所致

营业成本变动原因说明：主要系收入增长所致

销售费用变动原因说明：不适用

管理费用变动原因说明：不适用

财务费用变动原因说明：主要系本期利息支出及汇兑损益增加所致

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为回款增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为收回投资收到的现金减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：不适用

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	139,927,726.07	5.03	232,670,723.86	8.74	-39.86	主要系对外投资及购买银行理财所致
交易性金融资产	126,848,875.08	4.56	77,559,411.31	2.91	63.55	主要系期末在手银行理财较多所致
应收款项融资	2,420,515.73	0.09	8,384,593.19	0.32	-71.13	主要系期末在手的应收票据减少所致
预付款项	64,432,215.56	2.31	34,837,190.00	1.31	84.95	主要系本期预付货款较多所致
合同资产	42,248,961.07	1.52	22,976,533.00	0.86	83.88	主要系本期未到期的质保金较多所致
长期股权投资	150,661,400.19	5.41	112,043,131.63	4.21	34.47	主要系本期对外投资增加所致
在建工程	20,330,553.24	0.73	885,776.85	0.03	2,195.22	主要系子公司新增在建工程所致
长期待摊费用	1,794,888.43	0.06	4,747,986.61	0.18	-62.20	主要系本期将租赁资产重分类所致
应付职工薪酬	10,379,155.53	0.37	33,387,158.66	1.25	-68.91	主要为上期计提的奖金本期发放所致
应交税费	4,179,639.63	0.15	7,441,602.99	0.28	-43.83	主要系本期应交增值税减少所致
合同负债	181,346,777.88	6.51	121,725,773.09	4.57	48.98	主要系本期预收货款较多所致
一年内到期的非流动负债	6,176,542.24	0.22	18,881,691.50	0.71	-67.29	主要系长期应付款到期支付所致
其他流动负债	22,178,697.95	0.80	12,433,732.80	0.47	78.38	主要系合同负债中销项税重分类所致
长期应付款	27,839,963.95	1.00	5,159,145.68	0.19	439.62	主要系本期收到融资租赁款所致

其他说明

无



**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,265,688.48	保证金
固定资产	167,990,344.68	银行授信抵押
无形资产	59,186,685.10	银行授信抵押
合计	274,442,718.26	/

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2021年1月，公司董事会同意公司通过货币出资的方式参与通桥科技增资事项，公司出资人民币3,853.00万元，认购通桥科技新增注册资本2,376.00万元，溢价部分1,477.00万元进入资本公积。本次交易完成后，公司持有通桥科技20%的股权，通桥科技成为公司参股子公司。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

项目	2021年6月30日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		126,848,875.08		126,848,875.08
(1) 债务工具投资		126,848,875.08		126,848,875.08
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(二) 应收款项融资			2,420,515.73	2,420,515.73
持续以公允价值计量的资产总额		126,848,875.08	2,420,515.73	129,269,390.81

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

### 1、控股子公司情况

#### (1) 中科光电

注册资本：10,000.00 万元

经营范围：智能分检装备、色选机、智光电一体化装备及其自动化分装流水线、智能食品分检装备、金属精密制造及气动元件、农业机械装备、矿业设备、计算机软件研发、制造、销售和服务。

主要财务指标：总资产为 62,967.88 万元，净资产为 38,981.69 万元，营业收入为 19,785.97 万元，净利润为 1,565.22 万元。（以上数据未经审计）

#### (2) 思源三轻

注册资本：1,500.00 万元

经营范围：轻合金精密成型技术服务；轻合金精密成型设备、轻合金产品的开发、制造、销售和服务。

主要财务指标：总资产为 1170.88 万元，净资产为 491.23 万元，营业收入为 0 万元，净利润为 -53.21 万元。（以上数据未经审计）

#### (3) 劳弗尔

注册资本：5,000.00 万元

经营范围：光电成像、识别、分选技术及计算机软件开发、转让，光电分选设备及配件研发、制造、销售与服务，自营和代理各种商品和技术的进出口业务。

主要财务指标：总资产为 5,726.55 万元，净资产为 3,264.16 万元，营业收入为 2,882.95 万元，净利润为 629.89 万元。（以上数据未经审计）

#### (4) 核舟电子（为中科光电全资子公司）

注册资本：2,000.00 万元

经营范围：精密钣金件、气动元件、光学元件、控制元件、电子元器件、汽车零部件、医疗器械、仪器仪表及零部件系统总成的开发、制造、销售和服务。

主要财务指标：总资产为 3,363.95 万元，净资产为 2,147.65 万元，营业收入为 1,357.19 万元，净利润为 196.39 万元。（以上数据未经审计）

### 2、参股基金、子公司情况

#### (1) 水木信保

经营范围：从事智能制造产业的投资及相关业务咨询（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等融资业务）。

主要财务指标：总资产为 11,182.76 万元，净资产为 10,348.88 万元，营业收入为 0 万元，净利润为 0.37 万元。（以上数据未经审计）

#### (2) 机科国创

注册资本：25,643.51 万元

经营范围：工程技术与试验发展；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；销售自行开发的产品；专业承包；生产制造汽车零部件（仅限外埠经营）；货物进出口、技术进出口。

主要财务指标：总资产为 72,758.23 万元，净资产为 24,494.54 万元，营业收入为 6,393.20 万元，净利润为 267.40 万元。（以上数据未经审计）

(3) 合肥汇智

注册资本：1,226.049 万元

经营范围：从事金属、非金属、陶瓷及复合材料的技术研发、技术咨询及设计服务；由金属、非金属、陶瓷及复合材料生产的元器件、零部件、混合中间产品及半成品、系统设备的生产、销售。

主要财务指标：总资产为 4,969.02 万元，净资产为-16.49 万元，营业收入为 1,668.92 万元，净利润为 164.39 万元。（以上数据未经审计）

(4) 中科新研

注册资本：600.00 万元

经营范围：陶瓷、金属和复合材料粉体、半成品、元器件及系统组件的研发与销售，无机材料相关技术设计、咨询、培训与转让。

主要财务指标：总资产为 137.41 万元，净资产为 103.44 万元，营业收入为 2.74 万元，净利润为-20.07 万元。（以上数据未经审计）

(5) 三禾一

注册资本：2,000.00 万元

经营范围：信息化安全、互联网安全、工控安全系统集成与服务；大数据产品开发及服务；云计算产品销售及服务；信息技术咨询服务；计算机硬件及耗材销售；通信网络工程、设备的销售及安装服务；机器人、软件开发及销售；信息系统集成及服务；安防监控工程；建筑智能化系统工程；工业互联网产品、物联网产品研发、生产与销售。

主要财务指标：总资产为 3,624.99 万元，净资产为 905.75 万元，营业收入为 4,474.43 万元，净利润为 46.12 万元。（以上数据未经审计）

(5) 通桥科技

注册资本：11,880.00 万元

经营范围：汽车零部件、金属加工用机械的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及制造、销售；货物及技术的进出口。

主要财务指标：总资产为 13,961.49 万元，净资产为 10,996.07 万元，营业收入为 2,569.20 万元，净利润为-639.48 万元。（以上数据未经审计）

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

当前中国经济稳定运行，制造业压力仍然较大，公司未来可能会面对以下风险：

#### 1、高端成形机床

##### (1) 宏观经济波动风险

公司主营业务服务于汽车、轻工、家电、能源、石化、航空航天、轨道交通、船舶制造等众多行业，产品的市场需求与宏观经济形势密不可分，因此宏观经济走势的波动对公司产品的需求有直接影响，从而影响公司经营业绩的变动。公司将密切关注国内外经济形势变化，大力拓展新产品，提升内部管理，不断进行产业整合、升级，降低宏观经济形势变化带来的风险。

## （2）市场风险

近年来，我国金属成形行业快速成长，随着全球疫情大流行、国内外经济不确定性加强，将导致行业竞争格局变化，行业竞争不确定因素增加，尤其对公司的国外市场造成的不确定影响更不明朗，这都将为未来公司的发展带来较多不确定影响。

## （3）技术风险

随着工业物联网技术、智能传感技术、新型电气电子及控制技术的不断发展和深化，数控机床技术发展呈现日新月异之势，如果公司不能准确把握行业技术发展的趋势，不能进行持续创新，公司将可能丧失技术和市场的领先地位，面临技术与产品开发落后于市场发展的风险，公司的竞争力将会受到影响。公司将在现有研发、人才、技术领先的基础上，进一步加大研发投入，继续完善技术研发体系，并加强与高校、科研院所的交流与合作，增强自主创新能力，紧抓市场技术趋势，充分发挥公司及下属子公司协同效应，保持公司处于技术领先水平，提高公司核心竞争力。

## （4）利润空间减小的风险

由于近期钢铁、铜等原材料价格上涨较快，增加了产品的成本，另外客户的回款及时性将会对财务成本造成一定程度的波动，这些因素共同作用下压缩了产品的利润空间。

## （5）人才储备不够的风险

制造业的低迷对人才的吸引力逐年减小，制造业人才的缺失已经成为普遍问题。一方面高学历人才更倾向于选择进入金融投资等金融领域；另一方面技能型人才的知识和技能训练积累不足，理论与实践脱节，无法满足公司的人才需求。公司将加大与浙江大学、合肥工业大学、上海交通大学、燕山大学等知名高校的产学研合作，通过合作联合培养所需的技术人才。另外加快推进与安徽水利水电学院联合订单班的实施，确保技能人才的供给。

## （6）应收账款余额较大的风险

虽然公司大部分客户为实力强的优质客户，应收账款回收有一定保障，但如果未来下游行业景气度下降或公司主要客户生产经营发生不利变化，则应收账款发生坏账的可能性增大，如果公司对应收账款催收不利，导致应收账款不能及时收回，将对公司的偿债能力及现金流产生不利影响。公司将在销售合同执行的全流程中加强应收账款的管理和监控，加大对市场部门销售回款率的考核力度，加强对账龄较长的应收账款的催收和清理工作，逐步降低应收账款余额。

## 2、智能分选设备

### （1）市场竞争风险

公司凭借多年来积累的技术、服务等优势，已经在行业建立了自己的地位和口碑，但随着行业竞争加剧，可能带来的市场价格下调，如果不能及时应对，将可能对公司业绩产生影响。公司将持续不断加大研发投入，坚持不断地产品创新，持续推出高毛利率新产品，加强经营管理创新，不断提高管理效率，不断增强公司的市场竞争力。

### （2）汇率风险

公司出口业务结算，以美元为主，而目前国际市场汇率波动频繁，如果波动较大，公司将面临因汇率波动而产生汇兑损失的风险。

(3) 应收账款有形成坏账的风险

公司收入持续增长，增加了公司的坏账风险，公司将审慎选择合作伙伴和客户，积极控制信用额度，合理控制风险。

(4) 市场风险

疫情在全球范围内蔓延，销售和技术支持人员出国开展业务受到极大影响，国外粮食加工行业亦受疫情影响可能效益降低，设备采购预算可能降低，对外贸业务带来很大的影响。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn	2021 年 2 月 6 日	会议审议通过了《关于向银行申请融资额度的议案》、《关于使用闲置自有资金委托理财的议案》2 项议案，详见于 2021 年 2 月 6 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 21 日	会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》等 8 项议案，详见公司于 2021 年 5 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》。
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 28 日	会议审议通过了《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年度监事会工作报告》等 12 项议案，详见公司于 2021 年 5 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司 2020 年年度股东大会决议公告》。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
丁斌	独立董事	离任
刘志迎	独立董事	选举

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

鉴于公司独立董事丁斌先生担任公司独立董事时间已届满六年，根据有关规定，经公司第四届董事会第十一次会议、2020 年年度股东大会审议通过，公司选举刘志迎先生接替丁斌先生履职，具体内容详见《关于选举公司第四届董事会独立董事的公告》（公告编号：2021-018）、《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-030）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0

每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2018年3月11日,公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于<公司2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司2018年限制性股票股权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划有关事项的议案》。	详见公司于2018年3月12日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2018年3月11日,公司第三届监事会第十次会议审议通过了《关于<公司2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司2018年限制性股票股权激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于公司2018年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。	详见公司于2018年3月12日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2018年3月12日至2018年3月21日,公司对2018年限制性股票激励计划的激励对象的姓名和职务进行了公示。2018年3月23日,公司监事会出具了《关于公司2018年限制性股票激励计划激励对象名单的审核及公示情况说明》。	详见公司于2018年3月23日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2018年3月28日,公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于<公司2018年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<公司2018年限制性股票股权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划有关事项的议案》。	详见公司于2018年3月29日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2018年6月2日,根据证券监督管理委员会《上市公司股权激励管理办法》的有关规定,公司就内幕信息知情人在激励计划公告前六个月内买卖公司股票的查询情况,披露了《关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。	详见公司于2018年6月2日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2018年6月6日,公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划授予价格、授予数量及激励对象的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。	详见公司于2018年6月7日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2018年7月10日,证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》,公司2018年限制性股票激励计划授予的限制性股票完成登记,公司于2018年7月12日披露了《关于公司2018年限制性股票激励计划授予结果的公告》。	详见公司于2018年7月12日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2019年3月8日,公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。	详见公司于2019年3月9日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2019年5月27日,证券登记结算有限责任公司出具了《过户登记确认书》,部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票已全部过户至公司开立的回购专用证券账户,并于2019年5月29日按照相关要求予以注销,公司于2019年5月29日披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。	详见公司于2019年5月29日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。
2019年7月3日,公司第三届董事会第二十七次会议、第三届监	详见公司于2019年7月4日

事会第二十二次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司于 2019 年 7 月 4 日披露了《关于 2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第一期解除限售暨上市的公告》。	在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
2020 年 7 月 28 日，公司第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。	详见公司于 2020 年 7 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
2020 年 10 月 24 日，公司披露了《关于股权激励限制性股票回购注销实施的公告》，证券登记结算有限责任公司于 2020 年 10 月 27 日出具了《过户登记确认书》，相关激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票已全部过户至公司开立的回购专用证券账户，并于 2020 年 10 月 28 日按照相关要求予以注销。	详见公司于 2020 年 10 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
2021 年 7 月 23 日，公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票的议案》。	详见公司于 2021 年 7 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

###### (1) 排污信息

报告期内，公司在日常生产经营中贯彻执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律、法规、规范性文件的规定，日常营运过程中向水及土地的排污、有害及无害废弃物的产生均不重大。对于废水、废气、噪声等经第三方检测机构的检测，均达到国家有关标准；对于危废物进行专门管理，与专业化处理公司合作处理，并保持正常合规的转运，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

###### (2) 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内，公司污水处理站、喷丸处理系统、水旋喷漆房处理系统运行良好，无异常状况发生。

###### (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，由中科光电和核舟电子规划实施的年产80台煤炭智能干选机产业化项目（一期）于2021年5月31日完成在安徽省建设项目环境影响登记表备案系统的备案程序，备案号为202134012300000156。

###### (4) 突发环境事件应急预案

为了迅速、安全、有效控制厂区范围内可能的突发环境事件，最大程度避免或减少因事故造成对周边大气环境和环境水体产生的污染，根据有关法律、法规、规范性文件的规定，公司制定了《公司突发环境事件应急预案》。该预案作为公司事故状态下环境污染应急防范措施的实施依据，切实加强和规范公司环境风险源的监控和环境污染事件应急的措施。

###### (5) 环境自行监测方案

对存在的环境风险，公司制定了监测方案，要求各部门应根据相关职责明确责任，做好防范。对防范措施的实施，应加强监管，定期巡查，确保防范措施正常、有效的运行。对环境风险，明确了监控方式、方法，做到监控无遗漏。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	段启掌、张存爱、孙家传、程卫生、卫讯舟、鹿拥军、周世龙、汪小华、周超飞、郭银玲、朱恒书	在标的资产交割完成后，除持有合锻股份股权外，段启掌、张存爱等 11 位交易对方及其关联方（关联方：自然人的关联方包括其自身控制的企业、其配偶、父母、子女、兄弟姐妹以及上述人员控制的企业）不从事、参与或协助他人从事任何与中科光电以及合锻股份业务有竞争关系的经营活动，不再投资于任何与中科光电以及合锻股份业务有竞争关系的经济实体。违反上述不竞争承诺，违约方相关所得归合锻股份所有，并需赔偿合锻股份的全部损失，同时还应将其于本次交易中所获对价的 25%作为违约金以现金方式支付给合锻股份。	承诺时间： 2016-02-01	否	是		
	其他	段启掌、张存爱、孙家传、程卫生、卫讯舟、鹿拥军、周世龙、汪小华、周超飞、郭银玲、朱恒书	未经合锻股份书面同意，不得在其他与中科光电及合锻股份有竞争关系的任何单位兼职；违反上述兼业禁止承诺，违约方相关所得归合锻股份所有，并需赔偿合锻股份的全部损失，同时还应将其于本次交易中所获对价的 25%作为违约金以现金方式支付给合锻股份。	承诺时间： 2016-02-01	否	是		
	其他	段启掌、孙家传、程卫生、卫讯舟、周世龙	自本协议签署之日开始至本次交易完成期间，以及本次交易完成之日起 6 年内仍在中科光电或合锻股份及其子公司任职。若在 6 年内离职，违反上述任职期承诺，违约方相关所得归合锻股份所有，并需赔偿合锻股份的全部损失，同时还应将其于本次交易中所获对价的 25%作为违约金以现金方式支付给合锻股份。上述人员如因丧失或部分丧失民事行为能力、死亡或宣告死亡、宣告失踪或者被中科光电或合锻股份及其子公司解除劳动关系的，不视为违反任职期限承诺。	承诺时间： 2016-02-01	否	是		
与首	其他	严建文	本人保证能够勤勉并客观、公正、独立地履行担任合锻股份董事长及总经理的职	承诺时间：	否	是		

次公开发 行相关 的承诺			责, 维护合锻股份及其他股东的利益, 确保本人及控制的其他企业与合锻股份不发生利益冲突, 不影响合锻股份的独立性。	2014-11-07				
	解 决 同 业 竞 争	严建文	现时与将来均不在中华人民共和国境内外的任何地方, 以任何形式从事与公司业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动; 在以后的经营或投资项目的安排上将尽力避免与公司同业竞争的发生; 如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生, 致使同业竞争可能构成或不可避免时, 在同等条件下, 公司享有相关项目经营投资的优先选择权。若其将来有机会获得经营的产品或服务如果与公司的主营产品或服务可能形成竞争, 公司有收购选择权和优先收购权。	承诺时间: 2014-11-07	否	是		
	其他	严建文	1、本人将严格履行本人在合锻股份首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任, 则采取以下各项措施予以约束: (1) 本人所持合锻股份公司股票的锁定期延长至本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日 (如适用); (2) 本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前, 本人将不得以任何方式要求合锻股份增加其薪资或津贴, 并且亦不得以任何形式接受合锻股份增加支付的薪资或津贴。	承诺时间: 2014-11-07	否	是		
	其他	合锻股份	1、本公司将严格履行其在首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项 (以下简称“承诺事项”) 中的各项义务和责任。2、若本公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任, 则本公司承诺将采取以下措施予以约束: (1) 以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失, 补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额, 或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定; (2) 自本公司完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内, 本公司将不得发行证券, 包括但不限于股票、公司债券、可转换公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等; (3) 自本公司未完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前, 本公司不得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。	承诺时间: 2014-11-07	否	是		
	其他	合肥建投	1、本公司在所持公司股份锁定期满后两年内减持所持合锻股份股票的, 减持价格将不低于最近一期经审计每股净资产的 120% (若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的, 减持价格将进行相应调整); 2、本公司减持股票应符合相关法律、法规、规章的规定, 减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等; 3、本公司减持股票不得违反本公司在公开募集及上市文件中所作出的各项承诺; 4、本公司减持股票前, 应提	承诺时间: 2014-11-07 承诺期限: 2017-11-07	是	是		

		前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本公司持有公司股份低于 5%以下时除外；5、如果本公司减持股票未履行上述减持意向，本公司将在证监会指定报刊公开说明其未履行上述减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并承担相应的法定责任。					
其他	中信投资	1、本公司拟在所持公司股份锁定期满后三年内，通过证券交易所交易系统减持公司股票。锁定期满后 12 个月内累计减持的股份比例不超过公司所持股份总数的三分之一；锁定期满后的 24 个月内，公司累计减持股份不超过公司所持股份总数的三分之二；锁定期满后的 36 个月内，公司累计减持股份不超过公司所持股份总数的 100%，减持价格不低于最近一期经审计每股净资产的 120%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格将进行相应调整）；2、本公司减持股票应符合相关法律、法规、规章的规定，减持方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；3、本公司减持股票不得违反本公司在公开募集及上市文件中所作出的各项承诺；4、本公司减持股票前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本公司持有公司股份低于 5%以下时除外；5、如果本公司减持股票未履行上述减持意向，本公司将在证监会指定报刊公开说明其未履行上述减持意向的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并承担相应的法定责任。	承诺时间： 2014-11-07 承诺期限： 2017-11-07	是	是		
其他	严建文	1、本人为公司的控股股东、实际控制人，拟长期持有公司股份以实现和确保本人对公司的控股地位，进而持续地分享公司的经营成果。因此，本人具有长期持有公司股份的意向；2、在本人所持公司之股份的锁定期届满后，且在不丧失对公司控股股东地位、不违反本人已作出的相关承诺的前提下，本人存在对所持公司的股票实施有限减持的可能性，但届时的减持幅度将以此为限：（1）自公司上市之日起 37 个月至 48 个月期间，减持额度将不超过本人届时所持公司股份总数的 10%；（2）自公司上市之日起 49 个月至 60 个月期间，减持额度将不超过本人届时所持公司股份总数的 15%；（3）本人的减持价格将均不低于公司上一年度经审计的每股净资产值及股票首次公开发行的价格。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述减持价格指公司股票复权后的价格；3、若本人拟减持公司股份，在减持时将提前三个交易日公告减持计划，减持价格不低于公告日前 20 个交易日公司股票均价。减持将通过证券交易所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行。	承诺时间： 2014-11-07 承诺期限： 2019-11-07	是	是		

股份限售	严建文	股份锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占所持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。	承诺时间： 2014-11-07	否	是		
其他	严建文	1、就2003年合肥工业投资控股有限公司收购合肥锻压机床股份有限公司个人股份的相关事宜，本人现承诺如下：（1）2003年，合肥工业投资控股有限公司收购合肥锻压机床股份有限公司个人股份，上述个人股转让不存在纠纷和潜在纠纷；（2）若因上述个人股转让事宜发生纠纷，与合肥合锻机床股份有限公司无关，因此造成合肥合锻机床股份有限公司损失的，由本人承担全部补偿责任，以现金方式补偿给合肥合锻机床股份有限公司。2、本人真实持有华创投资的股权，不存在任何代持行为，本人、华创投资在曼图实业有限公司存续期间，不存在委托他人代持、信托安排持有曼图实业有限公司股权以及为他人代持、信托安排持有曼图实业有限公司股权的情形。本人对本承诺函的真实性、完整性承担相应的法律责任。	承诺时间： 2014-10-22	否	是		
其他	严建文	本人作为合肥合锻机床股份有限公司的控股股东，承诺如下：1、本人及本人曾投资设立的华创投资有限公司与原曼图实业有限公司历史沿革中除华创投资有限公司以外的其他股东之间不存在关联关系或其他利益安排。若因此发生争议由本人承担全部赔偿责任与发行人无关。造成发行人损失的，由本人以现金方式向发行人赔偿。2、本人通过将重型机床控股有限公司（由曼图实业有限公司更名而来）持有的股权转让给自己并分别注消重型机床控股有限公司及其出资人华创投资有限公司，通过债权抵销方式不实际支付股权转让价款符合相关国家的法律规定，本人承诺并保证上述安排不存在纠纷和潜在纠纷。若因上述股权转让发生争议由本人承担全部赔偿责任与发行人无关。因此造成发行人损失的，由本人以现金方式向发行人赔偿。本人对承诺函的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。	承诺时间： 2014-09-29	否	是		
其他	董事、监事、高级管理人员	1、本人将严格履行其在合锻股份首次公开发行股票并上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、若本人未能完全且有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：（1）本人所持合锻股份公司股票的锁定期延长至本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之日（如适用）；（2）本人完全消除其未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何方式要求合锻股份增加其薪资或津贴，并且亦	承诺时间： 2014-11-07	否	是		

			不得以任何形式接受合股股份增加支付的薪资或津贴。					
	股份限售	韩晓风、王晓峰、张安平、王玉山	股份锁定期满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过百分之五十。	承诺时间： 2014-11-07	否	是		
与再融资相关的承诺	其他	严建文	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺函，若违反上述承诺并给公司或者投资者造成损失的，承诺将依法承担相应的法律责任；3、自承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	承诺时间： 2021-4-29	否	是		
	其他	严建文、韩晓风、张安平、王晓峰、王磊、沙玲、丁斌、张金、朱卫东、李贵闪、张兰军、孙革	1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益；3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；4、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；5、本人承诺在本人合法权限范围内，促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、若公司未来拟公告或实施股权激励政策，本人承诺在本人合法权限范围内，促使拟公告或实施的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7、自承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；8、切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺函，如果违反本人所作出的承诺或拒不履行承诺，本人将按照中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、深交所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担相应补偿责任。	承诺时间： 2021-4-29	否	是		
	其他	严建文	本人及本人控制的其他公司和组织将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规及规范性文件、《公司章程》等内部管理制度的规定，不以任何理由、任何形式直接或间接占用公司的资金、资产，不滥用控股股东/实际控制人的地位侵占公司的资金、资产。本人承诺如因本人及本人控	承诺时间： 2021-4-29	否	是		

			制的其他公司和组织违反上述承诺而导致公司的权益受到损害, 本人将承担相应的损害赔偿责任。					
	其他	严建文、韩晓风、张安平、王晓峰、王磊、沙玲、张金、朱卫东、刘志迎	本公司全体董事已认真审阅了本次非公开发行 A 股股票的全套申请文件, 确认这些文件的内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并承诺对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	承诺时间: 2021-6-17	否	是		
	其他	合锻智能	本公司向中国证券监督管理委员会报送的电子版申请文件, 与同时向中国证券监督管理委员会报送的书面申请文件完全一致, 不存在任何虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。本公司对电子版申请文件的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任	承诺时间: 2021-6-17	否	是		
	其他	合锻智能	本公司就不影响和干扰发审委审核事项作出如下承诺: 1、在本次发行申请期间, 本公司保证不直接或间接地向发审委委员提供资金、物品等馈赠及其他利益, 保证不直接或间接地向发审委委员提供本次所核准的发行申请的股票, 保证不以不正当手段影响发审委委员对发行人的判断。2、本公司保证以任何方式干扰发审委的审核工作。3、在发审委会议上接受发审委委员的询问时, 本公司保证陈述内容真实、客观、准确、简洁, 不含与本次发行审核无关的内容。4、若本公司违反上述承诺, 将承担由此引起的一切法律责任	承诺时间: 2021-6-17	否	是		
与股权激励相关的承诺	其他	严建文、韩晓风、张安平、王晓峰、孙革、沙玲、丁斌、张金、孙卉、刘江鹏、汪海明、刘雨菡	保证公司 2018 年限制性股票激励计划及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	承诺时间: 2018-03-11	否	是		
	其他	合锻智能	保证公司 2018 年限制性股票激励计划及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	承诺时间: 2018-03-11	否	是		
	其他	参与合锻智能 2018 年限制性股票激励计划的激励对象	若合肥合锻智能制造股份有限公司因 2018 年限制性股票激励计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致不符合授予权益或行使权益安排的, 本人应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后, 将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	承诺时间: 2018-03-11	否	是		



**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2021年4月26日，公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》。	详见公司于2021年4月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。
2021年7月23日，公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于增加2021年度日常关联交易预计的议案》。	详见公司于2021年7月24日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

报告期内，公司前述日常关联交易预计的实际执行情况如下（未经审计）：

关联交易类别	关联人	预计金额（万元）	与关联人累计已发生的交易金额（万元）
向关联人购买商品、接受劳务	合肥汇智	100.00	55.68
	三禾一	100.00	9.28
	小计	200.00	64.96
向关联人销售商品、提供劳务	机科国创	2,050.00	4.80

	合肥汇智	40.00	37.00
	通桥科技	1,540.00	568.00
	小计	3,630.00	609.80
向关联人出租厂房	合肥汇智	88.90	44.45
承租关联人厂房	合叉车	658.88	329.89
合计	/	4,577.78	1,049.10

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,524
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
严建文	0	148,438,422	32.93	0	质押	19,390,000	境内自然人
中信投资控股有限公司	0	45,630,910	10.12	0	无	0	国有法人
段启掌	0	29,617,700	6.57	0	无	0	境内自然人
合肥市建设投资控股(集团)有限公司	0	25,569,090	5.67	0	无	0	国有法人
长信基金—浦发银行—陆家嘴国际信托—陆家嘴信托—鸿泰6号集合资金信托计划	0	4,298,734	0.95	0	无	0	境内非国有法人
泰达宏利基金—平安银行—华润深国投信托—华润信托·安徽国资定增1期集合信托计划	0	3,978,466	0.88	0	无	0	境内非国有法人
张存爱	0	2,587,500	0.57	0	无	0	境内自然人
顾利明	1,779,600	1,779,600	0.39	0	无	0	境内自然人
王节炉	260,200	1,128,500	0.25	0	无	0	境内自然人
王晓峰	0	1,089,000	0.24	51,000	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
严建文	148,438,422		人民币普通股	148,438,422			
中信投资控股有限公司	45,630,910		人民币普通股	45,630,910			
段启掌	29,617,700		人民币普通股	29,617,700			
合肥市建设投资控股(集团)有限公司	25,569,090		人民币普通股	25,569,090			
长信基金—浦发银行—陆家嘴国际信托—陆家嘴信托—鸿泰6号集合资金信托计划	4,298,734		人民币普通股	4,298,734			
泰达宏利基金—平安银行—华润深国投信托—华润信托·安徽国资定增1期集合信托计划	3,978,466		人民币普通股	3,978,466			

张存爱	2,587,500	人民币普通股	2,587,500
顾利明	1,779,600	人民币普通股	1,779,600
王节炉	1,128,500	人民币普通股	1,128,500
王晓峰	1,038,000	人民币普通股	1,038,000
前十名股东中回购专户情况说明	合肥合锻智能制造股份有限公司回购专用证券账户持股数量为10,379,902，比例为2.30%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	段启掌和张存爱为夫妻关系；除此之外，公司未知其余上述无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	程卫生	107,400	-	-	限制性股票激励
2	代厚国	74,700	-	-	限制性股票激励
3	孙家传	60,000	-	-	限制性股票激励
4	王玉山	57,000	-	-	限制性股票激励
5	韩晓风	51,000	-	-	限制性股票激励
6	张安平	51,000	-	-	限制性股票激励
7	王晓峰	51,000	-	-	限制性股票激励
8	袁雪晴	45,000	-	-	限制性股票激励
9	储蓉	39,000	-	-	限制性股票激励
10	张兰军	30,000	-	-	限制性股票激励
	李贵闪	30,000	-	-	限制性股票激励

	何晓燕	30,000	-	-	限制性股票激励
	段贤军	30,000	-	-	限制性股票激励
	汪春	30,000	-	-	限制性股票激励
	胡世早	30,000	-	-	限制性股票激励
	段启银	30,000	-	-	限制性股票激励
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述有限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：合肥合锻智能制造股份有限公司

单位：元币种：人民币

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	七、1	139,927,726.07	232,670,723.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	126,848,875.08	77,559,411.31
衍生金融资产			
应收票据	七、4	104,204,123.40	106,138,114.57
应收账款	七、5	393,530,411.22	385,533,865.98
应收款项融资	七、6	2,420,515.73	8,384,593.19
预付款项	七、7	64,432,215.56	34,837,190.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	23,148,673.31	30,310,870.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	683,890,384.24	613,014,923.67
合同资产	七、10	42,248,961.07	22,976,533.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	16,130,675.50	14,170,467.87
流动资产合计		1,596,782,561.18	1,525,596,693.83
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	150,661,400.19	112,043,131.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	3,429,911.22	3,492,910.92
固定资产	七、21	362,500,631.88	371,283,117.70
在建工程	七、22	20,330,553.24	885,776.85
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	2,455,941.00	
无形资产	七、26	82,392,479.83	83,746,572.05
开发支出			
商誉	七、28	517,003,378.16	517,003,378.16
长期待摊费用	七、29	1,794,888.43	4,747,986.61
递延所得税资产	七、30	34,711,231.10	36,846,353.52
其他非流动资产	七、31	4,871,647.83	6,041,114.86
非流动资产合计		1,180,152,062.88	1,136,090,342.30
资产总计		2,776,934,624.06	2,661,687,036.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	360,135,229.70	313,870,634.35
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	七、35	152,724,115.78	153,779,431.26
应付账款	七、36	245,346,038.02	252,747,055.27
预收款项			
合同负债	七、38	181,346,777.88	121,725,773.09
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	七、39	10,379,155.53	33,387,158.66
应交税费	七、40	4,179,639.63	7,441,602.99
其他应付款	七、41	23,760,285.36	23,560,501.40
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	七、43	6,176,542.24	18,881,691.50
其他流动负债	七、44	22,178,697.95	12,433,732.80
流动负债合计		1,006,226,482.09	937,827,581.32
<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	七、47	2,455,941.00	
长期应付款	七、48	27,839,963.95	5,159,145.68
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	1,631,672.32	1,607,275.41
递延收益	七、51	25,788,737.63	25,131,914.15
递延所得税负债	七、30	1,632,536.64	1,560,605.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,348,851.54	33,458,940.33

负债合计		1,065,575,333.63	971,286,521.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	450,708,094.00	450,708,094.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,032,804,280.55	1,032,804,280.55
减：库存股	七、56	58,062,880.14	58,062,880.14
其他综合收益			
专项储备	七、58	5,565,501.02	5,348,033.76
盈余公积	七、59	20,871,998.43	20,871,998.43
一般风险准备			
未分配利润	七、60	260,491,242.54	239,574,346.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,712,378,236.40	1,691,243,872.86
少数股东权益		-1,018,945.97	-843,358.38
所有者权益（或股东权益）合计		1,711,359,290.43	1,690,400,514.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,776,934,624.06	2,661,687,036.13

公司负责人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓凤

会计机构负责人：张安平

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：合肥合锻智能制造股份有限公司

单位：元币种：人民币

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		77,846,950.46	62,886,376.80
交易性金融资产		50,019,756.67	50,028,838.85
衍生金融资产			
应收票据		97,321,843.18	95,608,188.92
应收账款	十七、1	185,145,007.47	187,869,682.37
应收款项融资		2,420,515.73	7,260,858.00
预付款项		51,564,127.24	24,411,991.24
其他应收款	十七、2	27,569,362.20	28,645,671.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货		475,900,057.18	424,592,807.52
合同资产		42,248,961.07	22,976,533.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,010,036,581.20	904,280,948.05
<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	十七、3	841,661,400.19	803,043,131.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,217,935.92	26,572,725.63
固定资产		272,020,450.10	278,688,693.46
在建工程		451,911.32	451,911.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,883,408.06	61,238,275.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,709,162.47	23,557,011.77
其他非流动资产		2,547,371.92	2,908,838.95
非流动资产合计		1,227,491,639.98	1,196,460,588.34
资产总计		2,237,528,221.18	2,100,741,536.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		345,119,535.26	301,856,856.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,271,612.11	29,580,446.00
应付账款		155,675,610.64	154,045,733.10
预收款项			
合同负债		134,555,765.85	91,040,915.91
应付职工薪酬		946,470.73	6,522,341.30
应交税费		1,961,920.59	4,692,833.83
其他应付款		23,409,708.13	23,430,284.24
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		6,176,542.24	11,175,145.17
其他流动负债		17,492,249.56	8,939,776.36
流动负债合计		731,609,415.11	631,284,332.48
<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			
长期应付款		30,295,904.95	2,520,314.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		25,788,737.63	25,131,914.15
递延所得税负债		4,325.83	4,325.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,088,968.41	27,656,554.28
负债合计		787,698,383.52	658,940,886.76

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		450,708,094.00	450,708,094.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,029,426,576.56	1,029,426,576.56
减：库存股		58,062,880.14	58,062,880.14
其他综合收益			
专项储备		2,936,985.87	2,579,867.08
盈余公积		20,871,998.43	20,871,998.43
未分配利润		3,949,062.94	-3,723,006.30
所有者权益（或股东权益）合计		1,449,829,837.66	1,441,800,649.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,237,528,221.18	2,100,741,536.39

公司负责人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓凤

会计机构负责人：张安平

## 合并利润表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		449,226,578.36	259,214,493.62
其中：营业收入	七、61	449,226,578.36	259,214,493.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		432,777,250.84	268,656,933.65
其中：营业成本	七、61	306,447,971.55	164,058,277.10
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	七、62	3,496,692.07	3,220,307.61
销售费用	七、63	54,222,443.14	46,154,340.88
管理费用	七、64	28,226,673.12	24,938,867.10
研发费用	七、65	27,929,584.71	23,739,160.36
财务费用	七、66	12,453,886.25	6,545,980.60
其中：利息费用		9,137,602.75	7,681,993.35
利息收入		376,500.14	103,722.78
加：其他收益	七、67	8,511,046.15	7,407,398.27
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	661,186.15	5,848,627.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,268.56	
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）	七、70	839,463.77	-473,326.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	912,945.34	-7,170,806.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,014,338.02	-1,500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-305,554.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,054,076.65	-5,330,547.75
加：营业外收入	七、74	90,642.67	21,060.10
减：营业外支出	七、75		1,798.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,144,719.32	-5,311,286.06
减：所得税费用	七、76	5,403,410.63	1,087,221.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,741,308.69	-6,398,507.19
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,741,308.69	-6,398,507.19
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,916,896.28	-6,145,472.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-175,587.59	-253,034.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		20,741,308.69	-6,398,507.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,916,896.28	-6,145,472.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-175,587.59	-253,034.89
八、每股收益：			



(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	-0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	-0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓风

会计机构负责人：张安平

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	208,965,470.20	73,851,787.36
减：营业成本	十七、4	161,074,186.22	58,740,989.26
税金及附加		2,334,161.51	2,203,248.11
销售费用		15,434,983.44	13,241,196.56
管理费用		14,583,620.64	11,893,428.11
研发费用		8,496,235.69	7,935,384.47
财务费用		10,444,295.47	7,593,513.43
其中：利息费用		8,491,150.65	7,507,517.58
利息收入		56,392.99	17,696.70
加：其他收益		3,676,777.75	3,203,447.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	10,297,315.36	4,622,351.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,268.56	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-9,082.18	64,669.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-152,673.18	-3,706,204.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,014,338.02	-1,500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-461,168.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,934,818.89	-25,071,708.86
加：营业外收入		32,000.00	
减：营业外支出			1,798.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,966,818.89	-25,073,506.86
减：所得税费用		1,294,749.65	-3,234,762.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,672,069.24	-21,838,744.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,672,069.24	-21,838,744.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收			

益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		7,672,069.24	-21,838,744.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓凤

会计机构负责人：张安平

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		555,646,602.83	343,932,921.54
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		8,904,839.47	9,716,389.32
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	12,151,155.03	5,889,337.04
经营活动现金流入小计		576,702,597.33	359,538,647.90
购买商品、接受劳务支付的现金		449,489,329.77	328,992,804.35
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		101,933,076.53	85,181,846.56
支付的各项税费		20,388,428.84	13,020,891.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	53,883,597.30	13,574,151.27

经营活动现金流出小计		625,694,432.44	440,769,693.71
经营活动产生的现金流量净额		-48,991,835.11	-81,231,045.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		198,200,000.00	293,450,000.00
取得投资收益收到的现金		10,572,917.59	5,848,627.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		598,091.69	
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	七、78		17,696.70
投资活动现金流入小计		209,371,009.28	299,316,323.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,587,189.65	4,254,853.51
投资支付的现金		285,190,508.54	266,300,000.00
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	七、78	1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		312,277,698.19	270,554,853.51
投资活动产生的现金流量净额		-102,906,688.91	28,761,470.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		314,991,684.59	244,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		314,991,684.59	244,000,000.00
偿还债务支付的现金		229,000,000.00	162,617,120.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,662,031.13	7,216,853.01
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	七、78	9,707,518.83	18,877,990.46
筹资活动现金流出小计		255,369,549.96	188,711,963.47
筹资活动产生的现金流量净额		59,622,134.63	55,288,036.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-229,646.31	41,098.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-92,506,035.70	2,859,559.39
加：期初现金及现金等价物余额		185,168,073.29	72,131,754.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		92,662,037.59	74,991,313.41

公司负责人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓凤

会计机构负责人：张安平

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		274,799,177.93	151,531,339.74
收到的税费返还		37,019.68	1,107,307.39
收到其他与经营活动有关的现金		10,463,020.80	2,857,779.00

经营活动现金流入小计		285,299,218.41	155,496,426.13
购买商品、接受劳务支付的现金		231,135,434.06	148,627,204.41
支付给职工及为职工支付的现金		39,626,772.70	28,593,781.61
支付的各项税费		9,227,943.73	2,977,950.16
支付其他与经营活动有关的现金		34,792,615.66	8,315,976.31
经营活动现金流出小计		314,782,766.15	188,514,912.49
经营活动产生的现金流量净额		-29,483,547.74	-33,018,486.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		125,000,000.00	202,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,209,046.80	4,622,351.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		442,477.88	
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			17,696.70
投资活动现金流入小计		135,651,524.68	206,640,048.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,987,279.40	2,524,749.96
投资支付的现金		163,530,000.00	240,000,000.00
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		1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		169,017,279.40	242,524,749.96
投资活动产生的现金流量净额		-33,365,754.72	-35,884,701.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		299,991,684.59	244,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		299,991,684.59	244,000,000.00
偿还债务支付的现金		217,000,000.00	162,617,120.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,030,840.00	7,039,374.99
支付其他与筹资活动有关的现金		6,776,030.00	13,545,130.00
筹资活动现金流出小计		229,806,870.00	183,201,624.99
筹资活动产生的现金流量净额		70,184,814.59	60,798,375.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-105,527.08	75,801.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,229,985.05	-8,029,012.10
加：期初现金及现金等价物余额		53,768,805.32	55,889,244.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,998,790.37	47,860,232.50

公司负责人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓风

会计机构负责人：张安平

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	450,708,094.00				1,032,804,280.55	58,062,880.14		5,348,033.76	20,871,998.43		239,574,346.26		1,691,243,872.86	-843,358.38	1,690,400,514.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	450,708,094.00				1,032,804,280.55	58,062,880.14		5,348,033.76	20,871,998.43		239,574,346.26		1,691,243,872.86	-843,358.38	1,690,400,514.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								217,467.26			20,916,896.28		21,134,363.54	-175,587.59	20,958,775.95
(一)综合收益总额											20,916,896.28		20,916,896.28	-175,587.59	20,741,308.69
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						217,467.26					217,467.26		217,467.26
1. 本期提取						1,993,550.58					1,993,550.58		1,993,550.58
2. 本期使用						1,776,083.32					1,776,083.32		1,776,083.32
(六) 其他													
四、本期期末余额	450,708,094.00			1,032,804,280.55	58,062,880.14	5,565,501.02	20,871,998.43		260,491,242.54		1,712,378,236.40	-1,018,945.97	1,711,359,290.43

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计			

		优先股	永续债	其他			综合收益			风险准备			
一、上年期末余额	453,074,794.00				1,043,166,532.55	68,239,690.14	4,921,540.88	20,871,998.43		222,525,587.98	1,676,320,763.70	-336,244.08	1,675,984,519.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	453,074,794.00				1,043,166,532.55	68,239,690.14	4,921,540.88	20,871,998.43		222,525,587.98	1,676,320,763.70	-336,244.08	1,675,984,519.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					902,213.00		-38,861.02			-6,145,472.30	-5,282,120.32	-253,034.88	-5,535,155.20
（一）综合收益总额										-6,145,472.30	-6,145,472.30	-253,034.88	-6,398,507.18
（二）所有者投入和减少资本					902,213.00						902,213.00		902,213.00
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					902,213.00						902,213.00		902,213.00
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													

(或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	453,074,794 .00				1,044,068,745 .55	68,239,690 .14	4,882,679. 86	20,871,998 .43	216,380,115 .68	1,671,038,643 .38	-589,278 .96	1,670,449,364 .42		

公司负责人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓风

会计机构负责人：张安平

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	450,708,094.00				1,029,426,576.56	58,062,880.14		2,579,867.08	20,871,998.43	-3,723,006.30	1,441,800,649.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											



2021 年半年度报告

二、本年期初余额	450,708,094.00				1,029,426,576.56	58,062,880.14		2,579,867.08	20,871,998.43	-3,723,006.30	1,441,800,649.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								357,118.79		7,672,069.24	8,029,188.03
（一）综合收益总额										7,672,069.24	7,672,069.24
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								357,118.79			357,118.79
1.本期提取								805,795.02			805,795.02
2.本期使用								448,676.23			448,676.23
（六）其他											
四、本期期末余额	450,708,094.00				1,029,426,576.56	58,062,880.14		2,936,985.87	20,871,998.43	3,949,062.94	1,449,829,837.66

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	453,074,794.00				1,038,592,558.39	68,239,690.14		2,145,079.67	20,871,998.43	25,564,352.35	1,472,009,092.70

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	453,074,794.00			1,038,592,558.39	68,239,690.14	2,145,079.67	20,871,998.43	25,564,352.35	1,472,009,092.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			480,000.00			387,877.12		-21,838,744.77	-20,970,867.65	
（一）综合收益总额								-21,838,744.77	-21,838,744.77	
（二）所有者投入和减少资本			480,000.00						480,000.00	
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			480,000.00						480,000.00	
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						387,877.12			387,877.12	
1. 本期提取						838,033.49			838,033.49	
2. 本期使用						450,156.37			450,156.37	
（六）其他										
四、本期期末余额	453,074,794.00			1,039,072,558.39	68,239,690.14	2,532,956.79	20,871,998.43	3,725,607.58	1,451,038,225.05	

公司负责人：严建文

主管会计工作负责人：韩晓风

会计机构负责人：张安平

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

合肥合锻智能制造股份有限公司（原“合肥合锻机床股份有限公司”，以下简称“本公司”、“公司”、“合锻智能”）是由合肥锻压机床有限公司整体变更设立的股份公司，于2010年12月24日取得安徽省工商行政管理局核发的340000400003370号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为13,450万元。

本公司前身合肥锻压机床有限公司原为合肥锻压机床股份有限公司，公司于1997年8月经安徽省人民政府皖府股字[1997]第22号批准证书批准，由合肥市国有资产控股有限公司等14家法人及内部职工等自然人共同发起，以货币资金、净资产及债转股为出资方式成立的股份公司，成立时的注册资本为人民币8,005.03万元；经历次股权转让后，截止2003年5月30日，公司变更为由合肥市工业投资控股有限公司（以下简称“合肥工投”）持有100%股权的国有独资公司。

2003年7月，经合肥经济技术开发区经贸发展局[2003]9号《关于同意曼图实业公司并购合肥锻压机床股份有限公司设立外商独资企业的批复》和合肥市经济贸易委员会合经贸企[2003]243号《关于转让合肥锻压机床股份有限公司股权的批复》文件批准，合肥工投与曼图实业有限公司（以下简称“曼图实业”）签订《股权转让合同》，合肥工投将其持有的本公司100%股权转让给曼图实业，公司变更为外商投资企业，并取得安徽省人民政府外经皖府字[2003]0196《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，于2004年3月取得安徽省工商局核发的企独皖总字第002065号《中华人民共和国企业法人营业执照》，注册资本为1,000万美元，公司名称变更为合肥锻压机床有限公司。

2004年3月，经合肥经济技术开发区经贸发展局合经区经[2004]7号《关于初步同意合肥锻压机床有限公司吸收合并合肥曼图机械工业有限公司的批复》文件批准，公司吸收合并合肥曼图机械工业有限公司（以下简称“合肥曼图”），公司注册资本增加至1,500万美元，吸收合并后公司仍为外商独资经营企业。

2009年12月，经合肥经济技术开发区经贸发展局合经区经[2009]68号《关于同意合肥锻压机床有限公司股权转让的批复》文件批准，重型机床控股有限公司（原名曼图实业有限公司）将其持有的公司100%股权转让给国内自然人严建文先生，公司由外商独资企业转变为内资企业，公司注册资本变更为12,438.50万元。

2010年10月，经公司股东会决议，公司增加注册资本1,011.50万元，由北京盈通创业投资中心（有限合伙）等新股东以货币资金增资，增资后公司注册资本变更为人民币13,450万元，同时自然人股东严建文将其持有的公司5,073.50万元股权分别转让给中信投资控股有限公司、合肥市建设投资控股（集团）有限公司、国元股权投资有限公司和深圳市齐心控股有限公司以及韩晓风等九位自然人股东。

2010年12月，本公司整体变更为股份有限公司，以截止2010年10月31日经审计后的净资产231,817,569.32元按1:1.7236的比例折为股本13,450万股，每股面值1元，注册资本为13,450万元，其中严建文出资7,365万元，持股比例为54.76%，中信投资控股有限公司出资2,690万元，持股比例为20.00%，合肥市建设投资控股（集团）有限公司出资1,435万元，持股比例为10.67%，国元股权投资有限公司出资800万元，持股比例为5.95%，北京盈通创业投资中心（有限合伙）出资650万元，持股比例为4.83%，深圳市齐心控股有限公司出资100万元，持股比例为0.75%，安徽讯飞产业投资有限责任公司出资50万元，持股比例为0.37%，华威美林控股集团有限公司出资40万元，持股比例为0.30%，韩晓风等九位自然人出资320万元，持股比例为2.37%。

2014年10月，经证券监督管理委员会《关于核准合肥合锻机床股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1060号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股4,500万股，并于2014年11月7日在上海证券交易所上市交易，股票简称“合锻股份”，证券代码为“603011”。至此，本公司注册资本变更为17,950万元。

2016年1月，根据合锻智能2015年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经证券监督管理委员会《关于核准合肥合锻机床股份有限公司向段启掌等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2885号文）的核准，由合锻智能向段启掌等发行人民币普通股1,875万股购买相关资产，每股面值1元，合锻智能申请增加注册资本人民币1,875万元，变更后的注册资本为人民币19,825万元。

2016年4月，根据合锻智能2015年度股东大会决议，合锻智能向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本19,825万元，注册资本变更为39,650万元。

2016年9月，根据合锻智能2015年第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，并经证券监督管理委员会《关于核准合肥合锻机床股份有限公司向段启掌等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2885号文）的核准，合锻智能向泰达宏利安徽国资定向增发1号资产管理计划等3名特定对象发行人民币普通股49,698,794股（每股发行价为人民币13.28元），合锻智能申请增加注册资本人民币4,969.88万元，变更后的注册资本为人民币44,619.88万元。

2018年3月，合锻智能第二次临时股东大会审议通过的《合肥合锻智能制造股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，并于2018年6月经第三届董事会第十五次会议决议及修改后的章程规定，实际认购的限制性股票激励对象为235名，增加股本人民币696.10万元，变更后的注册资本为人民币45,315.98万元。

2019年3月，公司召开了第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，原激励对象鲍龙飞、陈昕、胡文礼、倪欢欢、张许光、章东已离职，公司将其已获授但尚未解锁的全部限制性股票85,000.00股进行回购注销，减少股本人民币8.50万元，变更后的股本为45,307.48万元。

2020年7月，公司召开了第四届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。公司2018年限制性股票激励计划中的部分激励对象因离职或退休已不具备激励资格，以及公司2019年度经营业绩未满足本次激励计划授予的限制性股票第二个解除限售期业绩考核目标，根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2018年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，公司对有关激励对象已获授但未达解除限售条件的共计2,366,700股限制性股票予以回购并注销，减少股本人民币236.67万元，变更后的股本为45,070.81万元。

公司已完成上述事项的工商变更登记等手续，并取得安徽省市场监督管理局换发的913400001489757522号《营业执照》。

公司注册地址：安徽省合肥市经济技术开发区紫云路123号，法定代表人：严建文。

公司经营范围主要为：各类锻压机械、工程机械、机床配件、机器设备、仪器仪表、矿业设备、环保设备、光电机械、三类射线装置、备品备件及零配件，锻压设备及零部件、液压件、特种金属材料、金属及非金属材料涂层、模具、汽车覆盖件及零部件、医疗器械（I、II、III类）、消毒防护用品、医用防护用品等的技术研发、生产、销售、安装、服务；机械设备租赁；自营和代理各种商品和技术的进出口业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年7月29日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽中科光电色选机械有限公司	中科光电	100.00	-
2	劳弗尔视觉科技有限公司	劳弗尔	100.00	-
3	安徽思源三轻智能制造有限公司	思源三轻	67.00	-
4	合肥核舟电子科技有限公司	核舟电子	-	100.00

上述子公司具体情况详见本节之“九、在其他主体中的权益”；

### （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 四、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照证监

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。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、“重要会计政策及会计估计”之6.(6)“特殊交易的会计处理”。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核,经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的,其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

**(6) 特殊交易的会计处理**

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

**B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

**③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权****A. 一次交易处置**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**B. 多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

**⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例**

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用  不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

**(1) 共同经营**



共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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,并同时确认新金融负债。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,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允

价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收色选机款项

应收账款组合2 应收其他款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息、应收股利

其他应收款组合2 其他应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 应收票据

应收款项融资组合2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 应收客户款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。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：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

##### **③ 继续确认所转移的金融资产**

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
  - 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。
- 不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。



③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”之“（5）金融工具减值”。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”之“（5）金融工具减值”。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“10. 金融工具”之“（5）金融工具减值”。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的长期应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的长期应收款，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策

是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见持有待售资产的会计处理方法。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见长期资产减值的会计处理方法。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40年	5.00	2.38-4.75
土地使用权	50年	-	5.00

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5.00	2.38-4.75

机械设备	平均年限法	10-14	5.00	6.79-9.50
运输设备	平均年限法	8-14	5.00	6.79-11.88
电子设备及其他	平均年限法	5-14	5.00	6.79-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

**(1) 初始计量**

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- ④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，属于为生产存货而发生的除外。

**(2) 后续计量**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

**(3) 使用权资产的折旧**

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。

计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

**(4) 使用权资产的减值**

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	5-10年

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。



### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②设定受益计划

###### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

###### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

###### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

###### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

①租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

②折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：A. 本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；B. “借款”的期限，即租赁期；C. “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；D. “抵押条

件”，即标的资产的性质和质量；E. 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

##### ①一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

A. 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；

B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

C. 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。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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，本公司会考虑下列迹象：

A. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

C. 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D. 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；

E. 客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

A. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

B. 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

C. 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### ②具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### 商品销售合同

A. 对需要公司现场安装的产品，公司发货并进行现场安装调试验收后，以取得客户确认的验收合格文件作为收入确认依据；

B. 对不需要现场安装的产品，公司发货并经客户验收/签收后，以取得客户确认的接收文件作为收入确认依据；

C. 公司出口产品采用 FOB/CIF 结算方式，在出口的产品完成报关手续后，以取得的出口报关单作为收入确认的依据；

#### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

##### ①销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认具体方法：

A. 对需要公司现场安装的产品，公司发货并进行现场安装调试验收后，以取得客户确认的验收合格文件作为收入确认依据；

B. 对不需要现场安装的产品，公司发货并经客户验收/签收后，以取得客户确认的接收文件作为收入确认依据；

C. 公司出口产品采用 FOB/CIF 结算方式，在出口的产品完成报关手续后，以取得的出口报关单作为收入确认的依据；

##### ②提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### ③让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,在同时满足下列条件时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。

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,本公司将其在发生时计入当期损益。

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,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

**40. 政府补助**

适用 不适用

**(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

①本公司能够满足政府补助所附条件;

②本公司能够收到政府补助。

**(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额 1 元计量。

**(3) 政府补助的会计处理**

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

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;

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。在资产负债表日，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，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。

##### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目



与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### ②本公司作为承租人

##### A. 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“使用权资产”以及“租赁负债”。

##### B. 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：a. 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或延长了租赁期限；b. 加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。b. 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### C. 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### ③本公司作为出租人

在①评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

##### 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

#### ④ 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

#### ⑤ 售后租回

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

具体计提标准：

机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- ①营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- ②营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- ④营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- ⑤营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (2) 回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

### (3) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### (4) 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
见说明		

其他说明：

2018年12月财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则），要求境内外同时上市公司自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

新租赁准则进行如下调整：

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

本集团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期初留

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。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本集团的增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2021年起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情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	232,670,723.86	232,670,723.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	77,559,411.31	77,559,411.31	
衍生金融资产			
应收票据	106,138,114.57	106,138,114.57	
应收账款	385,533,865.98	385,533,865.98	
应收款项融资	8,384,593.19	8,384,593.19	
预付款项	34,837,190.00	34,837,190.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	30,310,870.38	30,310,870.38	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	613,014,923.67	613,014,923.67	
合同资产	22,976,533.00	22,976,533.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,170,467.87	14,170,467.87	
流动资产合计	1,525,596,693.83	1,525,596,693.83	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	112,043,131.63	112,043,131.63	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,492,910.92	3,492,910.92	
固定资产	371,283,117.70	371,283,117.70	
在建工程	885,776.85	885,776.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,119,413.00	-2,119,413.00

无形资产	83,746,572.05	83,746,572.05	
开发支出			
商誉	517,003,378.16	517,003,378.16	
长期待摊费用	4,747,986.61	2,628,573.61	2,119,413.00
递延所得税资产	36,846,353.52	36,846,353.52	
其他非流动资产	6,041,114.86	6,041,114.86	
非流动资产合计	1,136,090,342.30	1,136,090,342.30	
资产总计	2,661,687,036.13	2,661,687,036.13	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	313,870,634.35		
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	153,779,431.26	153,779,431.26	
应付账款	252,747,055.27	252,747,055.27	
预收款项			
合同负债	121,725,773.09	121,725,773.09	
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	33,387,158.66	33,387,158.66	
应交税费	7,441,602.99	7,441,602.99	
其他应付款	23,560,501.40	21,441,088.40	2,119,413.00
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	18,881,691.50	18,881,691.50	
其他流动负债	12,433,732.80	12,433,732.80	
流动负债合计	937,827,581.32	935,708,168.32	2,119,413.00
<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		2,119,413.00	-2,119,413.00
长期应付款	5,159,145.68	5,159,145.68	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,607,275.41	1,607,275.41	
递延收益	25,131,914.15	25,131,914.15	
递延所得税负债	1,560,605.09	1,560,605.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,458,940.33	35,578,353.33	-2,119,413.00
负债合计	971,286,521.65	971,286,521.65	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	450,708,094.00	450,708,094.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,032,804,280.55	1,032,804,280.55	
减：库存股	58,062,880.14	58,062,880.14	
其他综合收益			
专项储备	5,348,033.76	5,348,033.76	
盈余公积	20,871,998.43	20,871,998.43	
一般风险准备			
未分配利润	239,574,346.26	239,574,346.26	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,691,243,872.86	1,691,243,872.86	
少数股东权益	-843,358.38	-843,358.38	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,690,400,514.48	1,690,400,514.48	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,661,687,036.13	2,661,687,036.13	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会【2018】35号），根据准则规定，本公司于2021年01月01日起执行新租赁准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异调整本报告期期初财务报表相关项目金额。

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	62,886,376.80	62,886,376.80	
交易性金融资产	50,028,838.85	50,028,838.85	
衍生金融资产			
应收票据	95,608,188.92	95,608,188.92	
应收账款	187,869,682.37	187,869,682.37	
应收款项融资	7,260,858.00	7,260,858.00	
预付款项	24,411,991.24	24,411,991.24	
其他应收款	28,645,671.35	28,645,671.35	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	424,592,807.52	424,592,807.52	
合同资产	22,976,533.00	22,976,533.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	904,280,948.05	904,280,948.05	
<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	803,043,131.63	803,043,131.63	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	26,572,725.63	26,572,725.63	
固定资产	278,688,693.46	278,688,693.46	
在建工程	451,911.32	451,911.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	61,238,275.58	61,238,275.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	23,557,011.77	23,557,011.77	
其他非流动资产	2,908,838.95	2,908,838.95	
非流动资产合计	1,196,460,588.34	1,196,460,588.34	
资产总计	2,100,741,536.39	2,100,741,536.39	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	301,856,856.57	301,856,856.57	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	29,580,446.00	29,580,446.00	
应付账款	154,045,733.10	154,045,733.10	
预收款项			
合同负债	91,040,915.91	91,040,915.91	
应付职工薪酬	6,522,341.30	6,522,341.30	
应交税费	4,692,833.83	4,692,833.83	
其他应付款	23,430,284.24	23,430,284.24	
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	11,175,145.17	11,175,145.17	
其他流动负债	8,939,776.36	8,939,776.36	
流动负债合计	631,284,332.48	631,284,332.48	
<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			
长期应付款	2,520,314.30	2,520,314.30	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,131,914.15	25,131,914.15	
递延所得税负债	4,325.83	4,325.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,656,554.28	27,656,554.28	
负债合计	658,940,886.76	658,940,886.76	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



实收资本（或股本）	450,708,094.00	450,708,094.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,029,426,576.56	1,029,426,576.56	
减：库存股	58,062,880.14	58,062,880.14	
其他综合收益			
专项储备	2,579,867.08	2,579,867.08	
盈余公积	20,871,998.43	20,871,998.43	
未分配利润	-3,723,006.30	-3,723,006.30	
所有者权益（或股东权益）合计	1,441,800,649.63	1,441,800,649.63	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,100,741,536.39	2,100,741,536.39	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物或应税劳务销售额	9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
安徽思源三轻智能制造有限公司	20
合肥核舟电子科技有限公司	20

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

##### (1) 企业所得税

合锻智能于 2020 年 10 月 30 日取得经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为 GR202034002799 的高新技术企业证书，有效期三年，该公司 2020 年至 2022 年减按 15.00% 的税率计算缴纳企业所得税。子公司中科光电于 2019 年 9 月 9 日取得经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为 GR201934001686

的高新技术企业证书，有效期三年，该公司2019年至2021年减按15.00%的税率计算缴纳企业所得税。

子公司劳弗尔于2020年10月30日取得经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准颁发的编号为GR202034003670的高新技术企业证书，有效期三年，该公司2020年至2022年减按15.00%的税率计算缴纳企业所得税。

根据财税【2019】13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司安徽思源三轻智能制造有限公司、合肥核舟电子科技有限公司本期享受上述优惠政策。

### (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，自2011年1月1日起执行。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	210,889.59	186,156.32
银行存款	92,451,148.00	184,981,916.97
其他货币资金	47,265,688.48	47,502,650.57
合计	139,927,726.07	232,670,723.86
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

(1) 其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金43,489,173.41元，保函保证金3,776,515.07元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末较期初减少39.86%，主要系对外投资及购买银行理财所致。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	126,848,875.08	77,559,411.31
其中：		
理财产品	126,848,875.08	77,559,411.31
合计	126,848,875.08	77,559,411.31

其他说明：

适用 不适用

交易性金融资产期末较期初上升63.55%，主要系期末银行理财产品较多所致。

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	88,325,497.49	97,189,114.57
商业承兑票据	15,878,625.91	8,949,000.00
合计	104,204,123.40	106,138,114.57

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	87,175,497.49
商业承兑票据	-	9,333,647.62
合计	-	96,509,145.11

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	105,039,840.55	100.00	835,717.15	0.80	104,204,123.40	106,609,114.57	100.00	471,000.00	0.44	106,138,114.57
其中：										
组合1 银行承兑汇票	88,325,497.49	84.09	-	-	88,325,497.49	97,189,114.57	91.16	-	-	97,189,114.57
组合2 商业承兑汇票	16,714,343.06	15.91	835,717.15	5.00	15,878,625.91	9,420,000.00	8.84	471,000.00	5.00	8,949,000.00
合计	105,039,840.55	/	835,717.15	/	104,204,123.40	106,609,114.57	/	471,000.00	/	106,138,114.57

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 票据组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 银行承兑汇票	88,325,497.49	-	-
组合 2: 商业承兑汇票	16,714,343.06	835,717.15	5.00
合计	105,039,840.55	835,717.15	0.80

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见五、11。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备					
组合 1: 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2: 商业承兑汇票	471,000.00	835,717.15	471,000.00	-	835,717.15
合计	471,000.00	835,717.15	471,000.00	-	835,717.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	291,085,848.12
1 至 2 年	64,782,215.34
2 至 3 年	46,842,601.54
3 年以上	
3 至 4 年	32,906,875.63
4 至 5 年	16,275,315.52
5 年以上	22,622,488.77
合计	474,515,344.92

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,698,692.87	6.08	27,153,742.87	88.45	3,544,950.00	28,345,698.89	5.70	24,800,748.89	87.49	3,544,950.00
其中：										
按组合计提坏账准备	474,515,344.92	93.92	84,529,883.70	17.81	389,985,461.22	469,292,653.10	94.30	87,303,737.12	18.60	381,988,915.98
其中：										
组合1应收色选机款项	236,299,759.18	46.77	41,426,104.75	17.53	194,873,654.13	235,298,548.55	47.28	44,454,736.80	18.89	190,843,811.75
组合2应收其他款项	238,215,585.74	47.15	43,103,778.65	18.09	195,111,807.09	233,994,104.55	47.02	42,849,000.32	18.31	191,145,104.23
合计	505,214,037.79	/	111,683,626.57	/	393,530,411.22	497,638,351.99	/	112,104,486.01	/	385,533,865.98

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	5,430,000.00	5,430,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	3,710,000.00	1,855,000.00	50.00	根据预计损失计提坏账准备
客户 3	3,379,900.00	1,689,950.00	50.00	根据预计损失计提坏账准备
客户 4	1,842,000.00	1,842,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	1,682,000.00	1,682,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	1,553,540.00	1,553,540.00	100.00	预计无法收回
客户 7	1,338,000.00	1,338,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	11,763,252.87	11,763,252.87	100.00	预计无法收回
合计	30,698,692.87	27,153,742.87	88.45	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:组合 1 应收色选机款项

单位:元币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	158,155,307.54	8,033,265.85	5.08
1-2年	28,019,353.76	6,606,963.62	23.58
2-3年	23,553,193.73	9,109,346.15	38.68
3-4年	14,824,932.79	7,767,241.26	52.39
4-5年	7,370,651.75	5,532,968.56	75.07
5年以上	4,376,319.61	4,376,319.61	100.00
合计	236,299,759.18	41,426,105.05	17.53

组合计提项目:组合 2 应收其他款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,930,540.58	6,646,527.03	5.00
1-2年	36,762,861.58	3,676,286.16	10.00
2-3年	23,289,407.81	4,657,881.56	20.00
3-4年	18,081,942.84	5,424,582.85	30.00
4-5年	8,904,663.77	4,452,331.89	50.00
5年以上	18,246,169.16	18,246,169.16	100.00
合计	238,215,585.74	43,103,778.65	18.09

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

以账龄作为信用风险特征。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:



适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	24,800,748.89	2,352,993.98	-	-	-	27,153,742.87
组合计提	87,303,737.12	-2,773,853.42	-	-	-	84,529,883.70
合计	112,104,486.01	-420,859.44	-	-	-	111,683,626.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
应收第一名	20,239,065.52	4.11	1,011,953.28
应收第二名	16,747,017.50	3.40	837,350.88
应收第三名	12,587,879.54	2.56	693,592.16
应收第四名	9,956,089.39	2.02	497,804.47
应收第五名	8,849,678.73	1.80	3,514,476.65
合计	68,379,730.68	13.89	6,555,177.43

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,420,515.73	8,384,593.19
应收账款	-	-
合计	2,420,515.73	8,384,593.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末应收款项融资均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

(2) 应收款项融资期末较期初减少 71.13%，主要系本期期末在手应收票据减少所致。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	60,027,869.57	93.17	31,912,871.16	91.61
1至2年	2,857,355.54	4.43	1,571,795.57	4.51
2至3年	613,429.47	0.95	546,240.61	1.57
3年以上	933,560.98	1.45	806,282.66	2.31
合计	64,432,215.56	100.00	34,837,190.00	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	2021年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,516,829.07	5.46
第二名	2,966,229.78	4.60
第三名	2,240,650.00	3.48
第四名	2,025,682.36	3.14
第五名	1,981,367.29	3.08
合计	12,730,758.50	19.76

其他说明

适用 不适用

预付款项融资期末较期初增加 84.95%，主要系本期预付货款较多所致。

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	23,148,673.31	30,310,870.38
合计	23,148,673.31	30,310,870.38

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	15,485,818.81
1 至 2 年	7,964,198.03
2 至 3 年	1,118,330.71
3 年以上	
3 至 4 年	169,113.32
4 至 5 年	606,756.00
5 年以上	129,251.99

合计	25,473,468.86
----	---------------

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	8,995,067.00	16,330,179.37
备用金	7,858,872.67	5,183,585.05
代付款	6,543,986.73	11,442,992.40
其他	2,075,542.46	535,712.16
合计	25,473,468.86	33,492,468.98

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,181,598.60			3,181,598.60
2021年1月1日余额在本期	3,181,598.60			3,181,598.60
--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	-856,803.05			-856,803.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,324,795.55			2,324,795.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
组合计提	3,181,598.60	-856,803.05	-	-	-	2,324,795.55
合计	3,181,598.60	-856,803.05	-	-	-	2,324,795.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	代付款	6,538,852.80	1年以内、1-2年	25.67	553,885.28
第二名	保证金	2,109,000.00	1年以内	8.28	105,450.00
第三名	保证金	1,600,000.00	1年以内	6.28	80,000.00
第四名	往来款	816,909.92	1年以内	3.21	40,845.50
第五名	保证金	633,500.00	2-3年	2.49	126,700.00
合计	/	11,698,262.72	/	45.93	906,880.78

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			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	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	317,691,395.36	435,763.56	317,255,631.80	281,317,470.05	435,763.56	280,881,706.49
在产品	288,749,611.99	4,060,545.71	284,689,066.28	241,457,467.87	4,060,545.71	237,396,922.16
库存商品	83,452,451.34	7,665,041.78	75,787,409.56	102,401,336.80	7,665,041.78	94,736,295.02
发出商品	5,871,341.74	-	5,871,341.74	-	-	-
委托加工物资	286,934.86	-	286,934.86	-	-	-
合计	696,051,735.29	12,161,351.05	683,890,384.24	625,176,274.72	12,161,351.05	613,014,923.67

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	435,763.56	-	-	-	-	435,763.56
在产品	4,060,545.71	-	-	-	-	4,060,545.71
库存商品	7,665,041.78	-	-	-	-	7,665,041.78
合计	12,161,351.05	-	-	-	-	12,161,351.05

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	44,472,590.60	2,223,629.53	42,248,961.07	24,185,824.21	1,209,291.21	22,976,533.00
合计	44,472,590.60	2,223,629.53	42,248,961.07	24,185,824.21	1,209,291.21	22,976,533.00

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	1,014,338.32	-	-	
合计	1,014,338.32	-	-	/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

合同资产期末较期初增加 83.88%，主要系期末未到期的质保金较多所致。

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	-	-
应收退货成本	-	-
待抵扣/认证进项税	16,130,675.50	14,170,467.87
合计	16,130,675.50	14,170,467.87

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
-	-									-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
水木信保	41,700,914.62			1,561.44						41,702,476.06	-
机科国创	30,832,544.85			283,441.01						31,115,985.86	-
合肥汇智	33,757,516.47			634,209.27						34,391,725.74	-
中科新研	2,064,318.14			-64,210.65						2,000,107.49	-
三禾一	3,687,837.55			69,174.42						3,757,011.97	-
通桥科技	-	38,530,000.00		-835,906.93						37,694,093.07	-
小计	112,043,131.63	38,530,000.00	-	88,268.56	-	-	-	-	-	150,661,400.19	-
合计	112,043,131.63	38,530,000.00	-	88,268.56	-	-	-	-	-	150,661,400.19	-

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,722,091.49	-	-	4,722,091.49
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,722,091.49	-	-	4,722,091.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,229,180.57	-	-	1,229,180.57
2. 本期增加金额	62,999.70	-	-	62,999.70
(1) 计提或摊销	62,999.70	-	-	62,999.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,292,180.27	-	-	1,292,180.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	3,429,911.22	-	-	3,429,911.22
2. 期初账面价值	3,492,910.92	-	-	3,492,910.92

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	362,500,631.88	371,283,117.70
固定资产清理	-	-
合计	362,500,631.88	371,283,117.70

其他说明:

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	324,602,295.33	259,811,999.27	16,749,001.92	19,727,864.67	620,891,161.19
2. 本期增加金额	323,405.32	865,380.51	4,052,934.46	875,465.22	6,117,185.51
(1) 购置	323,405.32	865,380.51	4,052,934.46	875,465.22	6,117,185.51
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,931,581.20	446,628.09	30,078.64	2,408,287.93
(1) 处置或报废	-	1,931,581.20	446,628.09	30,078.64	2,408,287.93
4. 期末余额	324,925,700.65	258,745,798.58	20,355,308.29	20,573,251.25	624,600,058.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	93,906,923.49	130,384,274.79	10,553,922.31	13,626,268.87	248,471,389.46
2. 本期增加金额	4,107,819.19	6,411,328.44	740,038.85	2,322,275.72	13,581,462.20
(1) 计提	4,107,819.19	6,411,328.44	740,038.85	2,322,275.72	13,581,462.20
3. 本期减少金额	-	993,654.93	67,849.18	28,574.69	1,090,078.80
(1) 处置或报废	-	993,654.93	67,849.18	28,574.69	1,090,078.80
4. 期末余额	98,014,742.68	135,801,948.30	11,226,111.98	15,919,969.90	260,962,772.86
三、减值准备					
1. 期初余额		1,136,654.03			1,136,654.03
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		1,136,654.03			1,136,654.03
四、账面价值					

1. 期末账面价值	226,910,957.97	121,807,196.25	9,129,196.31	4,653,281.35	362,500,631.88
2. 期初账面价值	230,695,371.84	128,291,070.45	6,195,079.61	6,101,595.80	371,283,117.70

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,330,553.24	885,776.85
工程物资	-	-
合计	20,330,553.24	885,776.85

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	5,863,167.14	-	5,863,167.14	885,776.85	-	885,776.85
中科厂区改造	6,695,435.41	-	6,695,435.41	-	-	-
喷涂项目	7,771,950.69	-	7,771,950.69	-	-	-
合计	20,330,553.24	-	20,330,553.24	885,776.85	-	885,776.85

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中科厂区改造	1,100.00	-	669.54	-	-	669.54	60.87	90.00	-	-	-	自有资金
喷涂项目	2,105.87	-	777.20	-	-	777.20	36.91	50.00	-	-	-	自有资金
合计	3,205.87	-	1,446.74	-	-	1,446.74	/	/	-	-	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

在建工程期末比期初增加 2,195.22%，主要系子公司本期新增在建工程项目所致。

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,709,577.00	3,709,557.00
2. 本期增加金额	848,680.00	848,700.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,558,257.00	4,558,257.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,590,144.00	1,590,144.00
2. 本期增加金额	512,172.00	512,172.00
(1) 计提	512,172.00	512,172.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,102,316.00	2,102,316.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,455,941.00	2,455,941.00
2. 期初账面价值	2,119,413.00	2,119,413.00

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	93,538,322.94	-		900,000.00	18,174,954.22	112,613,277.16
2. 本期增加金额					686,276.02	686,276.02
(1) 购置					686,276.02	686,276.02
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	93,538,322.94			900,000.00	18,861,230.24	113,299,553.18
二、累计摊销						
1. 期初余额	21,177,861.49			630,000.00	7,058,843.62	28,866,705.11
2. 本期增加金额	1,076,722.89			45,000.00	918,645.35	2,040,368.24
(1) 计提	1,076,722.89			45,000.00	918,645.35	2,040,368.24
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	22,254,584.38			675,000.00	7,977,488.97	30,907,073.35
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	71,283,738.56			225,000.00	10,883,741.27	82,392,479.83
2. 期初账面价值	72,360,461.45			270,000.00	11,116,110.60	83,746,572.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**27、开发支出**适用 不适用**28、商誉****(1). 商誉账面原值**适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并取得中科光电	517,003,378.16	-	-	-	-	517,003,378.16
合计	517,003,378.16	-	-	-	-	517,003,378.16

**(2). 商誉减值准备**适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中科光电	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**适用 不适用**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**适用 不适用**(5). 商誉减值测试的影响**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
装修支出	61,835.00	-	28,542.00	-	33,293.00
厂房租金	2,566,738.61	-	805,143.18	-	1,761,595.43
合计	2,628,573.61	-	833,685.18	-	1,794,888.43



其他说明：  
无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,136,654.03	170,498.10	1,136,654.03	170,498.10
内部交易未实现利润	-	-	289,494.34	31,057.36
可抵扣亏损	66,460,644.54	9,969,096.68	66,460,644.53	9,969,096.68
坏账准备	115,092,100.01	17,265,690.02	115,757,084.61	17,361,561.64
合同资产减值准备	2,223,629.23	333,544.38	1,209,291.21	181,393.68
递延收益	19,619,352.45	2,942,902.87	19,619,352.45	2,942,902.87
应付职工薪酬	10,273,162.29	1,540,974.34	24,370,033.14	3,655,504.97
预提费用	2,797,141.28	419,571.20	3,126,961.69	469,044.25
存货跌价准备	12,161,351.05	1,824,202.66	12,161,351.05	1,824,202.66
预计负债	1,631,672.32	244,750.85	1,607,275.41	241,091.31
合计	231,395,707.20	34,711,231.10	245,738,142.46	36,846,353.52

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,043,948.33	1,506,592.25	10,294,953.53	1,544,243.03
其他债权投资公允价值变动	839,463.77	125,944.39	109,411.31	16,362.06
合计	10,883,412.10	1,632,536.64	10,404,364.84	1,560,605.09

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	2,701,993.42	2,555,631.46
合计	2,701,993.42	2,555,631.46

#### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2030年	633,199.81	385,721.65	
2031年	1,536,710.00	633,199.81	
2032年	532,083.61	1,536,710.00	
合计	2,701,993.42	2,555,631.46	/

其他说明：

√适用 □不适用

根据财政部、税务局颁布的财税【2018】76号文“关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知”，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
应收退货成本	-	-	-	-	-	-
合同资产	-	-	-	-	-	-
预付工程设备款	4,871,647.83	-	4,871,647.83	6,035,908.91	-	6,035,908.91
售后租回递延损失		-		5,205.95	-	5,205.95
合计	4,871,647.83	-	4,871,647.83	6,041,114.86	-	6,041,114.86

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	100,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	-	10,000,000.00
信用借款	259,748,541.16	263,420,000.00
应付利息	386,688.54	450,634.35
合计	360,135,229.70	313,870,634.35

短期借款分类的说明：

2021年6月末抵押借款余额中，本公司借款8,500.00万元以本公司房产和土地使用权做抵押取得，子公司中科光电借款1,500.00万元以中科光电房产和土地使用权做抵押取得。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	152,724,115.78	153,779,431.26
合计	152,724,115.78	153,779,431.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	241,594,201.38	244,289,064.26
应付工程、设备款	1,641,258.62	4,380,434.87
其他	2,110,578.02	4,077,556.14
合计	245,346,038.02	252,747,055.27

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	181,346,777.88	121,725,773.09
合计	181,346,777.88	121,725,773.09

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

合同负债期末余额较期初余额增加 48.98%，主要系本期预收货款增加所致。

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,387,158.66	81,043,206.59	104,051,209.72	10,379,155.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,810,672.90	4,810,672.90	-
三、辞退福利	-	4,493,554.60	4,493,554.60	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	33,387,158.66	90,347,434.09	113,355,437.22	10,379,155.53

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,989,749.12	70,416,974.71	93,305,171.27	9,101,552.56
二、职工福利费	-	1,036,102.54	1,036,102.54	-
三、社会保险费	8,752.98	6,074,264.00	6,074,324.34	8,692.64
其中：医疗保险费	8,752.98	5,845,162.79	5,845,223.13	8,692.64
工伤保险费	-	229,101.21	229,101.21	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	1,870,764.00	1,870,764.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,388,656.56	1,645,101.34	1,764,847.57	1,268,910.33
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	33,387,158.66	81,043,206.59	104,051,209.72	10,379,155.53

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-	4,664,889.04	4,664,889.04	-
2、失业保险费	-	145,783.86	145,783.86	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	4,810,672.90	4,810,672.90	-

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少68.91%，主要系上期计提的奖金本期发放所致。

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,451,499.32	3,904,845.75
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	812,916.04	243,610.26
个人所得税	369,551.43	390,421.45
城市维护建设税	155,190.56	439,342.93
房产税	687,834.02	1,240,518.16
土地使用税	410,657.20	812,144.65
教育费附加	132,811.75	338,102.77
水利基金	45,640.32	29,816.48
印花税	113,281.85	42,800.54
其他税费	257.14	-
合计	4,179,639.63	7,441,602.99

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少 43.83%，主要系本期应交增值税减少所致。

## 41、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	23,760,285.36	21,441,088.40
合计	23,760,285.36	21,441,088.40

其他说明：

上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股权回购款	7,540,882.99	7,540,882.99
押金、保证金	6,136,253.41	4,795,307.41
代收代付款、其他	10,083,148.96	9,104,898.00
合计	23,760,285.36	21,441,088.40

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	-	-
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	6,176,542.24	18,881,691.50
1年内到期的租赁负债	-	-
合计	6,176,542.24	18,881,691.50

其他说明：

1年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少67.29%，主要系本期支付融资租赁款所致。

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税额	22,178,697.95	12,433,732.80
合计	22,178,697.95	12,433,732.80

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他流动负债期末余额较期初余额增加 78.38%，主要系合同负债中销项税重分类所致。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,455,941.00	2,119,413.00
合计	2,455,941.00	2,119,413.00

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,839,963.95	5,159,145.68
专项应付款	-	-
合计	27,839,963.95	5,159,145.68

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	27,839,963.95	5,159,145.68
合计	27,839,963.95	5,159,145.68

其他说明：

长期应付款期末余额较期初余额增加 439.62%，主要系本期收到融资款所致。

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	-	-	
未决诉讼	-	-	
产品质量保证	1,607,275.41	1,631,672.32	产品售后维护费用
重组义务	-	-	
待执行的亏损合同	-	-	
应付退货款	-	-	
其他	-	-	
合计	1,607,275.41	1,631,672.32	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无



**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,131,914.15	2,250,000.00	1,593,176.52	25,788,737.63	收到政府补助
合计	25,131,914.15	2,250,000.00	1,593,176.52	25,788,737.63	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造专项国家级补助	6,710,000.10			305,000.04		6,405,000.06	与资产相关
高档车削中心数控系统研发与产业化项目	1,763,838.04			140,807.04		1,623,031.00	与资产和收益相关
高档数控机床与基础制造装备项目	1,079,627.00			380,331.60		699,295.40	与资产和收益相关
高端数控机床压力机与专用数控系统产业化项目	2,240,740.51			203,703.72		2,037,036.79	与资产相关
自主创新重大项目	1,964,286.19			178,571.40		1,785,714.79	与资产相关
大型高端数控液压机技术改造项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产和收益相关
高铁钢轨道岔锻造成套装备关键技术及其产业化项目	500,415.27			113,680.56		386,734.71	与资产和收益相关
固定资产投资补助	5,138,807.04			233,582.16		4,905,224.88	与资产相关
安徽省重大专项	1,800,000.00	750,000.00				2,550,000.00	与资产相关
“高档数控机床与基础制造装备”科技重大专项	1,434,200.00					1,434,200.00	与资产相关
复杂截面管件多维精密矫形智能成套装备研发及工程化	800,000.00					800,000.00	与资产和收益相关
疫情防控技改投资设备补助	700,000.00			37,500.00		662,500.00	与资产相关
2020 年省重大专项合肥市配套资金		1,000,000.00					与资产相关
2021 年创新型省份建设		500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
合计	25,131,914.15	2,250,000.00	-	1,593,176.52	-	25,788,737.63	

其他说明：

√适用 □不适用

无

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	450,708,094.00	-	-	-	-	-	450,708,094.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,032,804,280.55	-	-	1,032,804,280.55
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,032,804,280.55	-	-	1,032,804,280.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购款	7,563,270.00	-	-	7,563,270.00
回购公司股份	50,499,610.14	-	-	50,499,610.14
合计	58,062,880.14	-	-	58,062,880.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 57、其他综合收益

适用 不适用

### 58、专项储备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,348,033.76	1,993,550.58	1,776,083.32	5,565,501.02
合计	5,348,033.76	1,993,550.58	1,776,083.32	5,565,501.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,871,998.43	-	-	20,871,998.43
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	20,871,998.43	-	-	20,871,998.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	239,574,346.26	222,525,587.98
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	239,574,346.26	222,525,587.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,916,896.28	25,902,656.12
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	8,853,897.84
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	260,491,242.54	239,574,346.26

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。  
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,402,147.05	286,611,745.40	241,174,661.68	153,563,616.48
其他业务	28,824,431.31	19,836,226.15	18,039,831.94	10,494,660.62
合计	449,226,578.36	306,447,971.55	259,214,493.62	164,058,277.10

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	475,151.18	392,481.47
教育费附加	411,933.77	344,258.97
资源税	-	-
房产税	1,379,737.18	1,332,799.73
土地使用税	821,314.38	821,314.11
印花税	217,360.23	129,594.03
水利基金	190,326.68	197,649.30
其他税费	868.65	2,210.00
合计	3,496,692.07	3,220,307.61

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,807,354.55	17,487,569.33
运输费	-	6,714,244.70
差旅费	4,766,649.04	5,258,963.87
产品质量保证	2,509,409.09	1,884,545.44
安装服务费	4,734,967.24	4,182,518.19
售后服务费	8,828,850.32	5,985,067.62
宣传费	4,018,039.38	412,692.68
招待费	1,664,919.45	1,518,769.34
办公费	2,126,856.94	1,017,563.67
其他	1,765,397.13	1,692,406.04
合计	54,222,443.14	46,154,340.88

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,696,120.40	12,887,108.28
办公费	2,561,912.47	2,830,137.60
折旧费	2,430,192.42	2,355,517.94
无形资产摊销	950,228.11	950,228.12
差旅费	552,017.17	544,351.38
业务招待费	1,214,849.05	999,880.75
保险费	316,238.73	277,347.41
其他	4,505,114.77	3,192,082.62
股份支付	-	902,213.00
合计	28,226,673.12	24,938,867.10

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	11,279,818.48	6,166,096.19
职工薪酬	13,705,173.62	13,186,644.89
差旅费	853,180.90	19,785.83
委外技术开发	145,283.02	1,395,000.00
折旧与摊销	1,542,326.65	1,257,543.67
其他	403,802.04	1,714,089.78
合计	27,929,584.71	23,739,160.36

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,123,152.31	7,673,367.60
利息收入	-379,649.55	-105,123.01
汇兑净损失	2,819,902.64	-2,521,212.69
银行手续费	682,791.46	796,723.65
融资费用	207,689.39	702,225.05
合计	12,453,886.25	6,545,980.60

其他说明：

财务费用本期数较上期数增长 90.25%，主要系本期利息支出及汇兑损失增加所致。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,741,893.04	3,852,401.05
软件退税	3,769,153.11	3,554,997.22
合计	8,511,046.15	7,407,398.27

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	88,268.56	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	572,917.59	5,848,627.01
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	661,186.15	5,848,627.01

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	839,463.77	-473,326.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	839,463.77	-473,326.64

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期减少 277.35%，主要系本期银行理财公允价值变动所致。

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	364,717.15	-253,140.97
应收账款坏账损失	-420,859.44	6,354,070.89
其他应收款坏账损失	-856,803.05	1,069,876.44
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
合计	-912,945.34	7,170,806.36

其他说明：

信用减值损失本期较上期减少 98.59%，主要系应收账款及其他应收款坏账损失减少所致。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	1,500,000.00
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、投资性房地产减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、工程物资减值损失	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、生产性生物资产减值损失	-	-
九、油气资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-



十一、商誉减值损失	-	-
十二、其他	-	-
十三、合同资产减值损失	1,014,338.02	
合计	1,014,338.02	1,500,000.00

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得和损失	-305,554.26	-
合计	-305,554.26	-

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	19,360.00	-
其他	90,642.67	1,700.10	90,642.67
合计	90,642.67	21,060.10	90,642.67

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	-	19,360.00	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	1,798.41	-
合计	-	1,798.41	-

其他说明：

营业外支出本期较上期减少-100.00%，主要系本期对外捐赠减少所致。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,196,356.73	-6,342,861.53
递延所得税费用	2,207,053.90	7,430,082.66
合计	5,403,410.63	1,087,221.13

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	26,144,719.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,392,599.48
子公司适用不同税率的影响	-
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	305,699.73
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	-294,888.59
所得税费用	5,403,410.63

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,812,364.34	3,358,773.59
其他	7,338,790.69	2,530,563.45
合计	12,151,155.03	5,889,337.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及备用金	8,468,882.59	1,005,087.86
代收代付	153,136.31	-
研发费用	8,866,566.69	4,251,358.78
差旅费	11,792,287.69	2,652,053.20
办公费	1,669,786.56	2,002,962.95
业务招待费	2,206,436.62	1,587,104.54
保险费	1,013,985.27	850,256.89
其他	19,712,515.57	1,225,327.05
合计	53,883,597.30	13,574,151.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-	17,696.70
合计	-	17,696.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款	1,500,000.00	-
合计	1,500,000.00	-

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资费用	9,707,518.83	18,877,990.46
合计	9,707,518.83	18,877,990.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,741,308.69	-6,398,507.19
加：资产减值准备	1,014,338.02	1,500,000.00
信用减值损失	-912,945.34	7,170,806.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,493,268.54	12,868,701.46
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	1,359,091.67	1,564,845.47
长期待摊费用摊销	497,157.18	540,714.00
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）	-155,613.81	-
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）	-839,463.77	473,326.64
财务费用（收益以“-”号填列）	7,412,106.76	7,681,993.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,661,186.15	-5,848,627.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,135,122.42	7,485,433.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	127,281.89	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-70,875,460.57	-103,996,698.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,598,723.25	-54,945,453.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,382,380.93	47,061,582.36
其他	10,889,501.68	3,610,838.17
经营活动产生的现金流量净额	-48,991,835.11	-81,231,045.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	92,662,037.59	74,991,313.41
减：现金的期初余额	185,168,073.29	72,131,754.02
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	-92,506,035.70	2,859,559.39

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,662,037.59	185,168,073.29
其中：库存现金	545,918.11	186,156.72
可随时用于支付的银行存款	89,760,110.31	184,981,916.57
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	92,662,037.59	185,168,073.29
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	-	-

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,265,688.48	保证金
固定资产	167,990,344.68	银行授信抵押
无形资产	59,186,685.10	银行授信抵押
合计	274,442,718.26	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	4,361,422.69	6.4601	28,175,226.72
欧元	516,718.32	7.6862	3,971,600.35
应收账款	-	-	-
其中：美元	10,801,848.49	6.4601	69,781,021.43
欧元	1,096,472.52	7.6862	8,427,707.08
港币	24,386,818.05	0.8321	20,292,271.30
瑞士法郎	4,190.00	6.9764	29,231.12

其他说明：

无

## (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业振兴和技术改造专项国家级补助	8,540,000.00	递延收益	305,000.04
高档车削中心数控系统研发与产业化项目	6,000,000.00	递延收益	140,807.04
高档数控机床及基础制造装备项目	5,684,600.00	递延收益	380,331.60
高端数控机械压力机及专用数控系统产业化项目	5,500,000.00	递延收益	203,703.72
自主创新重大项目	4,464,285.79	递延收益	178,571.40
高铁钢轨道岔锻造成套装备关键技术及其产业化项目	4,050,000.00	递延收益	113,680.56
固定资产投资补助	6,073,135.68	递延收益	233,582.16
疫情防控技改投资设备补助	750,000.00	递延收益	37,500.00
2019年技能提升培训奖励	71,920.00	其他收益	71,920.00
2020年援企援岗以工代训奖励	4,400.00	其他收益	4,400.00
经开区贷款贴息(应对疫情13条措施)	1,195,293.75	其他收益	1,195,293.75
合肥市产业政策支持开展标准制定	290,000.00	其他收益	290,000.00
合肥市知识产权定额补助	25,000.00	其他收益	25,000.00
稳岗补贴	181,932.14	其他收益	181,932.14
高企重新认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

省级服务型制造示范企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
经开区 20 年上半年国内外发明专利资助	65,000.00	其他收益	65,000.00
肥西县经信局付 2020 年支持数字经济发展政策补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
个税手续费返还	56,769.83	其他收益	56,769.83
发明专利奖补	10,000.00	其他收益	10,000.00
吸纳高校毕业生	22,400.00	其他收益	22,400.00
高质量发展兑付奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
县人社局就业中心付 1 季度公益性岗位补贴	14,908.80	其他收益	14,908.80
科技技术奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
软件退税	3,769,153.11	其他收益	3,769,153.11
工会经费补助	1,092.00	其他收益	1,092.00
20 年第一批科技创新政策高企称号奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	47,979,891.10	/	8,511,046.15

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明  
无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

**(6). 其他说明**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 □不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(2). 合并成本**

□适用 √不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
中科光电	合肥	合肥	机械制造	100.00	-	非同一控制下企业合并
劳弗尔	合肥	合肥	机械制造	100.00	-	设立
思源三轻	合肥	合肥	机械制造	67.00	-	设立
核舟电子	合肥	合肥	机械制造	-	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：



无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
水木信保	合肥	合肥	投资基金	33.75	-	权益法核算
合肥汇智	合肥	合肥	制造业	38.58	-	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	水木信保	合肥汇智	水木信保	合肥汇智
流动资产	8,504,343.53	33,856,758.46	8,699,717.03	20,263,356.04
非流动资产	103,323,246.00	15,833,455.44	123,397,343.60	18,488,378.56
资产合计	111,827,589.53	49,690,213.90	132,097,060.63	38,751,734.60
流动负债	8,338,795.07	48,947,931.84	8,538,795.07	41,585,158.60
非流动负债	-	907,164.49	-	2,958,413.39
负债合计	8,338,795.07	49,855,096.33	8,538,795.07	44,543,571.99
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	103,488,794.46	-164,882.43	123,558,265.56	-5,791,837.39
按持股比例计算的净资产份额	34,927,468.13	-63,611.64	41,700,914.63	-2,234,490.87
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	34,927,468.13	-63,611.64	41,700,914.63	-2,234,490.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入		16,689,180.37	-	5,444,726.71
净利润	3,676.77	1,643,880.96	7,073.82	1,217,777.06
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	1,240.91	634,209.27	2,387.41	469,818.39
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		

一净利润	-	-
一其他综合收益	-	-
一综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	74,567,198.39	36,584,700.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润	-547,502.14	781,721.47
一其他综合收益		
一综合收益总额	-547,502.14	781,721.47

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，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、取消信用期、或由公司法务部门发送律师函及提起诉讼，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。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

### （三）市场风险

#### 1、外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款相关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		126,848,875.08		126,848,875.08
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		126,848,875.08		126,848,875.08
（1）债务工具投资		126,848,875.08		126,848,875.08
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				

1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			2,420,515.73	2,420,515.73
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		126,848,875.08	2,420,515.73	129,269,390.81
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值

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

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
机科国创	本企业联营企业
合肥汇智	本企业联营企业
三禾一	本企业联营企业
通桥科技	本企业联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、 其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
LaufferGmbH&Co. KG	水木信保投资子公司柏辉科技有限公司之孙公司
合义叉车	严建文任董事长，韩晓风任董事的公司
严建文	董事、总经理
沙玲	董事
韩晓风	董事、副总经理
张安平	董事、财务总监
王晓峰	董事、董事会秘书
王磊	董事
丁斌	独立董事（已离任）
张金	独立董事

朱卫东	独立董事
刘志迎	独立董事
孙卉	监事会主席、职工监事
刘雨菡	监事
刘江鹏	监事
汪海明	监事
陈川	职工监事
张兰军	副总经理
孙革	副总经理
李贵闪	总工程师

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥汇智	厂房	407,807.34	-

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
合义叉车	厂房	3,214,680.00	2,073,280.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	109.35	87.15

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	LaufferGmbH&Co. KG	168,402.65	16,570.27	140,877.03	7,043.85
应收账款	机科国创	1,537,600.00	153,760.00	2,508,000.00	125,400.00
应收账款	合肥汇智	986,665.07	49,333.25	801,410.07	40,070.50
预付款项	合肥汇智	-	-	201,240.00	-

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------



应付账款	合义叉车	9,000.00	1,611,840.00
应付账款	合肥汇智	-	114,565.00

**7、关联方承诺**□适用  不适用**8、其他**□适用  不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	4.30 元/股，合同期限未到
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明

无

**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	-
可行权权益工具数量的确定依据	按照实际行权数量确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**□适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**□适用  不适用**5、其他**□适用  不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**□适用  不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司已开具未到期的保函金额为 3,776,516.07 元。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	120,740,660.03
1 至 2 年	34,616,902.58
2 至 3 年	23,289,407.81
3 年以上	
3 至 4 年	18,081,942.84
4 至 5 年	8,904,663.77
5 年以上	18,246,169.16
合计	223,879,746.19

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,935,440.00	7.80	15,390,490.00	81.28	3,544,950.00	18,935,440.00	7.71	15,390,490.00	81.28	3,544,950.00
其中：										
按组合计提坏账准备	223,879,746.19	92.20	42,279,688.72	18.88	181,600,057.47	226,664,960.80	92.29	42,340,228.43	18.68	184,324,732.37
其中：										
组合1 应收客户款项	223,879,746.19	92.20	42,279,688.72	18.88	181,600,057.47	226,664,960.80	92.29	42,340,228.43	18.68	184,324,732.37
合计	242,815,186.19	/	57,670,178.72	/	185,145,007.47	245,600,400.80	/	57,730,718.43	/	187,869,682.37

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	5,430,000.00	5,430,000.00	100.00	预计无法收回
客户 2	3,710,000.00	1,855,000.00	50.00	按照预计损失计提
客户 3	3,379,900.00	1,689,950.00	50.00	按照预计损失计提
客户 4	1,842,000.00	1,842,000.00	100.00	预计无法收回
客户 5	1,682,000.00	1,682,000.00	100.00	预计无法收回
客户 6	1,553,540.00	1,553,540.00	100.00	预计无法收回
客户 7	1,338,000.00	1,338,000.00	100.00	预计无法收回
合计	18,935,440.00	15,390,490.00	81.28	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	120,740,660.03	6,037,033.00	5.00%
1-2年	34,616,902.58	3,461,690.26	10.00%
2-3年	23,289,407.81	4,657,881.56	20.00%
3-4年	18,081,942.84	5,424,582.85	30.00%
4-5年	8,904,663.77	4,452,331.89	50.00%
5年以上	18,246,169.16	18,246,169.16	100.00%
合计	223,879,746.19	42,279,688.72	18.88%

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	15,390,490.00	-	-	-	-	15,390,490.00
组合计提	42,340,228.43	-60,539.71	-	-	-	42,279,688.72
合计	57,730,718.43	-60,539.71	-	-	-	57,670,178.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
应收第一名	20,239,065.52	8.34	1,011,953.28
应收第二名	16,747,017.50	6.90	837,350.88
应收第三名	9,956,089.39	4.10	497,804.47
应收第四名	8,770,000.00	3.61	438,500.00
应收第五名	8,392,000.00	3.46	419,600.00
合计	64,104,172.41	26.40	3,205,208.62

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	27,569,362.20	28,645,671.35
合计	27,569,362.20	28,645,671.35

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	13,868,076.52
1 至 2 年	14,592,173.20
2 至 3 年	1,088,330.71
3 年以上	
3 至 4 年	159,113.32
4 至 5 年	605,756.00
5 年以上	128,251.99
合计	30,441,701.74

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	8,645,569.00	8,463,178.37
往来款	8,609,958.53	6,876,524.75
备用金	6,504,703.91	4,486,639.06
代付款	6,538,852.80	11,442,992.40
其他	142,617.50	400,180.87
合计	30,441,701.74	31,669,515.45

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	3,023,844.10			3,023,844.10
2021年1月1日余额在本期	3,023,844.10			3,023,844.10
—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	-151,504.56			-151,504.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,872,339.54			2,872,339.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
组合计提	3,023,844.10	-151,504.56	-	-	-	2,872,339.54
合计	3,023,844.10	-151,504.56	-	-	-	2,872,339.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
------	-------	------	----	---------------------	----------



第一名	往来款	7,057,184.26	1年以内/1-2年	23.18	695,733.82
第二名	代付款	6,538,852.80	1年以内/1-2年	21.48	553,885.28
第三名	保证金	2,109,000.00	1年以内	6.93	105,450.00
第四名	保证金	1,600,000.00	1年以内	5.26	80,000.00
第五名	往来款	816,909.92	1年以内	2.68	40,845.50
合计	/	18,121,946.98	/	59.53	1,475,914.60

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	691,000,000.00	-	691,000,000.00	691,000,000.00	-	691,000,000.00
对联营、合营企业投资	150,661,400.19	-	150,661,400.19	112,043,131.63	-	112,043,131.63
合计	841,661,400.19	-	841,661,400.19	803,043,131.63	-	803,043,131.63

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
中科光电	660,000,000.00	-	-	660,000,000.00	-	-
思源三轻	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
劳弗尔	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00	-	-
合计	691,000,000.00	-	-	691,000,000.00	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
水木信保	41,700,914.62			1,561.44						41,702,476.06	-
机科国创	30,832,544.85			283,441.01						31,115,985.86	-
合肥汇智	33,757,516.47			634,209.27						34,391,725.74	-
中科新研	2,064,318.14			-64,210.65						2,000,107.49	-
三禾一	3,687,837.55			69,174.42						3,757,011.97	-
通桥科技	-	38,530,000.00		-835,906.93						37,694,093.07	-
小计	112,043,131.63	38,530,000.00	-	88,268.56	-	-	-	-	-	150,661,400.19	-
合计	112,043,131.63	38,530,000.00	-	88,268.56	-	-	-	-	-	150,661,400.19	-

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,796,403.28	150,843,876.35	60,143,870.89	51,452,055.94
其他业务	18,169,066.92	10,230,309.87	13,707,916.47	7,288,933.32
合计	208,965,470.20	161,074,186.22	73,851,787.36	58,740,989.26

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	88,268.56	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	209,046.80	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
银行理财收益	-	4,622,351.36
股权投资持有期间的投资收益	10,000,000.00	-
合计	10,297,315.36	4,622,351.36

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-305,554.26	
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）	4,825,288.70	
委托他人投资或管理资产的损益	512,527.08	
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	-9,082.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,799.10	
所得税影响额	-763,309.68	
少数股东权益影响额	17,193.34	
合计	4,316,862.10	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	1.23	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97	0.04	0.04

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、 其他

□适用 √不适用

## 修订信息

□适用 √不适用

董事长：

董事会批准报送日期：2021年7月29日