

深圳市航天电机系统有限公司

审计报告

天职业字[2021]38003 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日财务报表	4
2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日财务报表附注	10

防伪编号: **0282021090018086788**
报告文号: 天职业字[2021]38003号
委托单位: 贵州航天电器股份有限公司
被审单位名称: 深圳市航天电机系统有限公司
营业执照号码: 91440300335261771J
事务所名称: 天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 成都分所
报告日期: 2021-08-10
报备时间: 2021-09-06 11:00
被审单位所在地: 四川省成都市
签名注册会计师: 申军
赵本刚



防伪二维码

深圳市航天电机系统有限公司 半年度报表审计报告

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所
事务所电话: 028-87696199
传 真: 028-86621110
通讯地址: ?四川省成都市锦江区橡树林路189号瑞升国际中心26F?
电子邮箱: qc_chengd@tzcpa.com
事务所网址: <http://www.tzcpa.com>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

天职业字[2021]38003 号

深圳市航天电机系统有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市航天电机系统有限公司（以下简称“深圳航天电机”）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-6 月、2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳航天电机 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月、2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳航天电机的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深圳航天电机、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳航天电机的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

审计报告（续）

天职业字[2021]38003 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：深圳市航天机电系统有限公司

单位：元

项 目	行次	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	26,117,712.98	35,141,437.02	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	1,553,095.00	1,208,369.88	七、（二）
应收账款	9	14,826,582.95	27,890,710.27	七、（三）
☆应收款项融资	10			
预付款项	11	651,076.02	1,322,425.02	七、（四）
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
其他应收款	15	5,874,592.13	481,976.14	七、（五）
其中：应收股利	16			
△买入返售金融资产	17			
存货	18	10,040,323.80	9,206,850.18	七、（六）
其中：原材料	19	4,438,599.97	4,208,755.65	七、（六）
库存商品(产成品)	20	4,276,842.28	2,713,377.25	七、（六）
☆合同资产	21			
持有待售资产	22			
一年内到期的非流动资产	23			
其他流动资产	24	96,678.99	185,143.93	七、（七）
流动资产合计	25	59,160,061.87	75,436,912.42	
非流动资产：	26			
△发放贷款和垫款	27			
☆债权投资	28			
可供出售金融资产	29			
☆其他债权投资	30			
持有至到期投资	31			
长期应收款	32			
长期股权投资	33			
☆其他权益工具投资	34			
☆其他非流动金融资产	35			
投资性房地产	36	28,807.24	28,807.24	七、（八）
固定资产	37	6,534,401.68	5,079,558.45	七、（九）
其中：固定资产原价	38	13,177,343.12	11,245,514.34	七、（九）
累计折旧	39	6,642,941.44	6,165,955.89	七、（九）
固定资产减值准备	40			
在建工程	41			
生产性生物资产	42			
油气资产	43			
☆使用权资产	44			
无形资产	45	376,647.88	400,876.24	七、（十）
开发支出	46			
商誉	47			
长期待摊费用	48			
递延所得税资产	49			
其他非流动资产	50			
其中：特准储备物资	51			
非流动资产合计	52	6,939,858.80	5,509,241.93	
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资 产 总 计	74	66,099,918.67	80,946,154.35	

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：杨成义

会计机构负责人：冯陵

资产负债表（续）

编制单位：深圳市航天机电系统有限公司

单位：元

项 目	行次	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额	附注编号
流动负债：	75			
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
☆交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	6,482,800.98	22,623,254.84	七、（十一）
预收款项	84	2,749,577.63	4,988,807.48	七、（十二）
☆合同负债	85			
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90		17,549.24	七、（十三）
其中：应付工资	91			
应付福利费	92			
其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	103,645.13	106,713.39	七、（十四）
其中：应交税金	95	96,584.45	82,328.47	七、（十四）
其他应付款	96	29,076,487.98	24,349,089.85	七、（十五）
其中：应付股利	97	7,485,896.38	2,000,000.00	七、（十五）
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101			
其他流动负债	102			
流动负债合计	103	38,412,511.72	52,085,414.80	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107			
其中：优先股	108			
永续债	109			
☆租赁负债	110			
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118			
负 债 合 计	119	38,412,511.72	52,085,414.80	
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	5,000,000.00	5,000,000.00	七、（十六）
国家资本	122			
国有法人资本	123	5,000,000.00	5,000,000.00	七、（十六）
集体资本	124			
民营资本	125			
外商资本	126			
减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	5,000,000.00	5,000,000.00	七、（十六）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	247,614.92	247,614.92	七、（十七）
减：库存股	133			
其他综合收益	134			
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	2,955,431.98	2,955,431.98	七、（十八）
其中：法定公积金	138	2,955,431.98	2,955,431.98	七、（十八）
任意公积金	139			
储备基金	140			
企业发展基金	141			
利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	19,484,360.05	20,657,692.65	七、（十九）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	27,687,406.95	28,860,739.55	
少数股东权益	146			
所有者权益（或股东权益）合计	147	27,687,406.95	28,860,739.55	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	66,099,918.67	80,946,154.35	

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：杨成义

会计机构负责人：冯陵

利润表

编制单位：深圳市航天机电系统有限公司

金额单位：元

项目	行次	2021年1-6月	2020年度	附注编号
一、营业总收入	1	26,152,625.97	72,094,348.58	
其中：营业收入	2	26,152,625.97	72,094,348.58	七、（二十）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	29,613,232.22	67,869,365.31	
其中：营业成本	7	21,177,864.47	52,053,964.05	七、（二十）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	216,850.26	286,702.43	
销售费用	16	733,336.04	1,895,731.73	七、（二十一）
管理费用	17	3,421,325.45	6,023,787.60	七、（二十二）
研发费用	18	3,329,188.61	5,444,469.28	七、（二十三）
财务费用	19	734,667.39	1,584,710.22	七、（二十四）
其中：利息费用	20	504,682.72	623,887.15	七、（二十四）
利息收入	21	54,331.77	68,527.16	七、（二十四）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	249,140.05	1,010,101.00	七、（二十四）
其他	23			
加：其他收益	24	283,711.08	1,034,628.89	七、（二十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-29,255.00		七、（二十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-3,206,150.17	5,239,612.16	
加：营业外收入	35	7,837,469.22	418,558.31	七、（二十七）
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	147,492.06	13,185.82	七、（二十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	4,483,826.99	5,644,984.65	
减：所得税费用	39	171,263.21		七、（二十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	4,312,563.78	5,644,984.65	
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	4,312,563.78	5,644,984.65	
☆少数股东损益	43			
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	4,312,563.78	5,644,984.65	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
☆2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
☆6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
☆归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	4,312,563.78	5,644,984.65	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	4,312,563.78	5,644,984.65	
☆归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：杨成义

会计机构负责人：冯陵

现金流量表

编制单位：深圳市航天电机系统有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2021年1-6月	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	38,176,770.27	74,422,637.71	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	454,720.90	2,293,081.29	
收到其他与经营活动有关的现金	15	2,782,696.08	5,570,513.87	
经营活动现金流入小计	16	41,414,387.25	82,286,232.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	33,315,862.77	43,462,067.13	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	7,502,368.16	12,900,844.59	
支付的各项税费	25	454,720.90	590,977.12	
支付其他与经营活动有关的现金	26	6,358,236.41	6,594,580.65	
经营活动现金流出小计	27	47,631,188.24	63,548,469.49	
经营活动产生的现金流量净额	28	-6,216,800.99	18,737,763.38	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	37,101.02	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	37,101.02	20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	2,280,832.23	1,358,765.84	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	2,280,832.23	1,358,765.84	
投资活动产生的现金流量净额	42	-2,243,731.21	-1,338,765.84	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46			
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48			
偿还债务所支付的现金	49		2,335,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	504,582.72	941,960.13	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流出小计	53	504,582.72	3,276,960.13	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-504,582.72	-3,276,960.13	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-58,609.12	-706,195.82	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-9,023,724.04	13,415,841.59	
加：期初现金及现金等价物余额	57	35,141,437.02	21,725,595.43	
六、期末现金及现金等价物余额	58	26,117,712.98	35,141,437.02	

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：杨成义

会计机构负责人：冯霞

所有者权益变动表

编制单位：深圳市航天电机系统有限公司

金额单位：元

2021年1-6月															
项 目	行 次	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益合计	
		实收资本	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			小计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	5,000,000.00				247,614.92									
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5	5,000,000.00				247,614.92									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6														
（一）综合收益总额	7														
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
*储备基金	20														
*企业发展基金	21														
*利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	5,000,000.00				247,614.92				2,955,431.98		19,484,360.05	27,687,406.95	27,687,406.95	

法定代表人：张德凯

主管会计工作负责人：杨成义

会计机构负责人：冯俊

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 深圳市航天机电系统有限公司

金额单位: 元

2020年度															
归属于母公司所有者权益															
项 目	行 次	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加：会计政策变更	1	5,000,000.00				247,614.92				2,390,933.51		14,480,924.38	22,119,472.81		22,119,472.81
前期差错更正	2														
其他	3														
二、本年初余额	4														
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	5,000,000.00				247,614.92				2,390,933.51		14,480,924.38	22,119,472.81		22,119,472.81
（一）综合收益总额	6									564,498.47		6,176,768.27	6,741,266.74		6,741,266.74
（二）所有者投入和减少资本	7											5,614,984.65	5,614,984.65		5,614,984.65
1.所有者投入的普通股	8														
2.其他权益工具持有者投入资本	9														
3.股份支付计入所有者权益的金额	10														
4.其他	11														
（三）专项储备提取和使用	12														
1.提取专项储备	13														
2.使用专项储备	14														
（四）利润分配	15														
1.提取盈余公积	16									564,498.47		531,783.62	1,096,282.09		1,096,282.09
其中：法定公积金	17									564,498.47		-564,498.47			
任意公积金	18									564,498.47		-564,498.47			
#储备基金	19														
#企业发展基金	20														
#利润归还投资	21														
△2.提取一般风险准备	22														
3.对所有者（或股东）的分配	23														
4.其他	24											1,096,282.09	1,096,282.09		1,096,282.09
（五）所有者权益内部结转	25												-		-
1.资本公积转增资本（或股本）	26														
2.盈余公积转增资本（或股本）	27														
3.盈余公积弥补亏损	28														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29														
☆5.其他综合收益结转留存收益	30														
6.其他	31														
四、本年年末余额	32	5,000,000.00				247,614.92				2,955,431.98		20,657,692.65	28,860,739.55		28,860,739.55

法定代表人: 张德凯

主管会计工作负责人: 杨成义

会计机构负责人: 冯陵

深圳市航天电机系统有限公司

2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

深圳市航天电机系统有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2015 年 4 月 17 日，由深圳航天微电机有限公司派生分立而成。本公司于 2015 年 4 月 17 日取得深圳市市场监督管理局核发的 440301112610023 号《企业法人营业执照》，注册资本 500.00 万元，其中：林泉航天电机有限公司出资 340.00 万元，出资比例为 68%；航天科工深圳(集团)有限公司出资 160.00 万元，出资比例为 32%。

本公司法定代表人：张德凯；注册地址：深圳市光明新区公明街道南环路 51 号 A 区 1 栋；企业住所：深圳市光明新区公明街道南环路 51 号 A 区 1 栋。

本公司所处行业为微电机及其他电机制造业，企业经营范围主要为：电机产品的技术服务、技术咨询、技术转让；物业管理和自有物业租赁；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。研制、生产、销售伺服电机系统、无刷电机及其他类电机产品。

本公司组织结构：总经办、财务部、质检部、技术部、销售部、采购部、生产部、工程设备部、物业部。

本公司的母公司为林泉航天电机有限公司，最终控制方为中国航天科工集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（五）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
---------	---------------------

其他组合	以职工备用金、押金及保证金等划分组合
------	--------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备
---------	--------------

其他组合	不计提坏账准备
------	---------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	----------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备
-----------	-------------------------------

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十）投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋、建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50	平均年限法

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50	平均年限法
机器设备	4-15	5.00	6.33-23.75	平均年限法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50	平均年限法
运输工具	5-9	5.00	10.56-19.00	平均年限法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（十二）在建工程

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

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司各类按直线法分期摊销的无形资产的摊销期限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	15-50
软件	3-5

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在如下离职后福利：

（1）基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）企业年金计划

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

（十六）应付债券

本公司根据所发行债券的合同条款及其所反映的经济实质在初始确认时将其或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的不属于复合工具的债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十七）预计负债

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

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

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法

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

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

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

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本会计期间本公司无会计政策变更情况。

（二）会计估计变更情况

本会计期间本公司无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本会计期间本公司无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城建税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

注：公司于 2018 年 10 月 16 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR201844201281，有效期三年。

七、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
库存现金	8,029.88	12,529.54
银行存款	26,109,683.10	35,128,907.48
合计	<u>26,117,712.98</u>	<u>35,141,437.02</u>

（二）应收票据

应收票据分类

种类	2021 年 6 月 30 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,553,095.00		1,553,095.00	1,208,369.88		1,208,369.88
合计	<u>1,553,095.00</u>		<u>1,553,095.00</u>	<u>1,208,369.88</u>		<u>1,208,369.88</u>

(三) 应收账款

类别	2021 年 6 月 30 日余额				2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>14,855,837.95</u>	<u>100.00</u>	<u>29,255.00</u>		<u>27,890,710.27</u>	<u>100.00</u>		
组合 1: 账龄分析法	14,855,837.95	100.00	29,255.00		27,890,710.27	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>14,855,837.95</u>	<u>100</u>	<u>29,255.00</u>		<u>27,890,710.27</u>	<u>100</u>		

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 6 月 30 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	14,563,287.95	98.03		27,890,710.27	100.00	
1 至 2 年 (含 2 年)	292,550.00	1.97	29,255.00			
合计	<u>14,855,837.95</u>	<u>100</u>	<u>29,255.00</u>	<u>27,890,710.27</u>	<u>100</u>	

2. 截至 2021 年 6 月 30 日按欠款方归集余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
CRANE MERCHANDISING SYSTEMS	6,339,760.68	42.68	
深圳市鼎信科技有限公司	3,928,000.00	26.44	
佛山市广顺电器有限公司	964,026.97	6.49	
贵州航天智慧农业有限公司	738,762.58	4.97	
河南航天建筑工程有限公司	410,664.64	2.76	
合计	12,381,214.87	83.34	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	628,629.92	96.55		1,322,199.92	99.98	
1 至 2 年 (含 2 年)	22,446.10	3.45		225.10	0.02	
合计	651,076.02	100		1,322,425.02	100	

2. 截至 2021 年 6 月 30 日按欠款方归集余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市稳定机械有限公司	167,600.00	25.74	
深圳市固海威科技有限公司	77,400.00	11.89	
中国石化销售深圳石油分公司	52,324.39	8.04	
深圳市汇大明五金制品有限公司	50,000.00	7.68	
东莞竹翔五金制品有限公司	47,390.00	7.28	
合计	394,714.39	60.63	

(五) 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,874,592.13	481,976.14
<u>合计</u>	<u>5,874,592.13</u>	<u>481,976.14</u>

1. 其他应收款项

种类	2021 年 6 月 30 日余额				2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项								
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,478,942.13	93.27			86,326.14	17.91		
组合 1: 按账龄分析法特征组合的其他应收款项	5,478,942.13	93.27			86,326.14	17.91		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	395,650.00	6.73			395,650.00	82.09		
<u>合计</u>	<u>5,874,592.13</u>	<u>100</u>			<u>481,976.14</u>	<u>100</u>		

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合 1-采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2021 年 6 月 30 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,478,942.13	100.00		86,326.14	100.00	
<u>合计</u>	<u>5,478,942.13</u>	<u>100</u>		<u>86,326.14</u>	<u>100</u>	

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳公明经济发展公司	395,650.00		1-2 年		押金, 预计可收回
<u>合计</u>	<u>395,650.00</u>				

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日按欠款方归集余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账 准备
深圳市京基投资有限公司	补偿款	5,336,707.00	1 年以内	90.84	
深圳公明经济发展公司	押金	395,650.00	1-2 年	6.73	
职工备用金、代垫款	代垫个人社 保、备用金	142,235.13	1 年以内	2.42	
<u>合计</u>		<u>5,874,592.13</u>		<u>100</u>	

(六) 存货

存货分类

项目	2021 年 6 月 30 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,438,599.97		4,438,599.97	4,208,755.65		4,208,755.65
库存商品 (产成品)	4,276,842.28		4,276,842.28	2,713,377.25		2,713,377.25
自制半成品及在产品	1,324,881.55		1,324,881.55	2,284,717.26		2,284,717.26
<u>合计</u>	<u>10,040,323.80</u>		<u>10,040,323.80</u>	<u>9,206,850.16</u>		<u>9,206,850.16</u>

(七) 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
待抵扣进项税	96,678.99	29,786.85
预缴税金		155,357.08
<u>合计</u>	<u>96,678.99</u>	<u>185,143.93</u>

(八) 投资性房地产

以成本计量

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月减少	2021 年 6 月 30 日余额
一、账面原值合计	<u>1,044,453.29</u>			<u>1,044,453.29</u>
其中：房屋、建筑物	1,044,453.29			1,044,453.29
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,015,646.05</u>			<u>1,015,646.05</u>
其中：房屋、建筑物	1,015,646.05			1,015,646.05
三、投资性房地产账面净值合计	<u>28,807.24</u>			<u>28,807.24</u>
其中：房屋、建筑物	28,807.24			28,807.24
四、投资性房地产减值准备累计金额合 计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	<u>28,807.24</u>			<u>28,807.24</u>
其中：房屋、建筑物	28,807.24			28,807.24

(九) 固定资产

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	6,534,401.68	5,079,558.45
<u>合计</u>	<u>6,534,401.68</u>	<u>5,079,558.45</u>

固定资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月 减少	2021 年 6 月 30 日 余额
一、账面原值合计	<u>11,245,514.34</u>	<u>2,018,435.60</u>	<u>86,606.82</u>	<u>13,177,343.12</u>
其中：机器设备	7,052,581.75	1,615,548.67	79,700.07	8,588,430.35
运输工具	787,498.85			787,498.85
电子设备	2,991,220.48	338,775.65	6,906.75	3,323,089.38
办公设备	132,754.09			132,754.09
其他	281,459.17	64,111.28		345,570.45
二、累计折旧合计	<u>6,165,955.89</u>	<u>526,491.35</u>	<u>49,505.80</u>	<u>6,642,941.44</u>
其中：机器设备	3,286,095.60	328,592.83	43,110.83	3,571,577.60
运输工具	493,624.47	31,517.22		525,141.69

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	2021 年 6 月 30 日
	余额	增加	减少	余额
电子设备	2,005,094.19	146,413.03	6,394.97	2,145,112.25
办公设备	132,754.09			132,754.09
其他	248,387.54	19,968.27		268,355.81
三、固定资产账面净值合计	<u>5,079,558.45</u>			<u>6,534,401.68</u>
其中：机器设备	3,766,486.15			5,016,852.75
运输工具	293,874.38			262,357.16
电子设备	986,126.29			1,177,977.13
办公设备				
其他	33,071.63			77,214.64
四、固定资产减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	<u>5,079,558.45</u>			<u>6,534,401.68</u>
其中：机器设备	3,766,486.15			5,016,852.75
运输工具	293,874.38			262,357.16
电子设备	986,126.29			1,177,977.13
办公设备				
其他	33,071.63			77,214.64

注 1：本公司 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

注 2：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已提完折旧尚在使用的固定资产原值为 3,914,183.65 元。

（十）无形资产

无形资产分类

项目	2020 年 12 月	2021 年 1-6	2021 年 1-6 月	2021 年 6 月
	31 日余额	月增加	减少	30 日余额
一、原价合计	<u>484,567.02</u>			<u>484,567.02</u>
其中：软件	484,567.02			484,567.02
二、累计摊销额合计	<u>83,690.78</u>	<u>24,228.36</u>		<u>107,919.14</u>
其中：软件	83,690.78	24,228.36		107,919.14
三、无形资产减值准备金额合计				

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月增加	2021 年 1-6 月 减少	2021 年 6 月 30 日余额
其中：软件				
四、账面价值合计	<u>400,876.24</u>			<u>376,647.88</u>
其中：软件	400,876.24			376,647.88

（十一）应付账款

账龄	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	6,396,794.42	22,597,057.91
1-2 年（含 2 年）	78,890.87	16,387.65
2-3 年（含 3 年）		4,112.47
3 年以上	7,115.69	5,696.81
合计	<u>6,482,800.98</u>	<u>22,623,254.84</u>

（十二）预收款项

账龄	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	1,999,825.47	4,395,679.45
1 至 2 年（含 2 年）	749,752.16	593,128.03
合计	<u>2,749,577.63</u>	<u>4,988,807.48</u>

（十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月 减少	2021 年 6 月 30 日余额
一、短期薪酬	17,549.24	7,460,564.98	7,478,114.22	
二、离职后福利-设定提存计划		470,912.18	470,912.18	
合计	<u>17,549.24</u>	<u>7,931,477.16</u>	<u>7,949,026.40</u>	

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月 增加	2021 年 1-6 月 减少	2021 年 6 月 30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,787,513.56	6,787,513.56	

项目	2020年12月31日余额	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日余额
二、职工福利费		285,996.00	285,996.00	
三、社会保险费		133,507.42	133,507.42	
其中：1. 医疗保险费		109,644.98	109,644.98	
2. 工伤保险费		11,048.69	11,048.69	
3. 生育保险费		12,813.75	12,813.75	
四、住房公积金		253,548.00	253,548.00	
五、工会经费和职工教育经费	17,549.24		17,549.24	
合计	<u>17,549.24</u>	<u>7,460,564.98</u>	<u>7,478,114.22</u>	

3. 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日余额	2021年1-6月增加	2021年1-6月减少	2021年6月30日余额
一、基本养老保险		454,750.92	454,750.92	
二、失业保险费		16,161.26	16,161.26	
合计		<u>470,912.18</u>	<u>470,912.18</u>	

(十四) 应交税费

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
房产税	11,397.66	
企业所得税	71,650.84	
教育费附加	7,060.68	24,384.92
城市维护建设税	9,884.95	34,138.89
土地使用税	3,651.00	
个人所得税		19,005.94
增值税		5,295.55
其他税费		23,888.09
合计	<u>103,645.13</u>	<u>106,713.39</u>

(十五) 其他应付款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
应付股利	7,485,896.38	2,000,000.00

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
其他应付款项	21,590,591.60	22,349,089.85
<u>合计</u>	<u>29,076,487.98</u>	<u>24,349,089.85</u>

1. 应付股利情况

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
普通股股利	7,485,896.38	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>7,485,896.38</u>	<u>2,000,000.00</u>

2. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	2021 年 6 月 30 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
单位往来	21,253,685.25	21,000,000.00
押金、保证金	224,800.00	224,800.00
个人往来	112,106.35	
暂收款		1,124,289.85
<u>合计</u>	<u>21,590,591.60</u>	<u>22,349,089.85</u>

(十六) 实收资本

投资者名称	2020 年 12 月 31 日余额		2021 年 1-6 月		2021 年 6 月 30 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)	月增加	月减少	投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>5,000,000.00</u>	<u>100</u>
1. 林泉航天电机有限公司	3,400,000.00	68.00			3,400,000.00	68.00
2. 航天科工深圳(集团)公司	1,600,000.00	32.00			1,600,000.00	32.00

(十七) 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月增加	2021 年 1-6 月减少	2021 年 6 月 30 日余额
资本(股本)溢价	247,614.92			247,614.92
<u>合计</u>	<u>247,614.92</u>			<u>247,614.92</u>

(十八) 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1-6 月增加	2021 年 1-6 月减少	2021 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积金	2,955,431.98			2,955,431.98
<u>合计</u>	<u>2,955,431.98</u>			<u>2,955,431.98</u>

(十九) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
本期年初余额	20,657,692.65	14,480,924.38
本期增加额	<u>4,312,563.78</u>	<u>5,644,984.65</u>
其中：本期净利润转入	4,312,563.78	5,644,984.65
本期减少额	5,485,896.38	<u>-531,783.62</u>
其中：本期提取盈余公积数		564,498.47
本期分配现金股利数	5,485,896.38	-1,096,282.09
本期期末余额	<u>19,484,360.05</u>	<u>20,657,692.65</u>

(二十) 营业收入、营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>25,510,861.43</u>	<u>21,162,815.81</u>	<u>70,452,545.03</u>	<u>51,691,453.14</u>
其中：电机销售	25,510,861.43	21,162,815.81	70,452,545.03	51,691,453.14
2. 其他业务小计	<u>641,764.54</u>	<u>15,048.66</u>	<u>1,641,803.55</u>	<u>362,510.91</u>
其中：房产租赁	641,764.54	15,048.66	1,641,803.55	362,510.91
<u>合计</u>	<u>26,152,625.97</u>	<u>21,177,864.47</u>	<u>72,094,348.58</u>	<u>52,053,964.05</u>

(二十一) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
运输费	309,660.87	712,118.55
职工薪酬	288,061.99	747,397.05
广告费	84,269.45	115,830.26
差旅费	29,221.71	62,512.72
折旧费	4,441.18	16,051.84
车辆修理费	1,370.80	2,262.83

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
车辆耗油费	883.00	2,610.18
检测、实验费	300.00	900.00
过路、停车费	71.30	789.09
咨询费		36,000.00
保险费		6,693.80
其他	15,055.74	192,565.41
<u>合计</u>	<u>733,336.04</u>	<u>1,895,731.73</u>

(二十二) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
办公费	1,289,862.87	2,500,215.55
职工薪酬	1,090,900.93	2,140,880.59
水电费	200,838.24	385,434.50
保安服务费	132,722.78	255,032.22
安全投入	106,164.51	257,351.37
修理费	95,112.80	124,617.17
折旧费	69,707.14	120,361.37
业务招待费	63,397.99	128,012.14
车辆使用费	57,086.72	117,679.83
聘请中介机构费	53,154.00	49,679.24
咨询费	51,440.31	177,642.32
劳务费	50,666.14	80,362.87
专利费	47,560.19	60,937.36
差旅费	25,133.72	30,506.90
保险费	16,097.99	23,769.24
其他	71,479.12	171,304.93
<u>合计</u>	<u>3,421,325.45</u>	<u>6,623,787.60</u>

(二十三) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
研发费用	3,329,188.61	5,444,469.28
<u>合计</u>	<u>3,329,188.61</u>	<u>5,444,469.28</u>

(二十四) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息支出	504,582.72	623,887.15
减:利息收入	54,331.77	68,527.16
汇兑损失	406,966.78	1,455,313.95
减: 汇兑收益	157,826.73	445,212.95
其他	35,276.39	19,249.23
<u>合计</u>	<u>734,667.39</u>	<u>1,584,710.22</u>

(二十五) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
科技创新委员会研究开发资助费	188,000.00	667,000.00
2021 年技改倍增专项技术改造投资项目补助	40,000.00	
深圳光明供电局高新技术制造企业用电资助	16,380.00	62,537.00
2021 年 1 月吸纳建档立卡人员一次性补贴	15,000.00	
深圳市社会保险基金稳岗补贴	5,865.00	29,948.60
深圳社会保险基金管理局 2019 年受影响企业的失业保险金		245,774.08
深圳光明人力资源局员工岗前培训补贴		3,200.00
深圳市市场监督管理局专利资助经费		3,000.00
其他	18,466.08	23,169.21
<u>合计</u>	<u>283,711.08</u>	<u>1,034,628.89</u>

(二十六) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失	-29,255.00	
<u>合计</u>	<u>-29,255.00</u>	

(二十七) 营业外收入

营业外收入明细情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
拆迁补偿款	7,836,707.00		7,836,707.00
罚款收入	762.22	5,695.00	762.22
非流动资产毁损报废利得		17,699.12	
核销无法支付的应付款项		355,164.19	
其他		40,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,837,469.22</u>	<u>418,558.31</u>	<u>7,837,469.22</u>

(二十八) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	147,492.06	13,185.82	147,492.06
<u>合计</u>	<u>147,492.06</u>	<u>13,185.82</u>	<u>147,492.06</u>

(二十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
当期所得税费用	171,263.21	
<u>合计</u>	<u>171,263.21</u>	

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,483,826.99
按适用/适用税率计算的所得税费用	672,574.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,803.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-130,581.00
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	
研发费用加计扣除	-374,533.72
<u>所得税费用合计</u>	<u>171,263.21</u>

(三十) 外币货币性项目

项目	2021 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2021 年 6 月 30 日折算人民币金额
货币资金			2,098,624.99
其中：美元	278,622.40	6.4601	1,799,928.57
欧元	38,861.39	7.6862	298,696.42
应收账款			7,200,628.74
其中：美元	1,012,080.84	6.4601	6,538,143.46
欧元	86,191.52	7.6862	662,485.28

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
林泉航天电机有限公司	贵阳市云岩区 三桥新街 28 号	电气机械和 器材制造业	26,700.00 万元	68.00	68.00

注：本公司最终控制方为中国航天科工集团有限公司，相关信息如下：

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)
中国航天科工集团有限公司	北京市海淀区阜成路 8 号	投资管理	1,870,000.00

(二) 关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金额坏 账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例(%)	未结算 项目金额	未结算项目金额坏 账准备金额	定价政策
采购材料	湖南航天磁电有限 责任公司	同一最终 控制人	15,925.62	0.09			协议价
	<u>合计</u>		<u>15,925.62</u>	<u>0.09</u>			
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售产品	贵州航天智慧农业 有限公司	同一最终 控制人	2,076,010.35	8.17	738,762.58		协议价
销售产品	贵州航天林泉电机 有限公司	同一最终 控制人	261,557.53	1.03	13,200.00		协议价
销售产品	贵州航天控制技术 有限公司	同一最终 控制人	84,955.75	0.33	250,500.00		协议价
销售产品	深圳斯玛尔特微电 机有限公司	同一母公	60,177.88	0.24	68,001.00		协议价
	<u>合计</u>		<u>2,482,701.51</u>	<u>9.77</u>	<u>1,070,463.58</u>		
三、其他交易							
利息支出	林泉航天电机有限 公司	母公司	504,582.75	100.00	253,685.25		协议价
	<u>合计</u>		<u>504,582.75</u>		<u>253,685.25</u>		

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	2021年6月30日余额	坏账准备余额
贵州航天林泉电机有限公司	应收账款	13,200.00	
贵州航天智慧农业有限公司	应收账款	738,762.58	
深圳斯玛尔特微电机有限公司	应收账款	68,001.00	
贵州航天控制技术有限公司	应收账款	250,500.00	
河南航天建筑工程有限公司	应收账款	410,664.64	
<u>合计</u>		<u>1,481,128.22</u>	

关联方名称	应付项目	2021年6月30日余额
林泉航天电机有限公司	其他应付款	21,253,685.25
林泉航天电机有限公司	其他应付款-应付股利	5,090,409.54
航天科工深圳(集团)有限公司	其他应付款-应付股利	2,395,486.84
<u>合计</u>		<u>28,739,581.63</u>

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

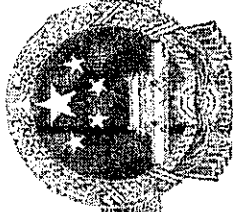
截至资产负债表日，本公司无需按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本会计期间财务报表经公司董事会批准。

深圳市航天电机系统有限公司

二〇二一年八月十日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

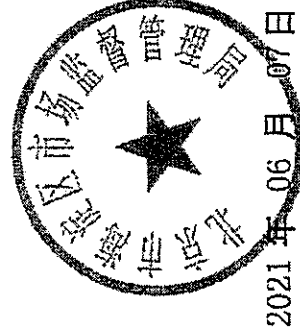
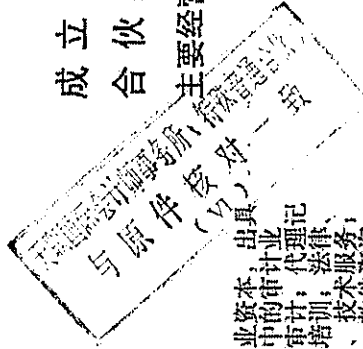
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务中的审计；代理记账；出具审计报告、税务咨询、企业管理咨询、会计咨询、税务咨询、技术开发、技术咨询、技术服务、法律、法规规定的其它业务；开发、销售计算机软件、数据系统（数据处理中心除外）；企业管理咨询、销售计算机软件、数据系统（数据处理中心除外）；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

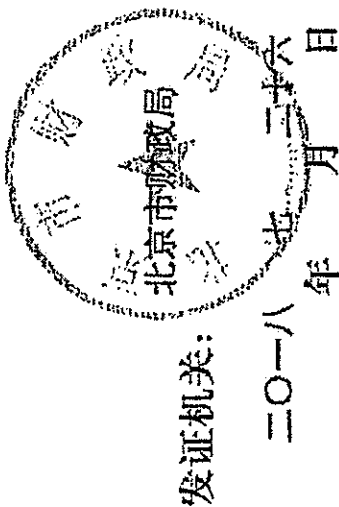
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

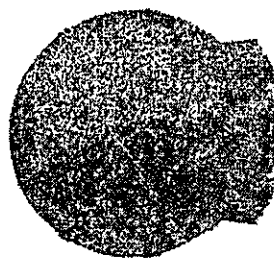
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

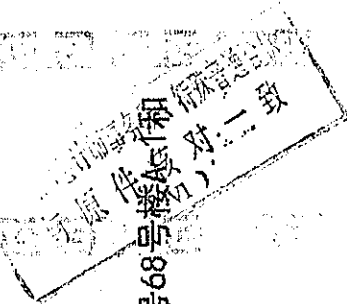
执业证书编号:

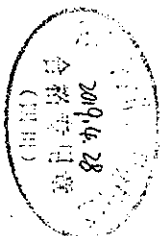
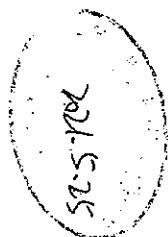
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

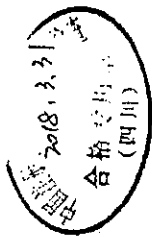
批准执业日期:





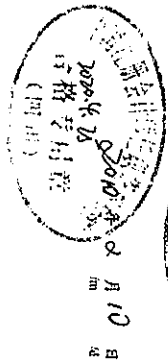
姓名 申强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-3-8
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所成都分所
Working unit
身份证号码 519002760308761
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.



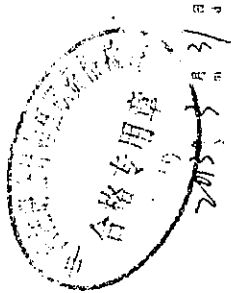
证书编号: 510601843125
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs, Sichuan Province
发证日期: 2001年03月
Date of Issuance

与原件核对一致
(V)



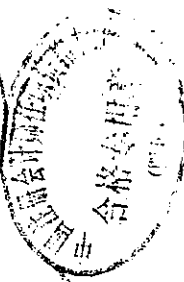
年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

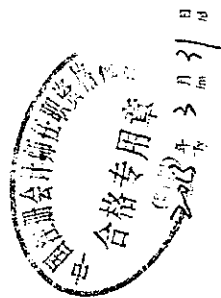
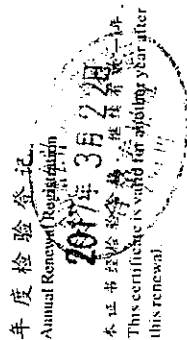
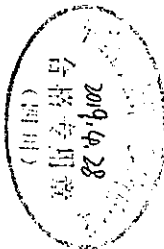
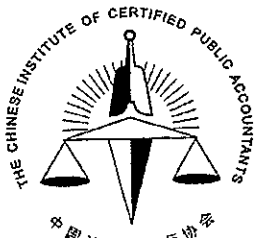


年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

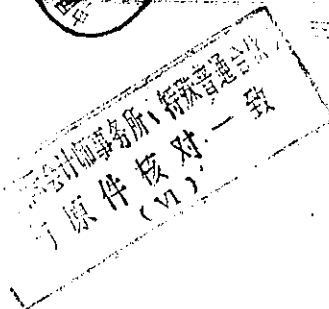
年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014.4.22



姓名 赵本磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-02-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合
Working unit
伙)成都分所
身份证号码 522529760218001
Identity card No.



证书编号: 110001082567
No. of Certificate
注册注册会计师协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年07月23日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

