



天津捷强动力装备股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-035

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人潘峰、主管会计工作负责人潘峰及会计机构负责人(会计主管人员)徐本友声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，均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。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境与社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- 1.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；
- 2.报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3.载有公司法定代表人签字并盖章的2021年半年度报告全文和摘要。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、捷强装备	指	天津捷强动力装备股份有限公司
中戎军科	指	北京中戎军科投资有限公司，为全资子公司
戎恩贝希	指	戎恩贝希（北京）科技有限公司，为中戎军科全资子公司
云南鑫腾远	指	云南鑫腾远科技有限公司，为全资子公司
天津戎创	指	天津戎创空勤装备有限公司，为公司控股子公司
弘进久安	指	北京弘进久安生物科技有限公司，为公司控股子公司
四川瑞莱斯	指	四川瑞莱斯精密机械有限公司，为公司控股子公司
绵阳久强	指	绵阳久强智能装备有限公司，为参股公司
十堰铁鹰	指	十堰铁鹰特种车有限公司，为参股公司
本报告	指	天津捷强动力装备股份有限公司 2021 年半年度报告
报告期末/本报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
报告期/本期/本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	天津捷强动力装备股份有限公司章程
核化生安全/防御	指	为避免和减轻核、化学、生物的袭击及污染造成的伤害所采取的措施，主要包括侦察、防护、洗消
核化生侦察/侦察	指	对核爆炸、核辐射的监测，对化学毒剂、生物战剂的检测化验，以及报警等技术
核化生防护/防护	指	避免和减轻核、生物、化学武器对空间、设备以及人员伤害所采取的防护措施技术
核化生洗消/洗消	指	对染有毒剂、生物战剂、放射性物质的目标进行消毒和消除措施
液压动力系统	指	以液体作为工作介质传递能量和进行控制的传动方式。液压传动系统一般由动力元件、执行元件、控制调节元件、辅助元件和工作介质组成
《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》
免疫学检测	指	免疫学检测是机体识别“自身”与“非己”抗原，对自身抗体形成天然免疫耐受，对“非己”抗原产生排斥作用的一种生理功能的检测，免疫学检测方法可分为体液免疫和细胞免疫测定。
总装企业/总装厂	指	承担总装装备组装、调试等工作的企业。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	捷强装备	股票代码	300875
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津捷强动力装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	捷强装备		
公司的外文名称（如有）	Tianjin Jieqiang Equipments Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JIEQIANG EQUIPMENT		
公司的法定代表人	潘峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘群	高倩
联系地址	天津市北辰区滨湖路 3 号	天津市北辰区滨湖路 3 号
电话	022-86878696	022-86878696
传真	022-86878698	022-86878698
电子信箱	jqzb@tjjqzb.com	jqzb@tjjqzb.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020 年 12 月 25 日	天津市北辰区滨湖路 3 号	911201167803339648	911201167803339648	78033396-4
报告期末注册	2021 年 05 月 17 日	天津市北辰区滨湖路 3 号	911201167803339648	911201167803339648	78033396-4
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 05 月 18 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-027）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内经营范围变更情况

报告期初注册：计算机软、硬件及外围设备、虚拟现实软硬件、电子产品、通讯设备（发射装置除外）、遥控设备、信息设备、仿真器材、模拟器材、自动化控制系统、开关控制系统、变压器、调压器、配电系统、电源、电源包、电源适配器、电源管理模块、电气控制柜、检验设备、仪器仪表、机械设备、机箱、机柜、方舱、线束、工具、五金交电、汽车零部件、电机、电缸、减速机、机器人、智能稳态平台、发电机、发电机组、改装车用汽车自发电机组、液压元件、液压空气压缩机、液压动力系统及液压驱动装置、核生化装备、侦察与监测设备、三防设备、人防设备、洗消装备、洁净设备、表面处理设备、防暴与防爆设备、探测与排雷装备、加固设备、机电设备、光电设备、能源设备、环保设备、维修箱组、移动营房、桥梁装备、路面装备、空气净化设备、负压隔离装备的研发、生产、销售；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；网络技术服务；维修、维护、保养、检测、计量、装备保障、安防、应急救援、退役装备报废处置与资源化利用、环保工程、三防工程、污废处置与资源化利用、土壤与水系修复的服务及其设备的研制、生产、销售；专用化学产品销售、制造（不含危险化学品）；润滑油加工、制造、销售（不含危险化学品）；汽车底盘、专用车辆的经销；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；会议及展览服务；文化艺术交流及赛事活动的组织、策划、咨询、服务；进出口贸易（法律、行政法规另有规定的除外）

报告期末注册：计算机软、硬件及外围设备、虚拟现实软硬件、电子产品、通讯设备（发射装置除外）、遥控设备、信息设备、仿真器材、模拟器材、自动化控制系统、开关控制系统、变压器、调压器、配电系统、电源、电源包、电源适配器、电源管理模块、电气控制柜、检验设备、仪器仪表、机械设备、机箱、机柜、方舱、线束、工具、五金交电、汽车零部件、电机、电缸、减速机、机器人、智能稳态平台、发电机、发电机组、改装车用汽车自发电机组、液压元件、液压空气压缩机、液压动力系统及液压驱动装置、核生化装备、侦察与监测设备、三防设备、人防设备、洗消装备、洁净设备、表面处理设备、防暴与防爆设备、探测与排雷装备、加固设备、机电设备、光电设备、能源设备、环保设备、维修箱组、移动营房、桥梁装备、路面装备、空气净化设备、负压隔离装备的生产、研发、销售；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术交流、技术推广；网络技术服务；维修、维护、保养、检测、计量、装备保障、安防、应急救援、退役装备报废处置与资源化利用、环保工程、三防工程、污废处置与资源化利用、土壤与水系修复的服务及其设备的研制、生产、销售；专用化学产品制造、销售（不含危险化学品）；润滑油加工、制造、销售（不含危险化学品）；汽车底盘、专用车辆的经销；道路机动车辆生产；机动车改装服务；汽车新车销售；特种劳动防护用品生产、销售；产业用纺织制成品制造、销售；服装制造；第一类医疗器械销售；医护人员防护用品生产、批发及零售；特种作业人员安全技术培训；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需

取得许可的培训)；教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动)；会议及展览服务；文化艺术交流及赛事活动的组织、策划、咨询、服务；进出口贸易(法律、行政法规另有规定的除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入(元)	50,221,328.32	115,470,046.76	-56.51%
归属于上市公司股东的净利润(元)	9,644,367.31	48,368,306.07	-80.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润(元)	797,080.31	45,951,270.66	-98.27%
经营活动产生的现金流量净额(元)	109,727,969.08	32,370,077.61	238.98%
基本每股收益(元/股)	0.130	0.84	-84.52%
稀释每股收益(元/股)	0.130	0.84	-84.52%
加权平均净资产收益率	0.70%	13.41%	-12.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产(元)	1,417,311,383.84	1,458,508,446.33	-2.82%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,350,256,572.32	1,363,710,801.61	-0.99%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,435.80	
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）	756,885.79	
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	9,672,429.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,837.95	
减：所得税影响额	1,561,477.00	
少数股东权益影响额（税后）	277.53	
合计	8,847,287.00	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司自成立以来，始终聚焦于军事需求、公共安全、环境保护等核化生安全领域，为军队提供先进的核化生安全装备和全寿命管理服务，为社会提供核化生安全整体解决方案和专业化服务。

（一）公司主要业务及产品

报告期内，公司主营业务及主要产品未发生重大变化，主要从事核化生安全装备核心部件的研发、生产、销售和技术服务。公司批量生产销售的主要产品为应用于各通用型号装备军用核化生洗消车辆的液压动力系统、其他核化生安全装备和配套及技术服务等；弘进久安主要产品为核化生安全装备生物检测系列相关产品。

（二）公司主要业务经营模式

报告期内，公司的主要业务经营模式未发生重大变化。公司通过积极参与项目投标、装备论证、研制和定型，得到系列产品的准入资格，进入定型装备和招标项目的供应体系后，向客户销售产品、提供技术服务等，获得相应的收入，扣除成本费用等相关支出，形成公司的盈利。具体如下：

1. 研发模式

公司的技术研发目前主要可分为承接军方研发和自主预研两类。对于承接军方研发项目，公司中标军方研发项目后根据合同要求开展研发工作；对于自主预研项目，公司通过与军方或其他需求方沟通确认潜在技术需求情况，开展研发工作。公司采取自主研发为主，联合研发为辅的研究开发模式。公司高度重视新产品、新技术的研发，已初步建立综合性的研发体系，搭建了公司及分子公司对核化生安全装备及核心技术的协同研发平台。公司利用产学研模式或技术合作方式，与中国人民解放军军事科学院、陆军防化学院、解放军军事交通学院、天津大学、武汉大学、北京理工大学、河北工业大学、天津工业大学、天津科技大学等科研院所展开合作，开展项目合作和产品的研发攻关，确保公司技术、科研处于领先水平，并且不断推动技术研发与科研成果产业化合作。

2. 销售模式

公司主要产品的销售模式为订单式：在参与完成军用装备研制及装备定型后，装备技术状态即已固化，形成齐全配套设计生产定型文件，明确核心系统供应商，生产此项装备的总装企业须依照定型文件向对应供应商采购对应系统。公司作为型号装备的核心系统供应商，参与并完成军用装备研发项目，在军方采购相应装备时，获得对应的系统采购订单。

子公司主要产品的销售模式为定制式：基于产品和技术的先进性和独特性，参与军品预研和招投标、或和相关行业领域客户沟通或按特定客户的要求进行专业研发和产品定制并获得相应的订单，进行批量生产和销售。

3. 采购模式

公司已建立了完善的采购管理制度，首先根据销售、研发等部门确定的采购品规格及数量或服务需求，甄选合格供应商并进行市场询价/比价，确定供应商；在后续的研发、生产中，双方将签订采购合同，并由采购部根据生产部制定的生产计划及仓库原材料库存情况，编制采购计划并负责自主采购。

4. 生产模式

公司采用订单式或定制式生产，根据订单安排采购、生产和发货。公司与客户签订销售合同或接到客户的备产计划后，编制生产计划、采购计划、外协计划。生产部门根据生产计划组织产品的生产和组装调试，成品经公司质检部门和主管军代室先后检验合格后入成品库。公司在报告期已迁入新址，按照相关要求通过军方组织的转厂首批质量鉴定后已开展正常的生产活动，同时根据GJB9001C-2017质量管理体系和GB/T19001-2016/ISO9000:2015质量管理体系要求建立标准化的生产以及

质量管控体系，以保证公司的生产制造能力，保质按时完成产品的生产交付。

（三）报告期公司所处行业基本情况及竞争格局

公司秉承“为核化生安全赋能”的使命，围绕构建“平战一体的核化生安全装备全产业链”战略，依托公司自身的资源优势和核心竞争力深挖各领域的核化生安全需求，通过积极对接客户需求、加大市场拓展力度，加快建立综合研发体系、持续投入加大研发力度，引进高层次科研人才、提升核心技术竞争力，稳步推进募投项目进展、加速科研生产能力建设等，逐步完成公司在核化生安全领域的产业布局和协同效应。

1.行业政策影响

报告期内，公司所处行业属于中国证监会2012年10月发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》中的C35专用设备制造业。

在国防预算的稳步增长及国家相关政策的鼓励下，公司所处行业发展环境良好，公司得以在积极、宽松的政策环境下进行高质量发展，随着国家军事及民用领域核化生安全意识的增强，对相关装备的需求增加，公司将面临核化生安全领域市场的良好机遇。

行业主要法律法规和政策对公司经营发展的影响：

序号	政策名称	颁布机构	颁布/实施时间	主要内容
1	《中华人民共和国生物安全法》（中华人民共和国主席令 13届第56号）	全国人大	2021.4.15	法案指出生物安全是国家安全的重要组成部分，要建立健全国家生物安全领导体制，加强国家生物安全风险防控和治理体系建设，提高国家生物安全治理能力；鼓励生物科技创新，加强生物安全基础设施和生物科技人才队伍建设，支持生物产业发展，以创新驱动提升生物科技水平，增强生物安全保障能力。
2	《关于深化“证照分离”改革进一步激发市场主体发展活力的通知》（国发〔2021〕7号）	国务院	2021.05	开展“证照分离”改革，是落实党中央、国务院重大决策部署，深化“放管服”改革、优化营商环境的重要举措，对于正确处理政府和市场关系、加快完善社会主义市场经济体制具有重大意义。《中央层面设定的涉企经营许可事项改革清单》（2021年全国版） 第50项 取消省级国防科技工业部门实施的“第二类武器装备科研生产许可（初审）”，申请人直接向国家国防科工局提出申请； 第63项 将武器装备科研生产单位保密资格由三级调整为两级，取消三级资格，相应调整二级资格的许可条件。
3	《关于调整武器装备科研生产单位保密资格有关事项的通知》（保发〔2021〕6号）	国家保密局、国家国防科技工业局、中央军委装备发展部	2021.06.25	武器装备科研生产单位保密资格调整为一级和二级两个等级。不再受理新的三级保密资格申请。
4	《关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见》工信部联政法〔2021〕70号	工业和信息化部、科技部、财政部、商务部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会	2021.06.01	树立产业链领航、单项冠军和“小巨人”企业三类典型标杆。产业链领航企业综合实力强，在国内外技术、标准、市场等方面具有较强话语权、影响力和国际竞争力。单项冠军企业长期专注于制造业某些特定细分市场，生产技术或工艺国际领先，单项产品占有率位居全球前列。“小巨人”企业专注于细分市场，创新能力强、成长性好，在各自产品领域逐渐形成优势和规模，能够为大企业、大项目提供关键零部件、元器件和配

				套产品，是“专精特新”中小企业中的优秀代表。
--	--	--	--	------------------------

2.行业前景及竞争格局

(1) 宏观环境及军工行业前景

“十四五”规划和2035年远景目标纲要提出要加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一。“加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保2027年实现建军百年奋斗目标。”近年来，全球范围内的经济及政治冲突不断加剧，我国强军百年奋斗目标的提出，促使国家对于军队提出实战化的要求，进一步推动对于武器装备的需求增长，预计“十四五”期间我国国防费预算继续持续稳定的保持理性增长。

(2) 核化生安全领域发展趋势

核化生安全装备主要应用于传统核化生武器作战使用场景以及包括次生核化危害、核化生恐怖、核化事故、自然灾害、突发性疫情等延伸场景。随着国际形势的变化及现代战争的不断发展和演变，核化生威胁也愈加凸显，国防领域中核化生安全的重要性不断提升，对核化生安全装备的需求进一步扩大。为更好应对现代战争威胁，未来军用核化生安全装备的发展方向是专用设备与基础功能相结合。对于指挥所空间、各类装备、人员等都要具备基础核化生安全能力。因此军队对应核化生安全装备需求将在未来较长一段时期内呈现增长趋势。除军队之外，公共安全领域也同样存在核化生安全装备的应用场景。目前我国在面对相关公共安全问题时，如天津港爆炸、汶川地震、新冠疫情等，城市普通公共安全力量及装备不具备核化生安全能力的缺陷凸显。未来伴随政策导向及核化生安全需求的升级，城市消防、武警等均存在配备核化生安全设备的应急救援需求，将推动核化生安全及应急救援市场空间进一步提升。

(3) 行业竞争格局及竞争地位分析

国内军工行业存在较高的进入壁垒，新竞争者加入存在较大困难。行业内生产企业在参与完成军用装备研制及装备定型后，装备技术状态即已固化，形成齐全配套设计定型文件，明确核心零部件供应商，生产此项装备的总装企业须依照定型文件向对应供应商采购对应部件，整体市场格局较为稳定，不存在较大竞争关系。公司是军工行业核化生安全装备制造的高新技术企业，一直以来深耕核化生安全行业，通过多年建设，已经建成完善的研发、销售、制造以及支援保障和技术服务体系等，拥有相应的军工资质，相对其他同行业公司，在军用核化生安全行业拥有一定的先发优势。

3.公司业务和发展情况

公司在保障完成军品科研、生产任务的基础上，积极参与军品竞标、拓展民品业务，加大科研投入，建设研发中心，引进高端人才，加强团队建设，完善公司治理，提高组织效能，构建板块协同。

主要完成工作如下：

(1) 建立综合科研体系，持续坚持科技创新

公司始终坚持科技创新，提升科研、产品及服务水平，继续紧跟客户需求，加大研发投入，进行老产品的优化升级和新产品的开发，各类研发项目涵盖核化生安全装备侦察、防护、洗消各领域。公司进一步完善了研发激励制度，积极推行科技成果申报奖励，上半年公司累计研发投入1,440.21万元，同比增长54.00%，占营业收入的28.68%。

报告期内，公司及子公司新增专利14项，累计各类专利90项。新增专利具体如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	取得方式	申请日期	权利取得日期
1	一种包装桶内壁清洗装置	2020207656031	实用新型专利	原始取得	2020.5.11	2021.1.19
2	一种变量柱塞马达的排量调节结构	2020209341801	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.1.19
3	一种防止铝合金零件变形的焊接胎具	2020217976784	实用新型专利	原始取得	2020.8.25	2021.1.19
4	自适应丝杠螺母驱动装置	2020209341553	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.1.19
5	轮式-履带式变体轮机构	2020209357602	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.4.2

6	一种导线收放装置	2020209341356	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.4.2
7	一种基于折展机构的帐篷	202020934177X	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.4.2
8	一种用于单缸发动机驱动多负载的分动装置	2020209357918	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.4.2
9	一种带有消毒除臭功能的冲水箱	2020209341708	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.4.2
10	一种耐尘耐水的真空吸盘吊具	2020209341318	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.4.2
11	一种连续调功率的盘管式燃油加热器	2020209357265	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.4.2
12	一种轮安装结构	2020209357284	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.4.2
13	一种折叠叉车轨道	2020209340495	实用新型专利	原始取得	2020.5.28	2021.4.2
14	一种耐低温直流电动泵油系统	2020217976816	实用新型专利	原始取得	2020.8.25	2021.4.2

报告期内，公司及子公司新增软件著作权6项，累计软件著作权36项。新增具体如下：

序号	软件名称	登记号	开发完成日期	首次发表日期	权利取得方式	取得日期
1	可编程三相负载PLC控制器软件V1.0	2021SR0206280	2020.7.15	2020.9.15	原始取得	2021.2.5
2	电池管理系统（BMS）调试软件V1.0	2021SR0206281	2019.7.2	2020.7.2	原始取得	2021.2.5
3	EA-RJ嵌入式软件【EA-RJ】V3.00.00	2021SR0511504	2017.11.10	2020.11.10	原始取得	2021.4.8
4	EB-RJ嵌入式软件【EB-RJ】V3.00.00	2021SR0511503	2017.11.10	2020.11.10	原始取得	2021.4.8
5	EC-RJ嵌入式软件【EC-RJ】V3.00.07	2021SR0547736	2017.11.10	2017.11.10	原始取得	2021.4.16
6	JQB3液压力系统嵌入式软件【简称：JQB3软件】V1.0	2021SR0584080	2019.7.2	未发表	原始取得	2021.4.23

（2）引进高层次科研人才，提升核心技术竞争力

公司持续加强科研队伍人才储备和团队建设，不断提高自主创新能力。截止2021年6月30日，公司技术研发团队共130人，占公司员工总数的42.20%，其中高级职称28人，拥有博士学位8人。另外，公司通过在核化生安全领域的项目合作积极引进高层次人才，培育专业团队开展新产品研发工作，上半年公司分别引进南开大学和武汉大学毕业的博士各一名进入公司博士后科研工作站，同时与天津大学和河北工业大学博士后流动站合作开展博士后科研工作。

（3）积极对接客户需求，加大市场拓展力度

公司继续加大军品市场的开发力度，紧跟核化生安全领域客户的需求，主动对接社会公共安全需求，积极参与军品、民品项目投标，加快军用成果民用化的转换步伐，进一步完善和丰富了公司产品体系，目前完成了多项新产品开发任务，使公司创新能力不断增强，有效提升了公司核心竞争力。公司根据市场需求和自身技术储备，打造了核化生安全领域侦察、防护、洗消等一系列产品，其中部分产品参加了第九届中国指挥控制大会暨第七届中国（北京）军事智能技术装备博览会和第十届中国国际警用装备博览会。

（4）规范经营保障资质有效，拓展业务增加经营范围

公司始终遵循“军品第一，质量优先”的原则。上半年，公司通过中国新时代认证中心的国军标质量管理体系现场监督审查和新生产场地的首批产品质量鉴定工作，对迁址后的生产场所严格开展了工序质量和产品质量审核；同时，公司通过由天津市科学技术局、天津市财政局和国家税务总局天津市税务局组织的高新技术企业认定复审；顺利完成了长城（天津）质量保证中心扩项审核并获颁质量管理体系认证证书，代表涵盖在认证范围内的产品研制、生产、检验、售后全流程达到了国标

质量管理体系要求，为公司核化生安全领域民品业务拓展奠定了基础。

(5) 稳步推进募投项目进展，加速科研生产能力建设

公司稳步推进募投项目的建设，加快各募投项目建设。本报告期投入募集资金项目6,668.76万元，截至本报告期末累计投入募集资金项目31,243.51万元，其中军用清洗消毒设备生产建设项目累计投入16,627.61万元，投资进度72.53%；研发中心建设项目累计投入5,231.91万元，投资进度52.53%；新型防化装备及应急救援设备产业化项目累计投入2,174.81万元，投资进度8.71%；防化装备维修保障与应急救援试验基地项目累计投入423.72万元，投资进度13.33%。预计今年末将按期完成军用清洗消毒设备生产建设项目和研发中心建设项目的投资建设。

(6) 整体战略布局初见成效、公司产品结构更加多元化

2021年上半年公司将“练内功，夯基础，谋发展”作为工作总基调，一方面公司加大研发项目投入，通过自主研发不断丰富产品种类，一方面，公司通过收购弘进久安和参与四川瑞莱斯定向增发等方式进行战略布局，形成业务协同。截至报告期末，公司总资产14.17亿元，归属于上市公司股东净资产13.50亿元，与上年度末相比无明显变化；2021年上半年，实现营业收入5,022.13万元，实现归属于上市公司股东净利润964.44万元。上半年公司主营产品结构更加多元化，其中核化生安全装备核心零部件液压动力系统实现销售收入2,480.18万元，占报告期内营业收入的49.38%，其他核化生安全装备及配件实现销售收入1,034.56万元，占报告期内营业收入的20.60%，技术服务和其他业务收入1,507.40万元，占报告期内营业收入的30.02%。公司核化生安全领域业务的协同效应将在未来一定时间内逐步形成和释放。

二、核心竞争力分析

公司作为核化生安全领域的国家高新技术企业，主营业务聚焦于军事需求、公共安全、环境保护等核化生安全领域，通过多年深耕主业，建立了覆盖核化生安全领域“侦察、防护、洗消”等主要环节的研发、生产、销售和支援保障服务体系。公司是天津市第一批瞪羚企业、天津市核生化洗消装备国防动员中心、天津市企业技术中心、国家专精特新小巨人企业，同时是中国应急管理学会理事单位、核工业机器人与智能装备创新联盟会员和天津市军民融合产业技术新战略联盟理事单位，各项荣誉提升了公司品牌形象和知名度。

1. 市场准入优势

公司专注于核化生安全领域，积累了丰富的产品应用经验，深入理解军队客户需求。公司秉承“引领、融合、简单、奉献”的价值观，与客户“共创、共赢”，在经营过程中兼顾合作伙伴的利益，注重与客户、供应商实现互惠互利、共同发展。长期以来，公司与总装厂及军方建立了稳定的合作关系，成为优质供应商。作为军用产品定点生产企业，军品采购体系相对稳定，因此有效保障了公司在军用领域市场的稳固地位。公司多年的经营形成完善的军工业务经营体系和必备的各项资质，与上下游企业及行业科研院所院校的良好合作关系，是公司业务发展的有力保障，形成了一定的市场准入壁垒优势。

2. 专业壁垒优势

军工产品对技术指标及质量的要求较高，需要较长时间的技术积淀和通过多次试验获得的经验积累方可具备必要的研制和生产能力。公司自成立以来，专注于核化生安全领域，积累了丰富的产品应用经验，深入理解军队客户需求。公司产品覆盖核化生“侦、防、消”全技术领域，深度参与装备需求挖掘、研制定型、智能制造、支援保障和退役销毁等全寿命周期。在核化生安全细分领域具有先发优势和专业壁垒。

3. 研发创新优势

技术创新是实现公司可持续发展的根本保证，公司自成立以来始终高度重视产品技术研发工作，以自主研发为主要技术研发手段。公司作为军用洗消装备的主要承研承制单位，在2019年荣获国家科学技术进步奖二等奖，产品被认定为天津市“重点新产品”、“杀手锏产品”。公司拥有一支高效、稳定且具有丰富的行业经验的研发团队，通过对核化生安全行业多年的基础研究和产品开发，不断提高自主创新能力，在成果积累的基础上，进行工艺的优化和升级，形成具有市场竞争力的自主核心技术；通过升级科研、生产、检测设备，提高技术保障、科研成果转化能力以不断提高产品科技水平和产品质量。

4. 人才集聚优势

公司已构建一支专业能力强、经验丰富且稳定的核心管理和研发团队，团队成员具有深厚的核化生行业领域背景和技术产业化经验。截止2021年6月30日，公司技术研发团队130人，占公司员工总数的42.20%，其中高级职称28人，拥有博士学位8人，数名具有30多年核化生专业技术研发经验的国内顶级专家，研发团队在核化生安全领域不断探索先进技术，积累了大量经验，为公司技术研发保持行业领先提供了有力的保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	50,221,328.32	115,470,046.76	-56.51%	系本期交付的销售订单减少导致。
营业成本	29,974,965.71	43,757,709.09	-31.50%	系本期交付的销售订单减少导致。
销售费用	2,929,258.05	2,861,701.55	2.36%	
管理费用	14,778,491.73	6,465,192.68	128.59%	系本期管理人员薪酬增加，新办公楼转固折旧增加导致。
财务费用	-5,085,604.20	-969,560.35	-424.53%	系本期利用闲置募集资金进行现金管理产生的收益导致。
所得税费用	1,165,699.30	6,227,979.26	-81.28%	系本期利润减少导致。
研发投入	14,402,093.63	9,352,052.36	54.00%	系本期加大研发投入导致。
经营活动产生的现金流量净额	109,727,969.08	32,370,077.61	238.98%	系本期收回上年度货款导致。
投资活动产生的现金流量净额	-135,541,846.90	-18,342,730.21	-638.94%	1.系本期利用自有资金及闲置募集资金进行现金管理导致；2.对子公司投资导致。
筹资活动产生的现金流量净额	-21,287,948.60	-12,115,571.86	-75.71%	系本期完成 2020 年度利润分配导致。
现金及现金等价物净增加额	-47,101,826.42	1,911,775.54	-2,563.77%	系本期投资活动及筹资活动产生的现金流量净额减少导致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

报告期内，公司实现归属上市公司股东的净利润964.44万元，其中非经常性损益金额884.73万元，占归属上市公司股东的净利润比例为91.74%，同时，公司产品结构更加多元化，利润来源与去年主要来自液压力系统有所变化，其他核化生安全装备及配件收入占比上升，具体情况如下：

- 1.因季节性波动等因素影响，液压力系统产品销售收入较上年同期下降76.91%，系本报告期交付的销售订单减少导致主营业务形成的净利润减少；
- 2.其他核化生安全装备及配件收入较上年同期增加51.41%，其他业务收入较上年同期增加1,039.42%；
- 3.公司对闲置募集资金及自有资金进行现金管理产生的收益较上年同期显著增加，较上年同期增长991.62%。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分产品或服务						
液压动力系统	24,801,769.92	12,215,807.80	50.75%	-76.91%	-68.23%	-13.45%
其他核化生安全装备及配件	10,345,568.54	5,441,790.92	47.40%	51.41%	27.15%	10.04%
其他	13,946,772.54	10,998,048.58	21.14%	1,039.42%	179.22%	242.94%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,339,676.26	80.52%	利用自有资金及闲置募集资金进行现金管理	否
公允价值变动损益	2,478,401.82	27.19%	交易性金融资产公允价值变动导致	否
营业外收入	6,842.62	0.08%		
营业外支出	27,116.37	0.30%		

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	380,411,896.15	26.84%	488,412,831.78	33.49%	-6.65%	
应收账款	107,443,027.80	7.58%	248,808,040.30	17.06%	-9.48%	系上年末应收账款收回导致。
合同资产	58,900.00	0.00%	58,900.00	0.00%	0.00%	
存货	30,578,100.96	2.16%	19,446,265.77	1.33%	0.83%	系本期在产品及库存商品增加导致。
长期股权投资	9,548,278.19	0.67%	9,402,629.60	0.64%	0.03%	
固定资产	206,455,266.08	14.57%	202,365,879.95	13.87%	0.70%	
在建工程	1,468,548.11	0.10%	890,259.95	0.06%	0.04%	系本期在建工程投入增加导致。
使用权资产	11,304,212.12	0.80%			0.80%	系本期执行新租赁准则导致。
短期借款			0.00			
合同负债	3,892,907.60	0.27%	6,703,465.03	0.46%	-0.19%	系本期未完成向客户转让商品的义务导致。
租赁负债	10,415,643.66	0.73%			0.73%	系本期执行新租赁准则导致。
交易性金融资产	543,203,333.33	38.33%	400,724,931.51	27.47%	10.86%	系利用闲置募集资金进行现金管理增加导致。
预付款项	6,756,598.43	0.48%	4,729,360.66	0.32%	0.16%	系预付货款增加导致。

商誉	48,198,795.28	3.40%	17,887,662.25	1.23%	2.17%	系本期新增子公司合并产生的商誉导致。
应付票据			6,543,355.78	0.45%	-0.45%	系本期未发生承兑汇票业务导致。
应付职工薪酬	2,889,839.81	0.20%	8,897,796.11	0.61%	-0.41%	系上年末计提年终奖已在本期发放所致。
应交税费	2,232,662.12	0.16%	7,006,465.86	0.48%	-0.32%	系上年末应交所得税已在本期缴纳以及本期所得税减少所致。
其他应付款	29,780,403.62	2.10%	49,778,867.02	3.41%	-1.31%	系未支付的工程款减少导致。
其他流动负债	472,435.11	0.03%	160,901.83	0.01%	0.02%	系本期确认的待转销项税额增加导致。
递延所得税负债	480,500.00	0.03%	108,739.73	0.01%	0.02%	系本期确认的公允价值变动损益增加导致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	400,724,931.51	2,478,401.82			740,000,000.00	600,000,000.00		543,203,333.33
金融资产小计	400,724,931.51	2,478,401.82			740,000,000.00	600,000,000.00		543,203,333.33
上述合计	400,724,931.51	2,478,401.82			740,000,000.00	600,000,000.00		543,203,333.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2021年6月30日账面价值(元)	受限原因
----	-------------------	------

货币资金	190,602,251.19	购买大额存单及其利息收入和保证金
合计	190,602,251.19	/

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
852,697,598.00	16,602,751.90	5,035.88%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
弘进久安	生物安全领域的检测、监测产品的研发、生产和销售	收购	35,000,000.00	51.00%	自有资金	应天翼	长期	快速监测与检测的免疫检测与核酸检测试剂及配套监测、采样、检测设备	已完成收购事项	1,000,000.00	-3,090,976.81	否	2021年02月10日	索引①
合计	--	--	41,000,000.00	--	--	--	--	--	--	500,000.00	-3,541,782.81	-	--	--

索引①：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于收购北京三安新特生物科技有限公司 51% 股权完成的公告》（公告编号：2021-008）、2021 年 1 月 24 日披露的《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2021-006）、2021 年 1 月 19 日披露的《关于拟收购北京三安新特生物科技有限公司 51% 股权的公告》（公告编号：2021-004）。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
合计	400,724,931.51	2,478,401.82	0.00	740,000,000.00	600,000,000.00	7,194,027.67	543,203,333.33	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	92,700.42
报告期投入募集资金总额	6,668.76
已累计投入募集资金总额	31,243.51
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1646号文核准，公司于2020年8月向社会公开发行人民币普通股(A股)1,919.90万股，每股发行价为53.10元，应募集资金总额为人民币101,946.69万元，坐扣券商承销费用和保荐费用6,732.3285万元后，实际募集资金总额为95,214.3615万元，该募集资金已于2020年8月到账，扣除其他发行费用后，募集资金净额为92,700.42万元。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)容诚验字[2020]100Z0067号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>截至2021年06月30日，公司募集资金使用情况为：</p> <p>(1) 本报告期投入募集资金项目6,668.76万元，截至本报告期累计投入募集资金项目31,243.51万元；</p> <p>(2) 本报告期用超募资金永久性补充流动资金6,700.00万元，扣除累计已使用募集资金及超募资金永久性补充流动资金后，尚未使用募集资金余额为54,756.91万元，其中闲置募集资金用于现金管理52,000.00万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

	变 更)						期		益		化
承诺投资项目											
军用清洗消毒设备生产建设项目	否	22,924.6	22,924.6	4,996.77	16,627.61	72.53%	2021 年 12 月 31 日			否	否
新型防化装备及应急救援设备产业化项目	否	24,966.07	24,966.07	0.14	2,174.81	8.71%	2022 年 12 月 31 日			否	否
防化装备维修保障与应急救援试验基地项目	否	3,178.87	3,178.87	0	423.72	13.33%	2022 年 12 月 31 日			否	否
研发中心建设项目	否	9,960.47	9,960.47	431.52	5,231.91	52.53%	2021 年 12 月 31 日			否	否
补充流动资金	否	9,000	9,000	1,240.33	6,785.46	75.39%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	70,030.01	70,030.01	6,668.76	31,243.51	--	--			--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	否				6,700	100.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--				6,700	--	--			--	--
合计	--	70,030.01	70,030.01	6,668.76	37,943.51	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至报告期末，公司募投项目不存在未达到计划进度或预计收益的情况。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至报告期末，公司募投项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票，募集资金总额为 101,946.69 万元，扣除各项发行费用后，募集资金净额 92,700.42 万元，其中超募资金总额为人民币 22,670.41 万元。2020 年 10 月 21 日公司召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第八次会议、2020 年 11 月 9 日公司召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过										

	<p>过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司独立董事也就该事项发表了明确同意的独立意见。同意公司拟使用超募资金 6,700.00 万元永久性补充流动资金，占超募资金总额的 29.55%，使用期限自股东大会审议通过之日起十二个月之内有效。</p> <p>2021 年 06 月 03 日公司将超募资金 6700.00 万元由中国民生银行股份有限公司天津分行募集资金专项账户转出至中国民生银行股份有限公司天津南开支行一般账户，用于永久补充流动资金。</p> <p>截至报告期末，公司累计使用永久补充流动资金的超募资金 6,700.00 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2020 年 10 月 21 日召开了第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及支付发行费用的自筹资金人民币 16,082.20 万元。独立董事发表了同意的独立意见，中国国际金融股份有限公司发表了同意的核查意见，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金使用情况进行了审验，并出具了《关于天津捷强动力装备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字[2020]100Z0593 号），对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。公司已于 2020 年 10 月 23 日完成了置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2021 年 06 月 30 日，募集资金账户余额为 56,367.38 万元，其中(1)公司将暂时闲置募集资金 52,000.00 万元进行现金管理，分别存放于中国工商银行股份有限公司天津风电产业园区支行 0302066529000022088 账户 20,000.00 万元、交通银行天津复康路支行 120066012013000386193 账户 25,000.00 万元、中国民生银行股份有限公司天津分行 632263416 账户 7,000.00 万元；(2)存放于募集资金专户金额为 4,367.38 万元（包括闲置募集资金理财收益、活期存款利息收入 1,610.54 万元）。尚未使用的募集资金将用于“军用清洗消毒设备生产建设项目”、“新型防化装备及应急救援设备产业化项目”、“防化装备维修保障与应急救援试验基地项目”、“研发中心建设项目”等项目的投资。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

单位：万元

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	55,000	45,000	0	0
银行理财产品	自有资金	19,000	9,000	0	0
合计		74,000	54,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、涉密信息脱密披露和豁免披露影响投资者对公司价值判断的风险

公司主要从事军品业务，部分生产、销售和技术信息属于涉密信息，不宜披露或直接披露。根据相关规定，公司部分涉密信息采取脱密处理的方式进行披露，部分无法进行脱密处理或者进行脱密处理后仍存在泄密风险的信息，在取得国防科工局批复同意后豁免披露。投资者将因上述涉密信息脱密披露或豁免披露而无法获知公司的部分信息，可能影响其对公司价值的判断，造成其投资决策失误。

针对上述风险，在信息披露工作上，公司严格遵守相关保密法律法规及国防科工局批复文件，对部分涉密信息采取脱密处理的方式进行披露。在此基础上，按照证券监管规定，对影响投资者价值判断的重要经营管理信息和财务信息进行必要的披露，使公司在信息披露工作中能够满足证券监管机构和涉密管理的双重要求。

2、宏观环境变化风险

公司行业的特殊性决定其受到国际环境、地缘政治及国家国防战略等因素的影响较大。“十四五”期间，实现加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一。“加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，提高捍卫国家主权、安全、发展利益的战略能力，确保2027年实现建军百年奋斗目标。”核化生安全能力作为现代化军队的重要能力之一，也是当前军队装备建设的重点方向之一。但若未来国际环境、地缘政治及国家国防战略等因素发生重大变化，可能会导致国家削减国防开支，或调整装备计划，将对公司的生产经营带来不利影响。

针对上述风险，公司持续加强技术创新、产品更新，提升装备技术水平的同时，积极拓展公共安全和环境保护等市场的核化生安全装备的研发、销售，使产品结构更加多元化，以形成新的利润增长点，应对和适应宏观环境的变化。

3、军队客户订单采购的波动风险

公司主要产品的最终客户为军队，军方采购具有计划性较强、项目周期较长的特点，一般产品先通过研发认证定型后，军方会进行持续的批量采购。由于公司产品的销售受到军方采购需求的限制，如军方采购计划发生变化，公司的产品销售将受到较大影响，特别是位于“十四五规划”开局之年，可能存在部分订单延迟落实的情形，将导致公司的营业收入具有一定的不确定性。

针对上述风险，公司积极参与军方投标项目，拓展军品业务。同时，公司向军转民方向进行业务开发，将以在军工产品研发生产中积累的相关技术和产品，拓展在公共安全与应急救援等民用领域的应用市场。

4、业务经营季节性风险

公司主要产品最终使用客户为部队，销售收入受最终用户每年采购计划的影响，军方单位的军品采购存在订单金额较大、执行周期较长、交货时间分布不均衡等特点，导致公司营业收入在同一年度内的不同月份之间波动较大，生产经营存在季节性。由于部队单位通常采用预算管理制度和集中采购制度，一般年初正式下达采购订单，订单交付相对集中于下半年，因此公司营业收入集中在下半年实现。公司存在上半年收入明显较低的风险。

5、技术研发及市场拓展不及预期的风险

由于我国的军品研发有着严格的试验、检验要求，一般需要经过立项论证阶段、方案设计阶段、样机研制阶段、鉴定定型阶段等步骤，从立项研制到设计定型的时间跨度存在不确定性。公司预研新产品存在一定风险，如果某些新产品的研发周期过长，或者预研的新产品未获得军方立项和定型，则可能会对公司的财务状况及整体盈利能力造成不利影响。

针对上述风险，公司坚持以客户、市场为导向，加强项目论证，紧抓市场技术趋势，及时掌握客户需求，健全各业务板

块的技术研发体系，优化研发流程，加强与高校、科研院所等的交流与合作，增强自主创新能力，充分发挥公司及子公司协同效应，保持公司处于技术领先水平，提高公司核心竞争力。

6、公司与子公司融合管控风险

内控是保证财务和业务正常开展的重要因素，公司已根据现代企业管理的要求，逐步建立健全了内部控制制度，并不断地补充和完善。若公司有关内部控制制度不能有效地贯彻和落实，将直接影响公司经营管理目标的实现、公司财产的安全和经营业绩的稳定性。公司及子公司在实际运营中可能会面临经营风险、管理风险、人才流动等各方面的风险，在企业文化、管理团队、业务拓展、市场资源、财务统筹等方面需要融合协同。如果公司和子公司的业务协同、制度管控融合滞碍，融合管控能否达到预期存在一定的不确定性，可能会给公司带来整合风险。

针对上述风险，公司对子公司进行统一的公司治理、财务核算，内控管理等制度，强化在业务、经营等各方面的管理协同与内部控制，以确保子公司未来经营管理的良好运行、各项风险的有效控制及经营目标的顺利达成。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 04 月 28 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://rs.p5w.net)	其他	其他	市场投资者	详见相关公告索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《捷强装备业绩说明会、路演活动等 20210429》(编号: 2021-001)
2021 年 05 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://rs.p5w.net)	其他	其他	市场投资者	详见相关公告索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《捷强装备业绩说明会、路演活动等 20210520》(编号: 2021-002)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	67.35%	2021 年 05 月 10 日	2021 年 05 月 10 日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-024）

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，但公司及子公司仍将环境保护作为践行社会责任的重要工作，在日常生产经营工作中严格遵守环境保护相关法律、法规及行业规范，自觉履行保护生态环境、防治污染、减少碳排放的社会责任。

报告期内，未发生违反环境保护法律法规的情况，也未因环境问题受到环境保护部门的行政处罚。

公司按照环境保护相关法律法规要求，开展建设项目环境影响评价工作，并且严格按照建设项目环境影响评价中的要求进行项目建设及生产，建设项目均符合环境影响评价制度及环境保护行政许可要求，无未经许可项目。

2021年3月20日，公司完成了“年产军用车清洗消毒设备250台项目”竣工环境保护验收，验收工作组认为：项目落实了环境影响报告表及环评批复提出的各项污染防治措施及环保要求。监测报告表明：废气、废水和厂界噪声等污染物能达标排放；固体废物合理处置，验收工作组同意该项目竣工环保验收。

公司委托有资质的第三方按照环评要求对污染物排放进行定期监测（监测频率：废气每半年监测一次，废水及厂界噪声每季度监测一次）。报告期内分别在2021年2月1日、2021年6月17日对公司废水、噪声及废气进行监测，我公司废水排放符合天津市《污水综合排放标准》的三级标准要求；噪声排放符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》的3类标准要求，废气排放满足《大气污染物综合排放标准》二级以及《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（表2其他行业）的标准要求。

公司长期践行绿色低碳发展，鼓励员工节水、节电，为方便员工上下班出行，沿居住区、地铁站、公交站设置了专用班车路线，鼓励员工选择公共交通出行，做到绿色出行、低碳环保。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司秉承“引领、融合、简单、奉献”的核心价值观，力争实现与股东、供应商、客户、职工的和谐共赢，促进国家与社会的可持续健康发展。

1.规范治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规和规范性文件，以及《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立符合公司业务规模和经营管理需要的组织结构，健全内部控制管理制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的基本要求。报告期内，共召开董事会2次、董事会专业委员会3次、监事会1次、股东大会1次，公司董事、监事和高级管理人员诚实、勤勉地履行职责，切实维护了公司及股东利益，特别是中小股东的利益。

2.信息披露

公司高度重视信息披露工作，不断强化信息披露事务管理，严格根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时地在符合《证券法》规定的报刊和网站披露，确保投资者及时、准确地了解公司经营情况、财务状况及重大事项的进展情况，为投资者提供了充分的投资依据。

3.投资者关系

公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，公司在接待特定对象调研前要为来访的特定对象安排专人做好来访接待工作，确保信息披露的公平性。日常安排专人负责投资者电话、传真、邮件及深圳证券交易所上市公司投资者关系互动平台留言回复，接待投资者到公司实地调研参观等工作，认真听取投资者关于公司经营管理、未来发展等各方面意见和建议，做好投资者关系活动记录并按照规定披露。

报告期内，公司通过“互动易”平台回复投资者提问。2021年4月28日召开2020年度网上业绩说明会，回复投资者提问的回复率100%。2021年5月19日参加“天津辖区上市公司网上集体接待日”活动，回答投资者提问6条，回复率100%。及时披露了投资者关系活动记录表，同时，认真做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，并保证相关信息的保密性，平等对待全体投资者。积极开展以“心系投资者，携手共行动”为主题的投资者教育活动，通过公司官方网站、官方公众号平台、官方同顺号平台对中国投资者网进行宣传推广，保障投资者合法权益。

4.股东回报

公司重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司对利润分配政策的决策和论证充分考虑独立董事和公众投资者的意见。公司于2021年5月10日召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于<2020年度利润分配预案>的议案》，同意以公司总股本76,795,963股为基数，每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），本次权益分派派发现金股利共23,038,788.90元。

5.依法纳税

对于公司来说，依法纳税，是履行社会责任最好的表现形式。公司始终秉承诚心纳税的宗旨、自觉履行依法纳税的义务，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。

6.员工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，完善企业用工制度，健全员工激励机制，加强人才梯队建设，并按照国家相关规定，为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，保障员工的合法权益；除按国家规定标准为员工缴纳的五险一金外，公司为员工提供的福利还有意外伤害险、劳动防护用品、员工季度福利用品、过节物资等。并依据国家政策、物价水平等宏观因素的变化、行业及地区竞争状况、公司发展战略的变化以及公司整体效益情况，进行员工薪酬的整体调整。报告期内公司为响应国家防疫号召，共建全社会免疫屏障，公司按照“应接尽接”原则，积极组织员工进行新冠疫苗接种。

7.环境保护和安全生产

公司设有布袋除尘器、水膜加喷淋式净化塔等环保设施，对生产实验过程中产生的粉尘颗粒物和废气进行净化处理。配备设备设施小组，组织专业人员定期巡查并负责设备维护，生产部负责对环保设备进行正常的维护使用，安全办督促生产部门在开展排污工序时，运行环保相关设备。报告期内上述防治污染设备正常工作、运行稳定，主要污染物经过该设备处理能够有效实现达标排放。为有效应对突发环境事件，完善应急管理机制，提高企业应对突发环境事件的能力，迅速有效地控制和处置可能发生的突发环境事件，公司组织有资质的第三方制定了《突发性环境事故应急预案》、《生产安全事故综合应急预案》，并报所在地环境保护主管部门备案。

8.国防教育和社会担当

公司组织编纂的《普通高等学校核心军事技能基础与训练》教材，已于2021年4月12日由航空工业出版社正式出版。按照《普通高等学校军事课教学大纲》最新要求，教材将“轻武器射击、核生化防护、战场医疗救护”三项核心军事技能整合一册，由军内权威防化专家编著，全书共设3篇、14章，共计21万字；配套教材研制了11节网络慕课、研发了3型技能训练教具

包，为普通高等院校开展相关教学和训练组织提供了目标清晰、重点突出、技能实用、方便组训的教学和考核手段。战斗英雄史光柱为教材作了序言。在建党百年之际，这部教材的出版，体现了我公司作为民营军工企业的爱国情怀和对国防教育事业的使命担当，展示了公司在相关国防教育领域的专业能力。

公司自主研发的“核生化防护技能训练系统”首次在北京工商大学良乡校区2019级学生军训活动中投入使用。利用3天时间，对2600余名参训学生穿插组织实施专业的核生化防护技能训练，着力培养学生在核生化环境下的自救、互救能力。此次训练使学生身临其境学习核生化防护知识，增强国防观念和国家安全意识。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	易宏	其他承诺	关于参加独立董事培训并取得独立董事资格证书的承诺：本人将积极报名参加深圳证券交易所组织的最近一次独立董事培训，并承诺取得深圳证券交易所认可的独立董事资格证书。	2020年12月08日	至取得资格证书止	履行完毕，2021年1月6日已取得深圳证券交易所独立董事资格证书。
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及下属子公司租赁房产13处，面积共计为5,006.97平方米，具体情况如下：

序号	承租方	出租方	租赁房屋地址/租赁标的	租赁面积（m ² ）	租赁期间
1	捷强装备	马晓红	北京市海淀区西三旗花园一里75号楼1至2层-2	262.68	2020.05.01 -2021.10.31
2	戎恩贝希	北京海淀花园饭	北京市海淀区花园饭店6号楼	48	2020.04.01

		店	6305室、6306室		-2021.03.31
3	捷强装备	须剑	北京市丰台区长兴路12号中体奥园三区15号楼-1至3层02	250.63	2019.10.01 -2021.4.6
4	捷强装备	无锡圣博惠康文化发展有限公司	梁溪区通惠西路11号“蓉运壹号”文化创意园5#102	170	2020.01.01 -2022.12.31
5	捷强装备	杜杰	北京市海淀区香山南路88号	600	2020.11.15 -2029.12.31
6	捷强装备	常国民	北京市海淀区彩和坊路8号天创科技大厦1106房间	493.37	2020.12.10 -2022.12.09
7	捷强装备	重庆航天工业有限公司	重庆市九龙坡区科园一路航天C栋5楼507室	48	2021.5.25 -2022.5.24
8	弘进久安	北京北控宏创科技有限公司	北京市昌平区科技园区超前路甲1号3号楼901室	1,124	2019.1.1 -2023.12.31
9	弘进久安	北京北控宏创科技有限公司	北京市昌平区科技园区超前路甲1号2号楼101、3号楼101	1,165	2021.7.26 -2026.7.25
10	弘进久安	北京北控宏创科技有限公司	北京市昌平区科技园区超前路甲1号3号楼201	260	2021.7.26 -2026.7.25
11	四川瑞莱斯	绵阳市兴国旺机械加工有限公司	石马机电产业园内综合楼一楼	400	2020.12.15 -2022.12.14
12	戎恩贝希	北京海淀花园饭店	北京市海淀区花园饭店6号楼6405室	24	2021.04.01 -2022.03.31
13	云南鑫腾远	耿礼忠	云南省昆明市呈贡区置信银行广场B栋2003B号	161.29	2020.11.1 -2021.11.31

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、本报告期内发生的其他重大事项均已作为临时公告在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露，具体如下：

序号	重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站（www.cninfo.com.cn）《查询索引》
(一)	完成收购弘进久安51%股权	2021年01月19日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于拟收购北京三安新特生物科技有限公司51%股权的公告》（公告编号：2021-004）
		2021年01月19日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于拟收购北京三安新特生物科技有限公司51%股权的补充说明公告》（公告编号：2021-005）
		2021年01月25日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2021-006）
		2021年01月25日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于收购北京三安新特生物科技有限公司51%股权的进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-007）
		2021年02月10日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于收购北京三安新特生物科技有限公司51%股权完成的公告》（公告编号：2021-008）
(二)	使用自有资金及闲置募集资金进行现金管理	2021年03月05日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于使用自有资金及闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（公告编号：2021-010）
(三)	续聘会计师事务所	2021年04月16日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于续聘会计师事务所的公告》（公告编号：2021-016）
(四)	会计政策变更	2021年04月16日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-017）
(五)	增加经营范围、修订《公司章程》并办理工商变更登记	2021年04月16日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于增加经营范围、修订<公司章程>并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2021-020）
		2021年05月18日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-027）
(六)	业绩说明会	2021年04月16日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于举行2020年度网上业绩说明会的公告》（公告编号：2021-023）
(七)	参加天津辖区网上集体接待日活动	2021年05月12日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于参加天津辖区网上集体接待日活动的公告》（公告编号：2021-026）
(八)	2020年年度权益分派	2021年05月26日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-028）

2、本报告期内公司利用闲置募集资金和自有资金现金管理进展情况具体如下：

受托方	产品名称	产品类型	认购金额 (万元)	起息日	到期日	预计/实际年 化收益率	实际收益 金额 (万元)	资金 来源
中国工商银行	中国工商银行挂钩汇	保本浮动	15,000.00	2020-9-16	2021-3-15	3.55%	262.602740	闲置募集

股份有限公司 天津风电产业 园区支行	率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型2020年第 155 期 G款	收益型						资金
交通银行股份 有限公司天津 复兴路支行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款179天 (汇率挂钩看涨)	保本浮动 收益型	25,000.00	2020-9-21	2021-3-19	3.50%	429.109589	闲置募集 资金
中国民生银行 股份有限公司 天津分行	聚赢股票-挂钩沪深 300指数结构性存款 (SDGA201950D)	保本浮动 收益型	15,000.00	2020-11-25	2021-5-27	3.62%	272.243836	闲置募集 资金
中国工商银行 股份有限公司 天津风电产业 园区支行	中国工商银行挂钩汇 率区间累计型法人人民币结构性存款产品- 专户型2020年第215期 B款	保本浮动 收益型	10,000.00	2020-12-17	2021-3-17	3.110%	76.675068	闲置募集 资金
中国民生银行 股份有限公司 天津南开支行	聚赢股票-挂钩沪深 300指数结构性存款 (定制款) (SDGA210019D)	保本浮动 收益型	10,000.00	2021-3-5	2021-6-4	0.93%	23.114	闲置自有 资金
中国工商银行 股份有限公司 天津风电产业 园区支行	中国工商银行挂钩汇 率区间累计型法人人民币结构性存款产品- 专户型2021年第065期 J款	保本浮动 收益型	10,000.00	2021-3-18	2021-09-14	1.30%至 3.55%	未到期	闲置募集 资金
中国工商银行 股份有限公司 天津风电产业 园区支行	中国工商银行挂钩汇 率区间累计型法人人民币结构性存款产品- 专户型2021年第067期 B款	保本浮动 收益型	10,000.00	2021-03-22	2021-06-21	3.40%	84.767123	闲置募集 资金
交通银行股份 有限公司天津 复兴路支行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款185天 (挂钩汇率看涨)	保本浮动 收益型	12,500.00	2021-03-29	2021-09-30	1.55%至 4.85%	未到期	闲置募集 资金
交通银行股份 有限公司天津 复兴路支行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款185天 (挂钩汇率看跌)	保本浮动 收益型	12,500.00	2021-03-29	2021-09-30	1.55%至 4.85%	未到期	闲置募集 资金
中国工商银行 股份有限公司 天津新宜白大 道支行	中国工商银行挂钩汇 率区间累计型法人人民币结构性存款产品- 专户型2021年第099期 K款	保本浮动 收益型	5,000.00	2021-04-14	2021-07-23	1.30%至 3.50%	未到期	闲置自有 资金
上海浦东发展 银行股份有限 公司天津分行	公司稳利21JG5509期 (4月特供)人民币对 公结构性存款	保本浮动 收益型	4,000.00	2021-05-06	2021-07-06	1.40%至 3.60%	未到期	闲置自有 资金

中国民生银行股份有限公司天津分行	FGG2136037/2021年对公司转让大额存单专属第19期（3年期按半年转让）	保本固定收益型	6,000.00	2021-06-21	2021-12-26	3.30%	未到期	闲置募集资金
中国民生银行股份有限公司天津分行	FGG2136038/2021年对公司转让大额存单专属第20期（3年期按半年转让）	保本固定收益型	1,000.00	2021-06-21	2021-12-26	3.30%	未到期	闲置募集资金
中国工商银行股份有限公司天津风电产业园区支行	中国工商银行挂钩汇率区间累计型法人人民币结构性存款产品-专户型2021年第173期K款	保本浮动收益型	10,000.00	2021-06-24	2021-12-21	1.30%至3.50%	未到期	闲置募集资金

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

序号	子公司重大事项	披露日期	临时报告披露网站（www.cninfo.com.cn）《查询索引》
（一）	投资设立控股子公司（天津戎创空勤装备有限公司）并完成工商设立登记	2021年01月11日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于投资设立控股子公司并完成工商设立登记的公告》（公告编号：2021-001）
（二）	控股子公司（弘进久安）变更名称并完成工商变更登记	2021年02月25日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于控股子公司变更名称并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-009）
（三）	全资子公司（云南鑫腾远）变更经营范围并完成工商变更登记	2021年05月27日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）：《关于全资子公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-029）

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,596,963	75.00%						57,596,963	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,250,000	1.63%						1,250,000	1.63%
3、其他内资持股	56,346,963	73.37%						56,346,963	73.37%
其中：境内法人持股	11,126,963	14.49%						11,126,963	14.49%
境内自然人持股	45,220,000	58.88%						45,220,000	58.88%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	19,199,000	25.00%						19,199,000	25.00%
1、人民币普通股	19,199,000	25.00%						19,199,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	76,795,963	100.00%						76,795,963	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,532		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
潘峰	境内自然人	25.41%	19,515,000		19,515,000						
毛建强	境内自然人	11.97%	9,195,000		9,195,000						
天津戎科科技中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.22%	4,006,500		4,006,500						
苏州中金卓誉股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.17%	3,971,963		3,971,963						
乔顺昌	境内自然人	4.77%	3,665,620		3,665,620						
姚骅	境内自然人	4.16%	3,192,500		3,192,500						
马雪峰	境内自然人	3.75%	2,877,500		2,877,500						
资桂娥	境内自然人	3.73%	2,867,500		2,867,500						
钟王军	境内自然人	2.24%	1,722,500		1,722,500						
天津壹合科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.11%	1,620,000		1,620,000						
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用									
上述股东关联关系或一致		1、潘峰、钟王军系夫妻关系；									

行动的说明	2、潘峰、毛建强、马雪峰为基于《一致行动协议书》约定的一致行动人关系； 3、潘峰、钟王军和马雪峰均为天津戎科的合伙人，其中潘峰认缴比例为 1%且担任执行事务合伙人，钟王军认缴比例为 98%，马雪峰认缴比例为 1%； 4、公司未知其他上述股东是否存在关联关系或一致行动。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅庆瑞 6 号瑞行基金	541,870	人民币普通股	541,870
#张凤欧	319,600	人民币普通股	319,600
#张宏喜	164,900	人民币普通股	164,900
中国工商银行股份有限公司—广发中证军工交易型开放式指数证券投资基金	160,800	人民币普通股	160,800
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数型证券投资基金	120,635	人民币普通股	120,635
魏人民	70,000	人民币普通股	70,000
张春明	55,300	人民币普通股	55,300
#周抗	53,600	人民币普通股	53,600
中信信托有限责任公司—中信信托锐进 43 期高毅庆瑞投资集合资金信托计划	52,300	人民币普通股	52,300
黄海鹰	51,500	人民币普通股	51,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，“上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅庆瑞 6 号瑞行基金”和“中信信托有限责任公司—中信信托锐进 43 期高毅庆瑞投资集合资金信托计划”的私募基金管理人均为上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	参与融资融券业务股东情况说明如下： 张凤欧通过普通证券账户持有 143,200 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 176,400 股，实际合计持有 319,600 股； 张宏喜通过普通证券账户持有 0 股，通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 164,900 股，实际合计持有 164,900 股； 周抗通过普通证券账户持有 0 股，通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 53,600 股，实际合计持有 53,600 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天津捷强动力装备股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	380,411,896.15	488,412,831.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	543,203,333.33	400,724,931.51
衍生金融资产		0.00
应收票据	2,185,000.00	0.00
应收账款	107,443,027.80	248,808,040.30
应收款项融资		
预付款项	6,756,598.43	4,729,360.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,169,815.16	6,038,582.77
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
买入返售金融资产		
存货	30,578,100.96	19,446,265.77

合同资产	58,900.00	58,900.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,056,137.98	3,875,589.15
流动资产合计	1,080,862,809.81	1,172,094,501.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	9,548,278.19	9,402,629.60
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	206,455,266.08	202,365,879.95
在建工程	1,468,548.11	890,259.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,304,212.12	
无形资产	49,177,163.47	47,994,038.48
开发支出		
商誉	48,198,795.28	17,887,662.25
长期待摊费用	3,876,238.14	1,497,499.38
递延所得税资产	4,049,874.24	2,751,352.81
其他非流动资产	2,370,198.40	3,624,621.97
非流动资产合计	336,448,574.03	286,413,944.39
资产总计	1,417,311,383.84	1,458,508,446.33
流动负债：		
短期借款		0.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据		6,543,355.78

应付账款	8,000,506.73	10,201,397.19
预收款项		0.00
合同负债	3,892,907.60	6,703,465.03
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	2,889,839.81	8,897,796.11
应交税费	2,232,662.12	7,006,465.86
其他应付款	29,780,403.62	49,778,867.02
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	562,800.00	
其他流动负债	472,435.11	160,901.83
流动负债合计	47,831,554.99	89,292,248.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,415,643.66	
长期应付款	117,024.07	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,000,000.00	5,212,037.73
递延所得税负债	480,500.00	108,739.73
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	16,013,167.73	5,320,777.46
负债合计	63,844,722.72	94,613,026.28
所有者权益：		

股本	76,795,963.00	76,795,963.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	1,004,882,714.78	1,004,882,714.78
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	27,101,120.56	27,101,120.56
一般风险准备		
未分配利润	241,476,773.98	254,931,003.27
归属于母公司所有者权益合计	1,350,256,572.32	1,363,710,801.61
少数股东权益	3,210,088.80	184,618.44
所有者权益合计	1,353,466,661.12	1,363,895,420.05
负债和所有者权益总计	1,417,311,383.84	1,458,508,446.33

法定代表人：潘峰

主管会计工作负责人：潘峰

会计机构负责人：徐本友

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	364,691,962.76	485,753,750.19
交易性金融资产	543,203,333.33	400,724,931.51
衍生金融资产		0.00
应收票据		0.00
应收账款	77,049,102.96	216,796,898.09
应收款项融资		0.00
预付款项	3,802,593.14	4,419,290.27
其他应收款	32,930,892.02	23,166,478.71
其中：应收利息	109,083.31	0.00
应收股利		0.00
存货	27,326,751.63	18,992,897.20
合同资产	58,900.00	58,900.00
持有待售资产		0.00

一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	3,935,233.84	3,835,749.96
流动资产合计	1,052,998,769.68	1,153,748,895.93
非流动资产：		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	78,660,726.56	31,505,077.97
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	201,144,924.30	202,280,227.91
在建工程	1,468,548.11	890,259.95
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	8,746,501.82	0.00
无形资产	49,164,833.05	47,979,761.18
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	2,427,507.86	1,497,499.38
递延所得税资产	1,050,657.29	1,973,811.98
其他非流动资产	2,370,198.40	3,624,621.97
非流动资产合计	345,033,897.39	289,751,260.34
资产总计	1,398,032,667.07	1,443,500,156.27
流动负债：		
短期借款		0.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据		6,543,355.78
应付账款	6,948,177.97	9,487,408.72
预收款项		
合同负债	3,092,209.34	6,703,465.03
应付职工薪酬	2,308,669.70	8,559,609.86
应交税费	2,198,437.24	5,800,454.15

其他应付款	28,682,718.71	49,780,291.72
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债	368,344.34	160,901.83
流动负债合计	43,598,557.30	87,035,487.09
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	8,150,901.61	0.00
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债		0.00
递延收益	5,000,000.00	5,212,037.73
递延所得税负债	480,500.00	108,739.73
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	13,631,401.61	5,320,777.46
负债合计	57,229,958.91	92,356,264.55
所有者权益：		
股本	76,795,963.00	76,795,963.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	1,003,336,723.15	1,003,336,723.15
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	27,101,120.56	27,101,120.56
未分配利润	233,568,901.45	243,910,085.01
所有者权益合计	1,340,802,708.16	1,351,143,891.72
负债和所有者权益总计	1,398,032,667.07	1,443,500,156.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	50,221,328.32	115,470,046.76
其中：营业收入	50,221,328.32	115,470,046.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	58,007,139.14	62,360,072.13
其中：营业成本	29,974,965.71	43,757,709.09
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	1,007,934.22	892,976.80
销售费用	2,929,258.05	2,861,701.55
管理费用	14,778,491.73	6,465,192.68
研发费用	14,402,093.63	9,352,052.36
财务费用	-5,085,604.20	-969,560.35
其中：利息费用	6,195.74	132,410.72
利息收入	5,164,699.43	1,132,149.94
加：其他收益	756,885.79	2,534,864.24
投资收益（损失以“-”号填列）	7,339,676.26	-344,416.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	145,648.59	-344,416.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	2,478,401.82	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	6,346,286.27	-1,211,296.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	9,135,439.32	54,089,125.78
加:营业外收入	6,842.62	311,633.07
减:营业外支出	27,116.37	2,613.82
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	9,115,165.57	54,398,145.03
减:所得税费用	1,165,699.30	6,227,979.26
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	7,949,466.27	48,170,165.77
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	7,949,466.27	48,170,165.77
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.归属于母公司所有者的净利润	9,644,367.31	48,368,306.07
2.少数股东损益	-1,694,901.04	-198,140.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	7,949,466.27	48,170,165.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,644,367.31	48,368,306.07
归属于少数股东的综合收益总额	-1,694,901.04	-198,140.30
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.130	0.84
(二) 稀释每股收益	0.130	0.84

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：潘峰

主管会计工作负责人：潘峰

会计机构负责人：徐本友

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	48,568,130.89	110,624,961.23
减：营业成本	29,099,934.62	40,129,549.63
税金及附加	988,202.74	879,329.74
销售费用	2,902,733.76	2,757,122.68
管理费用	12,230,202.53	5,799,483.76

研发费用	10,996,610.04	9,220,972.18
财务费用	-5,237,612.80	-968,007.12
其中：利息费用		132,410.72
利息收入	5,250,436.60	1,126,720.64
加：其他收益	755,578.65	2,531,814.24
投资收益（损失以“－”号填列）	7,339,676.26	-344,416.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	145,648.59	-344,416.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	2,478,401.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,341,034.15	-1,412,296.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,502,750.88	53,581,611.27
加：营业外收入	6,840.81	311,633.07
减：营业外支出	27,015.09	2,219.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,482,576.60	53,891,024.98
减：所得税费用	1,784,971.26	5,991,999.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,697,605.34	47,899,025.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,697,605.34	47,899,025.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	12,697,605.34	47,899,025.05
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.17	0.83
(二) 稀释每股收益	0.17	0.83

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,459,786.79	123,641,565.84
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	8,137.72	52,295.46
收到其他与经营活动有关的现金	11,644,254.49	3,416,835.68
经营活动现金流入小计	212,112,179.00	127,110,696.98
购买商品、接受劳务支付的现金	50,303,234.80	58,846,441.53
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,396,253.07	18,376,022.71
支付的各项税费	7,889,818.71	13,129,723.16
支付其他与经营活动有关的现金	13,794,903.34	4,388,431.97
经营活动现金流出小计	102,384,209.92	94,740,619.37
经营活动产生的现金流量净额	109,727,969.08	32,370,077.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	852,953,578.36	0.00
取得投资收益收到的现金	4,240,449.31	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	857,194,027.67	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,045,581.57	18,342,730.21
投资支付的现金	930,244,426.14	0.00
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	33,445,866.86	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	992,735,874.57	18,342,730.21
投资活动产生的现金流量净额	-135,541,846.90	-18,342,730.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	400,000.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	400,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		11,125,254.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,687,948.60	640,317.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		350,000.00
筹资活动现金流出小计	21,687,948.60	12,115,571.86
筹资活动产生的现金流量净额	-21,287,948.60	-12,115,571.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-47,101,826.42	1,911,775.54

加：期初现金及现金等价物余额	236,911,471.38	128,620,291.95
六、期末现金及现金等价物余额	189,809,644.96	130,532,067.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	197,404,794.79	110,816,643.34
收到的税费返还	8,137.72	52,295.46
收到其他与经营活动有关的现金	10,626,891.89	3,408,356.38
经营活动现金流入小计	208,039,824.40	114,277,295.18
购买商品、接受劳务支付的现金	44,108,416.19	45,555,998.32
支付给职工以及为职工支付的现金	26,402,281.39	17,420,254.10
支付的各项税费	6,660,442.40	11,044,188.59
支付其他与经营活动有关的现金	21,712,101.55	7,127,349.70
经营活动现金流出小计	98,883,241.53	81,147,790.71
经营活动产生的现金流量净额	109,156,582.87	33,129,504.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	852,953,578.36	0.00
取得投资收益收到的现金	4,240,449.31	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	857,194,027.67	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,815,340.16	18,342,730.21
投资支付的现金	930,000,000.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	47,010,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	1,004,825,340.16	18,342,730.21
投资活动产生的现金流量净额	-147,631,312.49	-18,342,730.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计		0.00
偿还债务支付的现金		11,125,254.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,687,948.60	640,317.78
支付其他与筹资活动有关的现金		350,000.00
筹资活动现金流出小计	21,687,948.60	12,115,571.86
筹资活动产生的现金流量净额	-21,687,948.60	-12,115,571.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-60,162,678.22	2,671,202.40
加：期初现金及现金等价物余额	234,252,389.79	126,354,481.69
六、期末现金及现金等价物余额	174,089,711.57	129,025,684.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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															
	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	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年年末	76,				1,00				27,1		254,		1,36	184,	1,36	

余额	795,963.00			4,882.714.78				01,120.56		931,003.27		3,710.801.61	618.44	3,895.420.05
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	76,795,963.00			1,004,882.714.78				27,101,120.56		254,931,003.27		1,363,710.801.61	184,618.44	1,363,895.420.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,454,229.29		-13,454,229.29	3,025,470.36	-10,428,758.93
（一）综合收益总额										9,644,367.31		9,644,367.31	-1,694,901.04	7,949,466.27
（二）所有者投入和减少资本													4,720,371.40	4,720,371.40
1. 所有者投入的普通股													4,720,371.40	4,720,371.40
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										-23,		-23,		-23,

配										098,596.60		098,596.60		098,596.60
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										-23,038,788.90		-23,038,788.90		-23,038,788.90
4. 其他										-59,807.70		-59,807.70		-59,807.70
（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、本期期末	76,795			1,004,88				27,101,1		241,476,		1,350,25	3,210,08	1,353,46

余额	,96				2,71				20.5		773.		6,57	8.80	6,66
	3.0				4.78				6		98		2.32		1.12
	0														

上期金额

单位：元

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															
	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	小 计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年年末 余额	57, 596 ,96 3.0 0				97,0 77,5 25.1 4				17,2 97,9 68.8 1		164, 649, 332. 31		336, 621, 789. 26	702,3 93.23	337,3 24,18 2.49	
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	57, 596 ,96 3.0 0				97,0 77,5 25.1 4				17,2 97,9 68.8 1		164, 649, 332. 31		336, 621, 789. 26	702,3 93.23	337,3 24,18 2.49	
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)											48,3 68,3 06.0 7		48,3 68,3 06.0 7	-198, 140.3 0	48,17 0,165 .77	
(一)综合收 益总额											48,3 68,3 06.0 7		48,3 68,3 06.0 7	-198, 140.3 0	48,17 0,165 .77	
(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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	57,596,963.00			97,077.525.14			17,297.968.81		213,017,638.38		384,990,095.33		504,252.93	385,494,348.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	76,795,963.00				1,003,336,723.15				27,101,120.56	243,910,085.01		1,351,143,891.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,795,963.00				1,003,336,723.15				27,101,120.56	243,910,085.01		1,351,143,891.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,341,183.56		-10,341,183.56
（一）综合收益总额										12,697,605.34		12,697,605.34

(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										-23,038.90		-23,038,788.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,038.90		-23,038,788.90
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	76,795,963.00				1,003,336,723.15				27,101,120.56	233,568,901.45		1,340,802,708.16

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	57,596,963.00				95,531,533.51				17,297,968.81	155,681,719.26		326,108,184.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,596,963.00				95,531,533.51				17,297,968.81	155,681,719.26		326,108,184.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										47,899,025.05		47,899,025.05
(一)综合收益总额										47,899,025.05		47,899,025.05
(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												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	57,5 96,9 63.0 0				95,53 1,533. 51				17,29 7,968 .81	203,58 0,744.3 1		374,007, 209.63

三、公司基本情况

2020年7月30日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1646号《关于同意天津捷强动力装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，天津捷强动力装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,919.90万股。本公司股票于2020年8月24日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。首次公开发行股票后，本公司股本总额由57,596,963股变更为76,795,963股，注册资本变更为人民币76,795,963.00元，上述出资已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2020年8月13日出具了容诚验字[2020]100Z0067号《验资报告》。

截至2021年6月30日，本公司持有统一社会信用代码为911201167803339648号的营业执照，注册资本人民币76,795,963.00元，股份总数为76,795,963股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股股份为57,596,963股；无限售条件的流通股股份为19,199,000股。

法定代表人：潘峰；公司住所：天津市北辰区滨湖路3号。统一社会信用代码：911201167803339648。

公司主要的经营活动为：计算机软、硬件及外围设备、虚拟现实软硬件、电子产品、通讯设备（发射装置除外）、遥控设备、信息设备、仿真器材、模拟器材、自动化控制系统、开关控制系统、变压器、调压器、配电系统、电源、电源包、电源适配器、电源管理模块、电气控制柜、检验设备、仪器仪表、机械设备、机箱、机柜、方舱、线束、工具、五金交电、汽车零部件、电机、电缸、减速机、机器人、智能稳态平台、发电机、发电机组、改装车用汽车自发电机组、液压元件、液压空气压缩机、液动力系统及液压驱动装置、核生化装备、侦察与监测设备、三防设备、人防设备、洗消装备、洁净设备、表面处理设备、防暴与防爆设备、探测与排雷装备、加固设备、机电设备、光电设备、能源设备、环保设备、维修箱组、移动营房、桥梁装备、路面装备、空气净化设备、负压隔离装备的生产、研发、销售；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术交流、技术推广；网络技术服务；维修、维护、保养、检测、计量、装备保障、安防、应急救援、退役装备报废处置与资源化利用、环保工程、三防工程、污废处置与资源化利用、土壤与水系修复的服务及其设备的研制、生产、销售；专用化学产品制造、销售（不含危险化学品）；润滑油加工、制造、销售（不含危险化学品）；汽车底盘、专用车辆的经销；道路机动车辆生产；机动车改装服务；汽车新车销售；特种劳动防护用品生产、销售；产业用纺织制成品制造、销售；服装制造；第一类医疗器械销售；医护人员防护用品生产、批发及零售；特种作业人员安全技术培训；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；会议及展览服务；文化艺术交流及赛事活动的组织、策划、咨询、服务；进出口贸易（法律、行政法规另有规定的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(1)本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	云南鑫腾远科技有限公司	云南鑫腾远	100.00	
2	北京中戎军科投资有限公司	中戎军科	100.00	
3	戎恩贝希（北京）科技有限公司	戎恩贝希		100.00
4	天津戎创空勤装备有限公司	天津戎创	60.00	
5	北京弘进久安生物科技有限公司	弘进久安	51.00	

6	四川瑞莱斯精密机械有限公司	四川瑞莱斯	51.00	
---	---------------	-------	-------	--

上述子公司具体情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”；

(2) 本公司报告期内合并范围变化情况：

1、公司与自然人毛剑春于2021年1月7日共同出资设立天津戎创空勤装备有限公司，注册资本1,000.00万元人民币，其中公司使用自有资金出资600.00万元，占天津戎创注册资本的60%；成为公司的控股子公司。

2、公司于2021年1月19日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于拟收购北京三安新特生物科技有限公司51%股权的议案》，2021年1月25日，弘进久安（原名“北京三安新特生物科技有限公司”）向北京市昌平区市场监督管理局提交了股权变更、董事及监事备案等的申请材料，成为公司的控股子公司。

3、公司于2021年2月4日召开总经理办公会专题会议，会议通过了《有关定增四川瑞莱斯精密机械有限公司项目专题》，公司投资1,041.00万元人民币，全部计入注册资本，占51%的股权，成为公司的控股子公司。

注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

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

(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、6（6）。

(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

(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，其余部分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

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

不适用

10、金融工具

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。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

衍生金融工具初始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：

项目	确定组合的依据
组合1：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司
组合2：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

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：

项目	确定组合的依据
组合1：应收军品客户	本组合为军品销售对应的客户
组合2：应收其他客户	本组合除组合1、组合3以外的其他客户
组合3：应收合并范围内的关联方	本组合客户为合并范围内的关联方

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：

项目	确定组合的依据
组合1：应收押金和保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金
组合2：应收代垫款	本组合为日常经营活动中代扣代缴员工社保款
组合3：应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的除组合1、组合2、组合4外的其他款项

组合4：应收合并范围内关联方款项	本组合为应收取的合并范围内的关联方款项
------------------	---------------------

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：

项目	确定组合的依据
组合1：应收账款	本组合应收账款管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标且在出售时符合终止确认条件
组合2：应收票据	本组合应收票据管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标且在出售时符合终止确认条件

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。

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。

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

本公司对应收票据及应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、金融工具。

12、应收账款

本公司对应收账款及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、金融工具。

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资确定方法及会计处理方法详见本节五、10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款及其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、金融工具。

15、存货

(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、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月末一次加权平均法计价。

(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

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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、(5)金融工具减值。

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

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，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。

18、持有待售资产

(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。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、（5）金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、10、（5）金融工具减值。

21、长期股权投资

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

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。

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可供出售金融资产的，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公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位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，相关会计处理见本节、五、18。

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本节、五、27。

22、固定资产

(1) 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-40年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4年	5%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3年	5%	31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

23、在建工程

- (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。

24、借款费用

- (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。

25、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	5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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①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。

②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。

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。

27、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

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
固定资产改良支出	受益期内平均摊销

29、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

31、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

32、预计负债

（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。

33、股份支付

（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。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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：

- ①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；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③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；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

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：

①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；

②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；

③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

① 需要安装调试产品销售的收入确认方法

对于公司需要安装调试的产品，销售商品与安装调试构成一项履约义务，产品出库前已经公司质检部门、驻厂军代表检验合格。公司在总装企业安装调试验收合格，并取得总装企业签收的产品安装调试表后确认收入。

② 不需要安装调试产品销售的收入确认方法

对于公司不需要安装调试的产品，产品出库前已经公司质检部门、驻厂军代表检验合格。公司在购货方接收产品并验收合格后确认收入。

提供服务合同

公司提供的技术服务，在公司根据合同约定提交了相应服务成果并通过验收，取得客户验收单据后确认收入。

35、政府补助

(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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

36、递延所得税资产/递延所得税负债

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：可供出售金融资产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。

37、其他重要的会计政策和会计估计

无

38、重要会计政策和会计估计变更

(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
公司自 2021 年 1 月 1 日起根据财政部《关于修订印发<企业会计准则开始执行新租赁准则第 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)相关规定，开始执行新租赁准则，对可比期间信息不予调整	公司于 2021 年 4 月 15 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	本次会计政策变更是公司根据财政部会计准则进行的相应变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更之前公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(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执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	488,412,831.78	488,412,831.78	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	400,724,931.51	400,724,931.51	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	248,808,040.30	248,808,040.30	
应收款项融资			
预付款项	4,729,360.66	4,729,360.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,038,582.77	6,038,582.77	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	19,446,265.77	19,446,265.77	
合同资产	58,900.00	58,900.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,875,589.15	3,875,589.15	
流动资产合计	1,172,094,501.94	1,172,094,501.94	
非流动资产：			
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	9,402,629.60	9,402,629.60	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	202,365,879.95	202,365,879.95	
在建工程	890,259.95	890,259.95	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		6,950,599.44	6,950,599.44
无形资产	47,994,038.48	47,994,038.48	
开发支出			
商誉	17,887,662.25	17,887,662.25	
长期待摊费用	1,497,499.38	1,497,499.38	
递延所得税资产	2,751,352.81	2,751,352.81	
其他非流动资产	3,624,621.97	3,624,621.97	
非流动资产合计	286,413,944.39	293,364,543.83	6,950,599.44
资产总计	1,458,508,446.33	1,465,459,045.77	6,950,599.44
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,543,355.78	6,543,355.78	
应付账款	10,201,397.19	10,201,397.19	
预收款项			
合同负债	6,703,465.03	6,703,465.03	
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	8,897,796.11	8,897,796.11	
应交税费	7,006,465.86	7,006,465.86	
其他应付款	49,778,867.02	49,778,867.02	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	160,901.83	160,901.83	

流动负债合计	89,292,248.82	89,292,248.82	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,950,599.44	6,950,599.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,212,037.73	5,212,037.73	
递延所得税负债	108,739.73	108,739.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,320,777.46	12,271,376.90	6,950,599.44
负债合计	94,613,026.28	101,563,625.72	6,950,599.44
所有者权益：			
股本	76,795,963.00	76,795,963.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,004,882,714.78	1,004,882,714.78	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,101,120.56	27,101,120.56	
一般风险准备			
未分配利润	254,931,003.27	254,931,003.27	
归属于母公司所有者权益合计	1,363,710,801.61	1,363,710,801.61	
少数股东权益	184,618.44	184,618.44	
所有者权益合计	1,363,895,420.05	1,363,895,420.05	
负债和所有者权益总计	1,458,508,446.33	1,465,459,045.77	6,950,599.44

调整情况说明：

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，剩余租赁期超过 12

个月的，根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	485,753,750.19	485,753,750.19	
交易性金融资产	400,724,931.51	400,724,931.51	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	216,796,898.09	216,796,898.09	
应收款项融资			
预付款项	4,419,290.27	4,419,290.27	
其他应收款	23,166,478.71	23,166,478.71	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	18,992,897.20	18,992,897.20	
合同资产	58,900.00	58,900.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,835,749.96	3,835,749.96	
流动资产合计	1,153,748,895.93	1,153,748,895.93	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	31,505,077.97	31,505,077.97	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	202,280,227.91	202,280,227.91	
在建工程	890,259.95	890,259.95	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		6,950,599.44	6,950,599.44
无形资产	47,979,761.18	47,979,761.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,497,499.38	1,497,499.38	
递延所得税资产	1,973,811.98	1,973,811.98	
其他非流动资产	3,624,621.97	3,624,621.97	
非流动资产合计	289,751,260.34	296,701,859.78	6,950,599.44
资产总计	1,443,500,156.27	1,450,450,755.71	6,950,599.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,543,355.78	6,543,355.78	
应付账款	9,487,408.72	9,487,408.72	
预收款项			
合同负债	6,703,465.03	6,703,465.03	
应付职工薪酬	8,559,609.86	8,559,609.86	
应交税费	5,800,454.15	5,800,454.15	
其他应付款	49,780,291.72	49,780,291.72	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	160,901.83	160,901.83	
流动负债合计	87,035,487.09	87,035,487.09	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,950,599.44	6,950,599.44
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,212,037.73	5,212,037.73	
递延所得税负债	108,739.73	108,739.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,320,777.46	12,271,376.90	6,950,599.44
负债合计	92,356,264.55	99,306,863.99	6,950,599.44
所有者权益：			
股本	76,795,963.00	76,795,963.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,003,336,723.15	1,003,336,723.15	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,101,120.56	27,101,120.56	
未分配利润	243,910,085.01	243,910,085.01	
所有者权益合计	1,351,143,891.72	1,351,143,891.72	
负债和所有者权益总计	1,443,500,156.27	1,450,450,755.71	6,950,599.44

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，剩余租赁期超过12个月的，根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

39、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%

城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
云南鑫腾远科技有限公司	25%
北京中戎军科投资有限公司	25%
戎恩贝希（北京）科技有限公司	25%
四川瑞莱斯精密机械有限公司	25%
北京弘进久安生物科技有限公司	25%
天津戎创空勤装备有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28号）文件，对军品生产（订货）合同在办理相关的手续后，对应的增值税予以免征。

（2）企业所得税

本公司于2018年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201812000058，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2021年1-6月减按15%税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,858.46	9,645.00
银行存款	189,777,786.50	236,901,826.38
其他货币资金	190,602,251.19	251,501,360.40
合计	380,411,896.15	488,412,831.78
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

其他说明

其他货币资金中190,000,000.00元系大额存单，172,500.01元系计提的大额存单利息，429,751.18元系民生银行履约保函保证金。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、交易性金融资产

单位：元

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	543,203,333.33	400,724,931.51
其中：		
理财产品	543,203,333.33	400,724,931.51
其中：		
合计	543,203,333.33	400,724,931.51

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,185,000.00	
合计	2,185,000.00	

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,300,000.00	100.00%	115,000.00	5.00%	2,185,000.00					
其中：										
合计	2,300,000.00	100.00%	115,000.00	5.00%	2,185,000.00					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：115,000.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	2,300,000.00	115,000.00	5.00%
合计	2,300,000.00	115,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		115,000.00				115,000.00
合计		115,000.00				115,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,338,728.18	100.00%	7,895,700.38	6.85%	107,443,027.80	264,134,998.58	100.00%	15,326,958.28	5.80%	248,808,040.30
其中：										
军品客户	97,819,264.74	84.81%	7,019,727.22	7.18%	90,756,236.81	260,466,788.58	98.61%	15,139,047.78	5.81%	245,327,740.80
其他客户	17,519,463.44	15.19%	875,973.16	5.00%	16,643,490.28	3,668,210.00	1.39%	187,910.50	5.12%	3,480,299.50
合计	115,338,728.18	100.00%	7,895,700.38	6.85%	107,443,027.80	264,134,998.58	100.00%	15,326,958.28	5.80%	248,808,040.30

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,019,727.22 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,243,985.14	2,762,199.26	5.00%
1-2 年	42,575,279.60	4,257,527.97	10.00%
合计	97,819,264.74	7,019,727.22	--

确定该组合依据的说明：

本组合为军品销售对应的客户

按组合计提坏账准备：875,973.16 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,519,463.44	875,973.16	5.00%
1-2 年			
合计	17,519,463.44	875,973.16	--

确定该组合依据的说明：

本组合为军品销售对应客户之外的其他客户

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	72,763,448.58
1 至 2 年	42,575,279.60
合计	115,338,728.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
军品客户	15,139,047.78	-8,119,320.56				7,019,727.22
其他客户	187,910.50	688,062.66				875,973.16
合计	15,326,958.28	-7,431,257.90				7,895,700.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	31,745,626.35	27.52%	2,911,562.64
客户二	26,945,953.40	23.36%	2,151,780.33
客户三	23,585,228.59	20.45%	1,179,261.43
客户四	13,986,727.91	12.13%	699,336.40
客户五	9,637,939.00	8.36%	481,896.95
合计	105,901,475.25	91.82%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,756,598.43	100.00%	4,729,360.66	100.00%
合计	6,756,598.43	--	4,729,360.66	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的余额前五名的预付款合计金额为 3,718,134.20 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 55.03%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,169,815.16	6,038,582.77
合计	5,169,815.16	6,038,582.77

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	5,604,762.42	5,808,618.74
应收代垫款		6,681.57
应收其他款项	908,840.56	541,102.60
合计	6,513,602.98	6,356,402.91

2)坏账准备计提情况

单位：元

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	317,820.14			317,820.14
2021 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

在本期				
本期计提	1,025,967.68			1,025,967.68
2021 年 6 月 30 日余额	1,343,787.82			1,343,787.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,383,336.98
1 至 2 年	33,166.00
2 至 3 年	4,097,100.00
合计	6,513,602.98

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收押金和保证金	290,430.93	1,014,990.49			1,522.50	1,306,943.92
应收代垫款	334.07	-334.07				
应收其他款项	27,055.14	9,788.76				36,843.90
合计	317,820.14	1,024,445.18			1,522.50	1,343,787.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
天津北辰科技园总公司	应收押金和保证金	4,000,000.00	2-3 年	61.41%	1,200,000.00
云南安防科技有限公司	应收其他款项	526,301.50	1-2 年	8.08%	26,315.08
北控宏创科技有限公司	应收押金和保证金	285,430.00	1 年以内	4.38%	14,271.50
四川久远创新园区运营管理有限公司	应收押金和保证金	266,500.00	1 年以内	4.09%	13,325.00
常国民	应收押金和保证金	210,116.42	1 年以内	3.23%	10,505.82
合计	--	5,288,347.92	--	81.19%	1,264,417.40

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,553,105.88	289,302.58	7,263,803.30	11,275,648.71	289,302.58	10,986,346.13
在产品	13,370,174.91		13,370,174.91	4,527,627.45		4,527,627.45
库存商品	6,798,846.65		6,798,846.65	453,368.57		453,368.57
合同履约成本	1,566,973.76		1,566,973.76	1,394,745.63		1,394,745.63
发出商品	1,528,762.55	331,728.82	1,197,033.73	2,375,121.69	331,728.82	2,043,392.87
委托加工物资	381,268.61		381,268.61	40,785.12		40,785.12
合计	31,199,132.36	621,031.40	30,578,100.96	20,067,297.17	621,031.40	19,446,265.77

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	289,302.58					289,302.58
发出商品	331,728.82					331,728.82
合计	621,031.40					621,031.40

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

单位：元

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	62,000.00	3,100.00	58,900.00	62,000.00	3,100.00	58,900.00
合计	62,000.00	3,100.00	58,900.00	62,000.00	3,100.00	58,900.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,025,616.38	2,492,919.41
待摊房租		1,342,830.55
留抵税额	1,030,521.60	39,839.19
合计	5,056,137.98	3,875,589.15

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
二、联营企业											
十堰铁鹰特种车有限公司	6,607,484.72			197,234.03						6,804,718.75	
绵阳久强智能装备有限公司	2,795,144.88			-51,585.44						2,743,559.44	
小计	9,402,629.60			145,648.59						9,548,278.19	
合计	9,402,629.60			145,648.59						9,548,278.19	

其他说明

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	206,455,266.08	202,365,879.95
合计	206,455,266.08	202,365,879.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	184,729,005.60	14,035,531.11	1,365,726.49	6,273,585.49	206,403,848.69
2.本期增加金额		8,895,852.05	477,043.90	709,069.64	10,081,965.59
(1) 购置		3,345,561.71	467,043.90	616,177.99	4,428,783.60
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		5,550,290.34	10,000.00	92,891.65	5,653,181.99
3.本期减少金额		965.81	48,105.85	12,111.62	61,183.28
(1) 处置或报废		965.81	48,105.85	12,111.62	61,183.28
4.期末余额	184,729,005.60	22,930,417.35	1,794,664.54	6,970,543.51	216,424,631.00
二、累计折旧					
1.期初余额		2,460,231.85	696,836.34	880,900.55	4,037,968.74
2.本期增加金额	2,226,643.62	2,534,805.32	143,973.71	1,037,615.16	5,943,037.81
(1) 计提	2,226,643.62	1,235,863.97	143,973.71	1,006,155.05	4,612,636.35
(2) 企业合并增加		1,298,941.35		31,460.11	1,330,401.46
3.本期减少金额		420.60		11,221.03	11,641.63
(1) 处置或报废		420.60		11,221.03	11,641.63

4.期末余额	2,226,643.62	4,994,616.57	840,810.05	1,907,294.68	9,969,364.92
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	182,502,361.98	17,935,800.78	953,854.49	5,063,248.83	206,455,266.08
2.期初账面价值	184,729,005.60	11,575,299.26	668,890.15	5,392,684.94	202,365,879.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,468,548.11	890,259.95
合计	1,468,548.11	890,259.95

(1) 在建工程情况

单位：元

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
液压综合试验台	578,972.75		578,972.75	422,664.09		422,664.09
新厂房二期	686,684.00		686,684.00	391,085.31		391,085.31
机械设备	133,356.47		133,356.47	75,220.35		75,220.35
北京光电试验室	69,534.89		69,534.89	1,290.20		1,290.20
合计	1,468,548.11		1,468,548.11	890,259.95		890,259.95

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	6,950,599.44	6,950,599.44
2.本期增加金额	5,479,849.44	5,479,849.44
4.期末余额	12,430,448.88	12,430,448.88
2.本期增加金额	1,126,236.76	1,126,236.76
(1) 计提	1,126,236.76	1,126,236.76
4.期末余额	1,126,236.76	1,126,236.76
1.期末账面价值	11,304,212.12	11,304,212.12
2.期初账面价值	6,950,599.44	6,950,599.44

其他说明：

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	45,948,300.00			4,272,158.31	
2.本期增加金额				2,190,064.57	2,190,064.57
(1) 购置				2,190,064.57	2,190,064.57
(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	45,948,300.00			6,462,222.88	52,410,522.88
二、累计摊销					
1.期初余额	1,803,392.67			423,027.16	2,226,419.83
2.本期增加 金额	459,483.00			547,456.58	1,006,939.58
(1) 计提	459,483.00			547,456.58	1,006,939.58
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,262,875.67			970,483.74	3,233,359.41
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	43,685,424.33			5,491,739.14	49,177,163.47
2.期初账面 价值	44,144,907.33			3,849,131.15	47,994,038.48

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

15、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

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		处置		
云南鑫腾远科技有限公司	17,887,662.25					17,887,662.25
北京弘进久安生物科技有限公司		30,296,845.31				30,296,845.31
四川瑞莱斯精密机械有限公司		14,287.72				14,287.72
合计	17,887,662.25	30,311,133.03				48,198,795.28

(2) 商誉减值准备

单位：元

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		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	云南鑫腾远	弘进久安	瑞莱斯
资产组或资产组组合的账面价值（元）	35,276,135.03	20,342,337.04	12,014,951.86
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值（元）	17,887,662.25	30,296,845.31	14,287.72
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值（元）	50,669,367.60	50,639,182.35	12,029,239.58
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

2021年6月末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。经过测试本公司商誉并未出现减值损失。

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

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
无锡办事处装修费	43,632.00		10,908.00		32,724.00
篷房	161,681.43		17,964.60		143,716.83
新厂展厅	33,675.09	6,600.00	6,904.32		33,370.77
北京集中办公中心装修	188,840.02	120,573.43	42,974.10		266,439.35
北京办事处装修费	1,069,670.84	881,586.07			1,951,256.91
弘进久安住所装修费		1,712,135.80	263,405.52		1,448,730.28
合计	1,497,499.38	2,720,895.30	342,156.54		3,876,238.14

其他说明

17、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**

单位：元

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	637,763.40	97,027.71	624,131.40	93,619.71
可抵扣亏损	14,664,828.86	2,199,724.34		
信用减值准备	6,345,554.24	1,705,227.13	15,644,778.42	2,657,733.10
使用权资产	319,300.38	47,895.06		
合计	21,967,446.88	4,049,874.24	16,268,909.82	2,751,352.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
公允价值变动损益	3,203,333.33	480,500.00	724,931.51	108,739.73

合计	3,203,333.33	480,500.00	724,931.51	108,739.73
----	--------------	------------	------------	------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,049,874.24		2,751,352.81
递延所得税负债		480,500.00		108,739.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,581,884.90	5,063,374.34
合计	6,581,884.90	5,063,374.34

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	743.95	743.95	
2022 年	371.57	371.57	
2023 年	3,041,451.53	3,041,451.53	
2024 年	939,277.90	939,277.90	
2025 年	2,600,039.95	1,081,529.39	
合计	6,581,884.90	5,063,374.34	--

其他说明：

18、其他非流动资产

单位：元

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
设备款	564,400.00		564,400.00	1,818,823.57		1,818,823.57
软件费	1,805,798.40		1,805,798.40	1,805,798.40		1,805,798.40
合计	2,370,198.40		2,370,198.40	3,624,621.97		3,624,621.97

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,543,355.78
合计		6,543,355.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	8,000,506.73	10,201,397.19
合计	8,000,506.73	10,201,397.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,892,907.60	5,621,643.34
预收技术服务费		1,081,821.69
合计	3,892,907.60	6,703,465.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,897,796.11	21,862,597.43	28,318,387.16	2,873,072.41
二、离职后福利-设定提存计划		2,218,776.58	2,202,009.18	16,767.40
合计	8,897,796.11	24,081,374.01	30,520,396.34	2,889,839.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,646,038.86	18,647,470.24	25,004,743.62	2,708,253.91
2、职工福利费		114,275.94	114,275.94	
3、社会保险费		2,190,805.76	2,191,471.36	10,912.00
其中：医疗保险费		2,069,542.50	2,069,756.90	10,505.60
工伤保险费		59,566.58	59,160.18	406.40
生育保险费		61,696.68	62,554.28	
4、住房公积金		602,422.00	602,422.00	
5、工会经费和职工教育经费	251,757.25	307,623.49	405,474.24	153,906.50
合计	8,897,796.11	21,862,597.43	28,318,387.16	2,873,072.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		2,149,096.63	2,132,837.43	16,259.20
2、失业保险费		69,679.95	69,171.75	508.20
合计		2,218,776.58	2,202,009.18	16,767.40

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	169,345.73	185,118.95
企业所得税	481,532.16	5,868,238.73
个人所得税	1,555,894.39	912,428.42
城市维护建设税	11,854.20	21,673.33
教育费附加	5,080.37	9,288.57
地方教育附加	3,386.91	6,192.38
印花税	3,535.20	1,728.60
其他	2,033.16	1,796.88
合计	2,232,662.12	7,006,465.86

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	29,780,403.62	49,778,867.02
合计	29,780,403.62	49,778,867.02

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付的工程款	28,470,475.80	48,656,004.52
未支付的往来款	1,133,386.72	
未支付的费用	165,699.30	1,121,287.20
保证金		
代扣代缴社保款	10,841.80	1,575.30
合计	29,780,403.62	49,778,867.02

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	562,800.00	
合计	562,800.00	

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以不符合终止确认条件的应收票据背书结算的应付账款		
待转销项税额	472,435.11	160,901.83
合计	472,435.11	160,901.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,415,643.66	6,950,599.44
合计	10,415,643.66	6,950,599.44

其他说明

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	117,024.07	
合计	117,024.07	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备购置款	117,024.07	

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

29、递延收益

单位：元

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	5,212,037.73		212,037.73	5,000,000.00	
合计	5,212,037.73		212,037.73	5,000,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

天津市智能制造专项资金	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
天津北辰管委会付2018年第一批重点研发计划补贴资金	212,037.73			212,037.73				与收益相关

其他说明：

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、股本

单位：元

	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	76,795,963.00						76,795,963.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

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）	1,004,882,714.78			1,004,882,714.78
合计	1,004,882,714.78			1,004,882,714.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,101,120.56			27,101,120.56
合计	27,101,120.56			27,101,120.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	254,931,003.27	164,649,332.31
调整后期初未分配利润	254,931,003.27	164,649,332.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,657,999.31	100,084,822.71
减：提取法定盈余公积		9,803,151.75
应付普通股股利	23,038,788.90	
其他	59,807.70	
期末未分配利润	241,476,773.98	254,931,003.27

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,840,038.14	26,036,086.37	114,246,021.71	42,735,223.78
其他业务	6,381,290.18	3,938,879.34	1,224,025.05	1,022,485.31
合计	50,221,328.32	29,974,965.71	115,470,046.76	43,757,709.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	50,221,328.32		50,221,328.32
其中：			
液压力系统	24,801,769.92		24,801,769.92
其他核化生安全装备及配件	10,345,568.54		10,345,568.54
技术服务	2,462,057.07		1,127,217.32

其他	13,946,772.54			13,946,772.54
按经营地区分类	50,221,328.32			50,221,328.32
其中：				
国内	50,221,328.32			50,221,328.32

与履约义务相关的信息：

公司收入确认政策详见本附注五、34。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 51,698,223.09 元，其中，51,698,223.09 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,472.97	490,118.84
教育费附加	19,488.42	210,050.93
房产税	861,473.36	
土地使用税	50,000.55	25,206.04
车船使用税	1,939.60	
印花税	13,944.94	23,500.71
地方教育附加	12,992.26	140,033.96
环保税	2,463.31	4,066.32
其他	158.81	
合计	1,007,934.22	892,976.80

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	486,374.76	1,108,890.20
职工薪酬	889,686.87	490,519.27
交通运输费	15,532.40	361,482.39
业务招待费	457,762.17	99,028.70
差旅费	95,301.18	42,639.69
办公费	61,474.43	22,504.07

租赁及物业费	471,398.22	5,345.34
折旧费	170,695.37	1,631.38
其他	281,032.65	729,660.51
合计	2,929,258.05	2,861,701.55

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,221,223.48	3,883,014.78
中介费用	1,241,902.07	502,536.79
摊销费	962,283.26	415,106.98
租赁及物业费	513,927.30	303,893.52
工会经费和职工教育经费	549,946.01	291,879.08
差旅费	278,652.60	193,734.80
业务招待费	744,814.56	190,565.47
折旧费	2,315,024.46	143,877.83
办公费	373,319.57	122,450.64
交通费	64,782.63	115,798.09
保密经费	80,843.33	48,552.27
其他	431,772.46	253,782.43
合计	14,778,491.73	6,465,192.68

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,306,962.52	5,541,000.07
物料消耗	1,841,771.50	1,483,054.46
委外研发费	1,080,857.71	1,068,284.28
折旧及摊销费	1,437,999.10	150,622.01
检验检测费	259,869.07	78,210.25
租赁费	515,869.66	
其他费用	958,764.07	1,030,881.29

合计	14,402,093.63	9,352,052.36
----	---------------	--------------

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,433.35	132,410.72
减：利息收入	5,164,699.43	1,132,149.94
利息净支出	-5,103,266.08	-999,739.22
银行手续费	17,661.88	30,178.87
合计	-5,085,604.20	-969,560.35

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	733,495.45	2,518,141.61
与递延收益相关的政府补助(与收益相关)	212,037.73	1,000,000.00
直接计入当期损益的政府补助(与收益相关)	521,457.72	1,518,141.61
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	23,390.34	16,722.63
其中：个税扣缴税款手续费	23,390.34	16,722.63
合计	756,885.79	2,534,864.24

42、投资收益

单位：元

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	145,648.59	-344,416.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,194,027.67	
合计	7,339,676.26	-344,416.37

其他说明：

43、公允价值变动收益

单位：元

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	2,478,401.82	
合计	2,478,401.82	

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,008,915.98	-17,826.51
应收票据坏账损失	-115,000.00	-47,614.44
应收账款坏账损失	7,470,202.25	-1,145,855.77
合计	6,346,286.27	-1,211,296.72

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

47、营业外收入

单位：元

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
政府补助		300,000.00	
其他	6,842.62	11,633.07	6,842.62
合计	6,842.62	311,633.07	6,842.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,435.80	2,219.36	1,435.80
其他	25,680.57	394.46	25,680.57
合计	27,116.37	2,613.82	27,116.37

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	490,056.30	6,389,573.74
递延所得税费用	675,643.00	-161,594.48
合计	1,165,699.30	6,227,979.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,115,165.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,367,274.84
子公司适用不同税率的影响	170,674.24
调整以前期间所得税的影响	-46,172.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,402.01
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	-380,479.64
所得税费用	1,165,699.30

其他说明

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	755,578.65	1,518,141.61
保证金及押金	2,878,395.42	753,971.00
利息收入	4,992,307.87	695,944.38
营业外收入		311,633.06
往来款及其他	2,905,806.86	137,145.63
备用金	112,165.69	
合计	11,644,254.49	3,416,835.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营支付的费用	7,593,503.18	3,669,551.76
保证金	2,706,000.00	665,535.34
手续费	6,908.20	30,178.87
押金		23,166.00
往来款及其他	3,488,491.96	
合计	13,794,903.34	4,388,431.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

合计		
----	--	--

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融服务费		350,000.00
合计		350,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,949,466.27	48,170,165.77
加：资产减值准备	-6,346,286.27	1,211,296.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,612,636.35	508,422.57
使用权资产折旧	1,126,236.76	
无形资产摊销	1,006,939.58	554,286.82
长期待摊费用摊销	342,156.54	6,564.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,435.80	2,219.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,478,401.82	

财务费用（收益以“-”号填列）	-1,866,768.58	-303,794.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,339,676.26	-344,416.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,298,521.43	-161,594.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	371,760.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,131,835.19	-6,113,955.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	133,749,506.66	-12,668,303.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,970,679.60	1,509,186.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,727,969.08	32,370,077.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	189,809,644.96	130,532,067.49
减：现金的期初余额	236,911,471.38	128,620,291.95
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	-47,101,826.42	1,911,775.54

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,000,000.00
其中：	--
北京弘进久安生物科技有限公司	35,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,554,133.14
其中：	--
北京弘进久安生物科技有限公司	1,112,131.47
四川瑞莱斯精密机械有限公司	442,001.67

其中：	--
取得子公司支付的现金净额	33,445,866.86

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	189,809,644.96	236,911,471.38
其中：库存现金	31,858.46	9,645.00
可随时用于支付的银行存款	189,777,786.50	236,901,826.38
三、期末现金及现金等价物余额	189,809,644.96	236,911,471.38

其他说明：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	190,602,251.19	购买大额存单及其利息收入和保证金
合计	190,602,251.19	--

其他说明：

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助：			
天津市智能制造专项资金	5,000,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助：			
天津市北辰区人力资源和社会保障局技能培训补贴	135,880.00	其他收益	135,880.00
2020 年度个税手续费返还	22,083.20	其他收益	22,083.20
天津市北辰区市场监督管理局专利补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
天津市北辰区人力资源和社会保障局职业技能培训补贴	51,840.00	其他收益	51,840.00
就业见习补贴	3,700.00	其他收益	3,700.00

增值税退税	7,265.82	其他收益	7,265.82
城建税、教育费附加、地方教育附加退税	871.90	其他收益	871.90
2021 年一次性留津见习补贴	300.00	其他收益	300.00
天津市北辰区人力资源和社会保障局 2021 年第二批拟享受以工代训补贴	81,600.00	其他收益	81,600.00
国防科技创新特区项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
天津市科技支撑项目补助	212,037.73	其他收益	212,037.73
2020 年重点研发计划科技支撑重点项目资金	30,000.00	其他收益	30,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

54、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京弘进久安生物科技有限公司	2021 年 01 月 01 日	35,000,000.00	51.00%	股权转让	2021 年 01 月 01 日	签署股权转让协议	556,017.74	-3,090,976.81
四川瑞莱斯精密机械有限公司	2021 年 04 月 01 日	10,410,000.00	51.00%	增资	2021 年 04 月 01 日	支付增资款	312,070.80	-413,974.82

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京弘进久安生物科技有限公司	四川瑞莱斯精密机械有限公司

--现金	35,000,000.00	10,410,000.00
合并成本合计	35,000,000.00	10,410,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	4,703,154.69	-14,287.72
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	30,296,845.31	14,287.72

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

公司合并四川瑞莱斯公司的合并成本中1,041.00万元用于向被投资单位进行增资。

大额商誉形成的主要原因:

本公司于2021年1月通过现金方式购买弘进久安公司51%股权,对价总金额为35,000,000.00元,取得的弘进久安公司可辨认净资产公允价值4,703,154.69元,合并对价与可辨认净资产之间的差额30,296,845.31元形成商誉。

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位:元

	北京弘进久安生物科技有限公司		四川瑞莱斯精密机械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,112,131.47	1,112,131.47	197,920.22	197,920.22
应收款项	1,034,997.45	1,034,997.45	30,400.00	30,400.00
存货	1,337,352.88	1,337,352.88	50,618.45	50,618.45
固定资产	4,312,780.53	4,312,780.53	425,673.43	425,673.43
预付款项	16,111.15	16,111.15	331,780.00	331,780.00
其他应收款	28,927.50	28,927.50	10,000.00	10,000.00
长摊待摊费用	1,712,135.80	1,712,135.80		
递延所得税资产	1,659,023.45	1,659,023.45		
应付款项	1,445,207.06	1,445,207.06	19,322.12	19,322.12
合同负债	490,837.70	490,837.70	125,600.00	125,600.00
应付职工薪酬	431,066.03	431,066.03		
其他应付款	380,455.52	380,455.52	948,082.77	948,082.77
应交税费	25,355.27	25,355.27		
净资产	9,221,871.95	9,221,871.95	-28,015.14	10,381,984.86
减:少数股东权益	4,518,717.26	4,518,717.26	-13,727.42	
取得的净资产	4,703,154.69	4,703,154.69	-14,287.72	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

(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

是 否

(5) 其他说明

2、其他

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

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	
云南鑫腾远科技有限公司	云南	云南	防毒面具电池销售	100.00%		非同一控制下企业合并
北京中戎军科投资有限公司	北京	北京	无实际经营业务	100.00%		同一控制下企业合并
戎恩贝希（北京）科技有限公司	北京	北京	无实际经营业务		100.00%	同一控制下企业合并
天津戎创空勤装备有限公司	天津	天津	机场安全设备设施生产销售	60.00%		设立
北京弘进久安生物科技有限公司	北京	北京	生物安全监测	51.00%		非同一控制下企业合并
四川瑞莱斯精密机械有限公司	四川	四川	精密加工	51.00%		增资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
十堰铁鹰特种车有限公司	湖北	湖北	特种车改装	34.93%		权益法
绵阳久强智能装备有限公司	四川	四川	智能机器人	40.00%		权益法

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：

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：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	十堰铁鹰公司	绵阳久强公司	十堰铁鹰公司	绵阳久强公司
流动资产	30,435,506.56	3,032,213.16	27,750,010.69	3,087,863.25
非流动资产	2,198,318.95	5,654,063.37	2,140,739.23	4,069,507.24
资产合计	32,633,825.51	8,686,276.53	29,890,749.92	7,157,370.49
流动负债	10,125,005.08	317,565.09	11,071,823.44	169,508.31
非流动负债	2,760,000.00			
负债合计	12,885,005.08	317,565.09	11,071,823.44	169,508.31
归属于母公司股东权益	19,748,820.43	8,368,711.44	18,818,926.48	6,987,862.18
按持股比例计算的净资产份额	6,898,262.98	3,347,484.58	6,573,451.02	2,795,144.87
对联营企业权益投资的账面价值	6,804,718.75	2,743,559.44	6,573,451.02	2,795,144.87
营业收入	8,723,795.34	1,822,123.99	20,029,055.82	517,699.14
净利润	564,655.10	-128,963.60	1,320,474.97	-2,321,931.66
综合收益总额	564,655.10	-128,963.60	1,320,474.97	-2,321,931.66

其他说明

3、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，按欠款方归集的期末余额前五名客户的应收账款占本公司应收账款期末余额的91.82%（比较期：

98.38%); 本公司其他应收款中, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款余额的81.19% (比较期: 91.67%)。

2.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。本公司统筹负责公司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。

截止2021年6月30日, 本公司金融负债到期期限如下:

单位: 元

项目名称	2021年6月30日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据					
应付账款	8,000,506.73				
其他应付款	29,780,403.62				
合计	37,780,910.35				

续上表

项目名称	2020年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	6,543,355.78				
应付账款	10,201,397.19				
其他应付款	49,778,867.02				
合计	66,523,619.99				

3.市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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

单位: 元

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

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	543,203,333.33			543,203,333.33
(1) 债务工具投资	543,203,333.33			543,203,333.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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九、在其他主体中的权益。。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
十堰铁鹰特种车有限公司	联营企业
绵阳久强智能装备有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潘峰	公司股东，持股比例 25.41%
毛建强	公司股东，持股比例 11.97%
钟王军	公司股东，持股比例 2.24%

天津戎科科技中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 5.22%
马雪峰	公司股东，持股比例 3.75%
刘群	公司股东，持股比例 1.87%
天津捷戎科技合伙企业（有限合伙）	公司股东，持股比例 1.18%

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
十堰铁鹰特种车有限公司	委托研发		1,000,000.00	否	53,097.35
绵阳久强智能装备有限公司	采购材料	1,407,079.65	2,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,346,215.05	1,565,654.64

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	绵阳久强智能装备有限公司	556,500.00	27,438.04

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日不存在重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,951,142.76	100.00%	4,902,039.80	5.98%	77,049,102.96	229,040,342.23	100.00%	12,243,444.14	5.35%	216,796,898.09
其中：										
组合 1：军品客户	66,037,310.96	80.58%	4,106,348.21	6.22%	61,930,962.75	226,421,162.23	98.86%	12,112,485.14	5.35%	214,308,677.09
组合 2：其他客户	15,913,831.80	19.42%	795,691.59	5.00%	15,118,140.21	2,619,180.00	1.14%	130,959.00	5.00%	2,488,221.00
合计	81,951,142.76	100.00%	4,902,039.80	5.98%	77,049,102.96	229,040,342.23	100.00%	12,243,444.14	5.35%	216,796,898.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：4,902,039.80 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,861,489.51	3,293,074.48	5.00%
1-2 年	16,089,653.25	1,608,965.33	10.00%
合计	81,951,142.76	4,902,039.80	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备： 4,106,348.21 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,947,657.71	2,497,382.89	5.00%
1-2 年	16,089,653.25	1,608,965.33	10.00%
合计	66,037,310.96	4,106,348.21	--

确定该组合依据的说明：

本组合为军品销售对应客户

按组合计提坏账准备： 795,691.59 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,913,831.80	795,691.59	5.00%

确定该组合依据的说明：

本组合为军品销售对应客户之外的其他客户

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,861,489.51
1 至 2 年	16,089,653.25
合计	81,951,142.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

军品客户	12,112,485.14	-8,006,136.93				4,106,348.21
其他客户	130,959.00	664,732.59				795,691.59
合计	12,243,444.14	-7,341,404.34				4,902,039.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	26,945,953.40	32.88%	2,151,780.33
客户二	23,585,228.59	28.78%	1,179,261.43
客户三	13,986,727.91	17.07%	699,336.40
客户四	9,637,939.00	11.76%	481,896.95
客户五	4,530,500.00	5.53%	226,525.00
合计	78,686,348.90	96.02%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	109,083.31	
其他应收款	32,821,808.71	23,166,478.71
合计	32,930,892.02	23,166,478.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业借款	109,083.31	
合计	109,083.31	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金和保证金	244,000.00	5,808,618.74
应收其他款项	33,869,349.89	17,649,030.96
合计	34,113,349.89	23,457,649.70

2)坏账准备计提情况

单位：元

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	291,170.99			291,170.99
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	1,000,370.19			1,000,370.19
2021 年 6 月 30 日余额	1,291,541.18			1,291,541.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,882,020.09
1 至 2 年	8,300,000.00
2 至 3 年	7,931,329.80
合计	34,113,349.89

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收押金和保证	290,430.93	994,697.94				1,285,128.87

金					
应收其他款项	740.06	5,672.25			6,412.31
合计	291,170.99	1,000,370.19			1,291,541.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
云南鑫腾远科技有限公司	往来款	17,634,229.80	1-2 年、2-3 年	48.17%	
北京弘进久安生物科技有限公司	往来款	11,000,000.00	1 年以内	30.05%	
天津北辰科技园区总公司	保证金	4,000,000.00	2-3 年	10.93%	1,200,000.00
四川久远创新园区运营管理有限公司	保证金	266,500.00	1 年以内	0.73%	13,325.00
常国民	保证金	210,116.42	1 年以内	0.57%	10,505.82
合计	--	33,110,846.22	--	90.45%	1,223,830.82

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位:元

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	69,112,448.37		69,112,448.37	22,102,448.37		22,102,448.37
对联营、合营企业投资	9,548,278.19		9,548,278.19	9,402,629.60		9,402,629.60
合计	78,660,726.56		78,660,726.56	31,505,077.97		31,505,077.97

(1) 对子公司投资

单位:元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中戎军科投资有限公司	1,454,008.37	1,000,000.00				2,454,008.37	
云南鑫腾远科技有限公司	20,648,440.00					20,648,440.00	
天津戎创空勤装备有限公司		600,000.00				600,000.00	
四川瑞莱斯精密机械有限公司		10,410,000.00				10,410,000.00	
北京弘进久安生物科技有限公司		35,000,000.00				35,000,000.00	
合计	22,102,448.37	47,010,000.00				69,112,448.37	

(2) 对联营、合营企业投资

单位:元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				资损益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备			余额
一、合营企业											
二、联营企业											
十堰 铁鹰 特种 车有 限公 司	6,607,484.72			197,234.03						6,804,718.75	
绵阳 久强 智能 装备 有限 公司	2,795,144.88			-51,585.44						2,743,559.44	
小计	9,402,629.60			145,648.59						9,548,278.19	
合计	9,402,629.60			145,648.59						9,548,278.19	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,254,284.11	25,161,055.28	109,429,238.07	39,111,762.01
其他业务	6,313,846.78	3,938,879.34	1,195,723.16	1,017,787.62
合计	48,568,130.89	29,099,934.62	110,624,961.23	40,129,549.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	48,568,130.89	48,568,130.89
其中：		
液压动力系统	24,801,769.92	24,801,769.92
其他核化生防御装备及配件	8,692,371.11	8,692,371.11
技术服务	13,946,772.54	13,946,772.54

其他	1,127,217.32	1,127,217.32
合计	48,568,130.89	48,568,130.89
按经营地区分类	48,568,130.89	48,568,130.89
其中：		
国内	48,568,130.89	48,568,130.89

与履约义务相关的信息：

公司收入确认政策详见本附注五、34。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 46,480,988.93 元，其中，46,480,988.93 元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	145,648.59	-344,416.37
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,194,027.67	
合计	7,339,676.26	-344,416.37

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,435.80	
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）	756,885.79	
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	9,672,429.49	

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	-18,837.95	
减：所得税影响额	1,561,477.00	
少数股东权益影响额	277.53	
合计	8,847,287.00	--

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

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.70%	0.130	0.130
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0.010	0.010

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

（本页无正文，为天津捷强动力装备股份有限公司 2021 年半年度报告之签字页）

天津捷强动力装备股份有限公司

法定代表人签署：潘峰

2021 年 8 月 10 日