

CHOHO 征和

青岛征和工业股份有限公司

2021 年半年度报告

(未经审计)

2021 年 08 月

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：青岛征和工业股份有限公司

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	228,219,154.52	59,498,767.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	63,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	176,872,181.46	142,423,679.37
应收款项融资	22,536,022.46	38,652,264.37
预付款项	14,243,493.50	9,893,366.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,654,646.87	12,350,399.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	233,931,189.60	147,076,090.95
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,445,513.81	2,685,137.34
流动资产合计	751,902,202.22	412,579,705.52
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		
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	247,193,445.31	211,232,512.52
在建工程	50,721,664.23	32,829,084.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,304,107.58	
无形资产	26,869,414.73	27,400,125.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,318,375.55	
递延所得税资产	5,008,479.08	5,248,361.41
其他非流动资产	54,800,357.21	28,248,572.59
非流动资产合计	432,215,843.69	304,958,657.00
资产总计	1,184,118,045.91	717,538,362.52
流动负债：		
短期借款		15,019,937.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	156,854,061.25	82,693,509.09

预收款项		
合同负债	31,766,639.57	41,453,638.56
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	13,698,772.15	32,457,372.69
应交税费	1,525,455.91	3,194,505.13
其他应付款	5,431,015.36	2,954,612.61
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	6,088,935.26	
其他流动负债	1,926,320.21	2,764,293.43
流动负债合计	217,291,199.71	180,537,869.01
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	8,387,572.18	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,368,627.95	2,667,874.80
递延收益	29,334,120.51	30,500,330.85
递延所得税负债	19,505,989.92	14,866,251.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,596,310.56	48,034,457.46
负债合计	277,887,510.27	228,572,326.47
所有者权益：		
股本	81,750,000.00	61,300,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	452,245,436.38	60,695,436.38
减：库存股		
其他综合收益	218,108.44	263,281.86
专项储备		
盈余公积	20,093,142.48	20,093,142.48
一般风险准备		
未分配利润	351,923,848.34	346,614,175.33
归属于母公司所有者权益合计	906,230,535.64	488,966,036.05
少数股东权益		
所有者权益合计	906,230,535.64	488,966,036.05
负债和所有者权益总计	1,184,118,045.91	717,538,362.52

法定代表人：金玉谟

主管会计工作负责人：于为宁

会计机构负责人：于为宁

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	202,384,384.17	18,431,285.09
交易性金融资产	63,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	113,843,208.89	84,689,325.59
应收款项融资	16,389,987.29	29,387,092.15
预付款项	11,298,417.52	4,765,622.27
其他应收款	6,277,822.13	9,665,018.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	121,774,566.32	71,333,317.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	2,396,350.45	2,300,840.78
流动资产合计	537,364,736.77	220,572,502.67
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	16,217,530.73	16,217,530.73
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	178,708,333.98	149,083,465.96
在建工程	50,584,005.50	32,409,600.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,272,683.22	
无形资产	22,514,532.34	22,982,601.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,318,375.55	
递延所得税资产	4,392,047.98	4,205,889.82
其他非流动资产	54,789,857.21	28,244,772.59
非流动资产合计	368,797,366.51	253,143,861.37
资产总计	906,162,103.28	473,716,364.04
流动负债：		
短期借款		15,019,937.50
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	104,695,575.73	52,997,870.64
预收款项		
合同负债	79,382,280.50	76,479,195.57
应付职工薪酬	8,049,252.14	21,105,964.60
应交税费	581,868.40	2,558,065.62
其他应付款	3,080,242.81	1,497,785.26

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	4,267,971.74	
其他流动负债	8,884,168.75	8,990,950.06
流动负债合计	208,941,360.07	178,649,769.25
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	4,699,875.34	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,322,418.09	2,628,908.78
递延收益	29,084,120.51	30,250,330.85
递延所得税负债	13,369,445.56	10,417,165.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,475,859.50	43,296,404.63
负债合计	259,417,219.57	221,946,173.88
所有者权益：		
股本	81,750,000.00	61,300,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	452,196,765.26	60,646,765.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,093,142.48	20,093,142.48
未分配利润	92,704,975.97	109,730,282.42
所有者权益合计	646,744,883.71	251,770,190.16
负债和所有者权益总计	906,162,103.28	473,716,364.04

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	602,076,920.88	400,349,316.53
其中：营业收入	602,076,920.88	400,349,316.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	562,488,770.32	334,865,687.04
其中：营业成本	492,311,112.40	285,625,871.18
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	1,517,678.62	2,316,683.10
销售费用	13,940,807.71	17,435,267.88
管理费用	27,176,261.45	12,717,283.93
研发费用	24,546,788.02	16,712,718.25
财务费用	2,996,122.12	57,862.70
其中：利息费用	405,363.59	880,549.12
利息收入	650,883.39	112,643.09
加：其他收益	4,971,775.00	3,532,063.25
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	813,952.50	-2,947,812.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-204,077.14	-1,016,657.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	90,928.66	-127,872.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,260,729.58	64,923,350.41
加：营业外收入	25,496.03	
减：营业外支出	461,834.79	32,889.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,824,390.82	64,890,461.12
减：所得税费用	6,814,717.81	9,627,386.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,009,673.01	55,263,074.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,009,673.01	55,263,074.90
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	38,009,673.01	55,263,074.90
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-45,173.42	-55,386.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-45,173.42	-55,386.34
（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	-45,173.42	-55,386.34
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	-45,173.42	-55,386.34
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	37,964,499.59	55,207,688.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,964,499.59	55,207,688.56
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.49	0.90
（二）稀释每股收益	0.49	0.90

法定代表人：金玉谟

主管会计工作负责人：于为宁

会计机构负责人：于为宁

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	374,022,917.09	235,818,980.85
减：营业成本	315,611,368.95	180,088,138.90
税金及附加	712,049.56	820,897.05
销售费用	8,816,252.64	9,885,887.61
管理费用	20,279,530.93	8,619,212.05
研发费用	15,459,272.50	10,500,355.69
财务费用	963,801.59	339,424.84
其中：利息费用	322,405.24	880,549.12
利息收入	613,259.79	47,091.22
加：其他收益	4,852,619.86	2,960,610.66
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,499,058.00	-2,515,313.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	180,964.34	-1,098,491.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	90,928.66	-127,872.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,804,211.78	24,783,997.26

加：营业外收入		
减：营业外支出	363,395.83	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,440,815.95	24,783,997.26
减：所得税费用	2,766,122.40	3,791,981.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,674,693.55	20,992,015.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,674,693.55	20,992,015.92
（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	15,674,693.55	20,992,015.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.34
（二）稀释每股收益	0.20	0.34

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	529,253,355.90	371,825,293.62
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	24,115,916.83	10,815,820.64
收到其他与经营活动有关的现金	6,704,419.46	3,354,545.79
经营活动现金流入小计	560,073,692.19	385,995,660.05
购买商品、接受劳务支付的现金	447,570,008.28	217,897,673.82
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	104,578,416.03	64,540,742.27
支付的各项税费	12,196,374.18	8,958,819.52
支付其他与经营活动有关的现金	45,110,167.28	25,672,906.21
经营活动现金流出小计	609,454,965.77	317,070,141.82
经营活动产生的现金流量净额	-49,381,273.58	68,925,518.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,000.00	315,174.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	98,000.00	315,174.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,958,043.66	40,379,333.71
投资支付的现金	93,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	151,958,043.66	40,379,333.71
投资活动产生的现金流量净额	-151,860,043.66	-40,064,158.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	436,453,358.49	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	456,453,358.49	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,939,034.72	967,270.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	16,971,736.95	866,620.73
筹资活动现金流出小计	84,910,771.67	46,833,891.56
筹资活动产生的现金流量净额	371,542,586.82	-31,833,891.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,580,882.82	157,255.57
五、现金及现金等价物净增加额	168,720,386.76	-2,815,276.65
加：期初现金及现金等价物余额	59,498,767.76	86,276,496.28
六、期末现金及现金等价物余额	228,219,154.52	83,461,219.63

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	369,661,394.35	207,090,885.38
收到的税费返还	11,754,010.22	3,399,707.22
收到其他与经营活动有关的现金	6,262,034.81	2,679,633.92

经营活动现金流入小计	387,677,439.38	213,170,226.52
购买商品、接受劳务支付的现金	324,143,205.85	102,876,849.24
支付给职工以及为职工支付的现金	62,617,480.39	37,939,135.75
支付的各项税费	6,867,060.60	3,248,709.33
支付其他与经营活动有关的现金	30,338,987.96	15,667,919.88
经营活动现金流出小计	423,966,734.80	159,732,614.20
经营活动产生的现金流量净额	-36,289,295.42	53,437,612.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,000.00	5,862,955.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	98,000.00	5,862,955.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,992,432.29	40,090,094.12
投资支付的现金	93,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	150,992,432.29	40,090,094.12
投资活动产生的现金流量净额	-150,894,432.29	-34,227,139.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	436,453,358.49	0.00
取得借款收到的现金	20,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	456,453,358.49	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,939,034.72	967,270.83
支付其他与筹资活动有关的现金	16,971,736.95	849,056.60
筹资活动现金流出小计	84,910,771.67	46,816,327.43

筹资活动产生的现金流量净额	371,542,586.82	-31,816,327.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-405,760.03	4,892.02
五、现金及现金等价物净增加额	183,953,099.08	-12,600,962.21
加：期初现金及现金等价物余额	18,431,285.09	55,105,565.33
六、期末现金及现金等价物余额	202,384,384.17	42,504,603.12

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											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	61,300,000.00				60,695,436.38		263,281.86		20,093,142.48		346,614,175.33		488,966,036.05		488,966,036.05
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	61,300,000.00				60,695,436.38		263,281.86		20,093,142.48		346,614,175.33		488,966,036.05		488,966,036.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	20,450,000.00				391,550,000.00		-45,173.42				5,309,673.01		417,264,499.59		417,264,499.59

填列)														
(一) 综合收益总额										38,009,673.01		37,964,499.59		37,964,499.59
(二) 所有者投入和减少资本	20,450,000.00			391,550,000.00								412,000.00		412,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	20,450,000.00			391,550,000.00								412,000.00		412,000,000.00
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										-32,700,000.00		-32,700,000.00		-32,700,000.00
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										-32,700,000.00		-32,700,000.00		-32,700,000.00
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	81,750 ,000.0 0				452,24 5,436. 38		218, 108. 44		20,0 93,1 42.4 8		351, 923, 848. 34		906,2 30,53 5.64		906,23 0,535.6 4

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											小计			
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	61,30 0,000 .00				60,6 95,4 36.3 8		504, 388. 48		15,9 85,8 77.3 7		241, 910, 491. 85		380,3 96,19 4.08		380,3 96,19 4.08
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	61,300,000.00			60,695,436.38		504,388.48		15,985,877.37		241,910,491.85		380,396,194.08		380,396,194.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-55,386.34				55,263,074.90		55,207,688.56		55,207,688.56
(一)综合收益总额						-55,386.34				55,263,074.90		55,207,688.56		55,207,688.56
(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	61,300,000.00				60,695,436.38		449,002.14		15,985,877.37		297,173,566.75		435,603,882.64	435,603,882.64

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											所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,300,000.00				60,646,765.26				20,093,142.48	109,730,282.42		251,770,190.16
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,300,000.00			60,646,765.26				20,093,142.48	109,730,282.42		251,770,190.16	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,450,000.00			391,550,000.00					-17,025,306.45		394,974,693.55	
（一）综合收益总额									15,674,693.55		15,674,693.55	
（二）所有者投入和减少资本	20,450,000.00			391,550,000.00							412,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	20,450,000.00			391,550,000.00							412,000,000.00	
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									-32,700,000.00		-32,700,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-32,700,000.00		-32,700,000.00	
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	81,750,000.00				452,196,765.26				20,093,142.48	92,704,975.97		646,744,883.71

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、上年期末余额	61,300,000.00				60,646,765.26				15,985,877.37	72,764,896.39		210,697,539.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,300,000.00				60,646,765.26				15,985,877.37	72,764,896.39		210,697,539.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)										20,992,015.92		20,992,015.92

填列)												
(一)综合收 益总额										20,992, 015.92		20,992,0 15.92
(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	61,300,000.00				60,646,765.26				15,985,877.37	93,756,912.31	231,689,554.94

三、公司基本情况

青岛征和工业股份有限公司是于 2013 年 12 月 13 日由青岛征和工业有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。公司前身为成立于 1999 年 10 月 9 日的青岛征和工业有限公司。公司的统一社会信用代码：913702007137681594。住所为山东省青岛市平度市经济开发区厦门路 99 号。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本为 8,175.00 万元，注册地：山东省青岛市平度市经济开发区厦门路 99 号。本公司主要经营活动为：链条、链轮、汽车、农业机械、摩托车、游艇、飞机零部件的设计、生产、销售及售后服务；销售：润滑油；货物进出口（国家法律、法规禁止的不得经营，法律、法规限制经营的取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
青岛征和链传动有限公司	是
青岛金链检测技术服务有限公司	是
青岛征和国际贸易有限公司	是
征和工业（泰国）有限公司	是

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

自报告期末起12个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑

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：

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本次申报期间为2021年1月1日至2021年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并

财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、应收账款

详见本附注五、9金融工具。

11、应收款项融资

详见本附注五、9金融工具。

12、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

详见本附注五、9金融工具。

13、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、半成品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销；
- (2) 包装物采用一次转销法。

14、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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附注9之（6）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，

全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
通用设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

20、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

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	35.08-50	土地使用权证
应用软件	5-10	预计软件更新升级期间

每年度终了，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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

21、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
租赁房产装修费	3-5年	预计可使用期限

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现

率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始确认按照授

予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

国内OEM、国内售后市场营销：于客户收货并在发货单上签字或盖章后确认销售收入；

国内主机厂商配套：于配套厂家实际领用并提供结算记录后确认销售收入；

外销客户：以货物报关后装船并离港或离岸后，根据出口报关单或货运提单的数量、销售合同约定的单价开具发票确认销售收入。

29、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 确认时点

与资产相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；以非货币性资产方式拨付时，在实际取得资产并办妥相关受让手续时确认。

与收益相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以在这项补助成为应收款时予以确认并按照应收的金额计量。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、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
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会【2018】35号，以下简称“新租赁准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	经公司2021年4月26日第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议审议通过	自2021年1月1日起执行

根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。

与原租赁准则相比，执行新租赁准则对2021年度合并财务报表相关项目的影响如下：

单位：元

项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
预付款项	9,893,366.05	-111,111.22	9,782,254.83
使用权资产		3,392,387.40	3,392,387.40
资产总计	717,538,362.52	3,281,276.18	720,819,638.70
一年内到期的非流动负债		1,123,966.67	1,123,966.67
租赁负债		2,157,309.51	2,157,309.51
负债合计	228,572,326.47	3,281,276.18	231,853,602.65

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	59,498,767.76	59,498,767.76	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	142,423,679.37	142,423,679.37	
应收款项融资	38,652,264.37	38,652,264.37	
预付款项	9,893,366.05	9,782,254.83	-111,111.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,350,399.68	12,350,399.68	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	147,076,090.95	147,076,090.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,685,137.34	2,685,137.34	
流动资产合计	412,579,705.52	412,468,594.30	-111,111.22

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			
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	211,232,512.52	211,232,512.52	
在建工程	32,829,084.89	32,829,084.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,392,387.40	3,392,387.40
无形资产	27,400,125.59	27,400,125.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,248,361.41	5,248,361.41	
其他非流动资产	28,248,572.59	28,248,572.59	
非流动资产合计	304,958,657.00	308,351,044.40	3,392,387.40
资产总计	717,538,362.52	720,819,638.70	3,281,276.18
流动负债：			
短期借款	15,019,937.50	15,019,937.50	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	82,693,509.09	82,693,509.09	
预收款项			
合同负债	41,453,638.56	41,453,638.56	
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	32,457,372.69	32,457,372.69	
应交税费	3,194,505.13	3,194,505.13	
其他应付款	2,954,612.61	2,954,612.61	
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		1,123,966.67	1,123,966.67
其他流动负债	2,764,293.43	2,764,293.43	
流动负债合计	180,537,869.01	181,661,835.68	1,123,966.67
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		2,157,309.51	2,157,309.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,667,874.80	2,667,874.80	
递延收益	30,500,330.85	30,500,330.85	
递延所得税负债	14,866,251.81	14,866,251.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,034,457.46	50,191,766.97	2,157,309.51
负债合计	228,572,326.47	231,853,602.65	3,281,276.18
所有者权益：			
股本	61,300,000.00	61,300,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	60,695,436.38	60,695,436.38	
减：库存股			
其他综合收益	263,281.86	263,281.86	
专项储备			
盈余公积	20,093,142.48	20,093,142.48	
一般风险准备			
未分配利润	346,614,175.33	346,614,175.33	
归属于母公司所有者权益合计	488,966,036.05		
少数股东权益			
所有者权益合计	488,966,036.05	488,966,036.05	
负债和所有者权益总计	717,538,362.52	720,819,638.70	3,281,276.18

调整情况说明

本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，自首次执行日起调整当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对所有租入资产按照未来应付租金的最低付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。

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	18,431,285.09	18,431,285.09	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	84,689,325.59	84,689,325.59	
应收款项融资	29,387,092.15	29,387,092.15	
预付款项	4,765,622.27	4,765,622.27	
其他应收款	9,665,018.96	9,665,018.96	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	71,333,317.83	71,333,317.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	2,300,840.78	2,300,840.78	
流动资产合计	220,572,502.67	220,572,502.67	
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	16,217,530.73	16,217,530.73	
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	149,083,465.96	149,083,465.96	
在建工程	32,409,600.39	32,409,600.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		391,662.67	391,662.67
无形资产	22,982,601.88	22,982,601.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,205,889.82	4,205,889.82	
其他非流动资产	28,244,772.59	28,244,772.59	
非流动资产合计	253,143,861.37	253,535,524.04	391,662.67
资产总计	473,716,364.04	474,108,026.71	391,662.67
流动负债：			
短期借款	15,019,937.50	15,019,937.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	52,997,870.64	52,997,870.64	
预收款项			
合同负债	76,479,195.57	76,479,195.57	
应付职工薪酬	21,105,964.60	21,105,964.60	
应交税费	2,558,065.62	2,558,065.62	
其他应付款	1,497,785.26	1,497,785.26	

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		200,000.00	200,000.00
其他流动负债	8,990,950.06	8,990,950.06	
流动负债合计	178,649,769.25	178,849,769.25	200,000.00
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		191,662.67	191,662.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,628,908.78	2,628,908.78	
递延收益	30,250,330.85	30,250,330.85	
递延所得税负债	10,417,165.00	10,417,165.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	43,296,404.63	43,488,067.30	191,662.67
负债合计	221,946,173.88	222,337,836.55	391,662.67
所有者权益：			
股本	61,300,000.00	61,300,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	60,646,765.26	60,646,765.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,093,142.48	20,093,142.48	
未分配利润	109,730,282.42	109,730,282.42	
所有者权益合计	251,770,190.16	251,770,190.16	
负债和所有者权益总计	473,716,364.04	474,108,026.71	391,662.67

调整情况说明

本公司于 2021年1月1日首次执行新租赁准则，自首次执行日起调整当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对所有租入资产按照未来应付租金的最低付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用

(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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、7%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、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
青岛征和工业股份有限公司	15%
青岛征和链传动有限公司	15%
青岛金链检测技术服务有限公司	20%
青岛征和国际贸易有限公司	20%
征和工业（泰国）有限公司	20%

2、税收优惠

(1) . 公司所得税税率优惠

公司已于 2019 年 11 月 28 日获得了由青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201937100941，有效期三年，公司从 2019 年度至 2021 年度企业所得税减按 15%计征。

(2) . 青岛征和链传动有限公司所得税税率优惠

青岛征和链传动有限公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业资格复审，并于 2020 年 12 月 1 日获得了由青岛市科学技术局、青岛市财政局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202037100797，有效期三年，公司从 2020 年度至 2022 年度企业所得税减按 15%计征。

(3) . 征和工业（泰国）有限公司所得税税率优惠

子公司征和工业(泰国)有限公司适用的所得税税率为 20%，根据泰国投资促进委员会批准之证书(编号 58-1890-0-00-1-0)：

征和工业（泰国）有限公司免征企业所得税 8 年，期限为 2015 年 10 月 23 日至 2023 年 10 月 22 日，减半征收企业所得税 5 年，期限为 2023 年 10 月 23 日至 2028 年 10 月 22 日，但是上述免税总额不能超过项目总投资金额，不包括土地和流动资金。

(4) . 青岛金链检测技术服务有限公司和青岛征和国际贸易有限公司的所得税税率优惠

根据国家税务总局 2021 年第 8 号公告《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》规定自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财税〔2019〕13 号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；本公司子公司青岛金链检测技术服务有限公司和青岛征和国际贸易有限公司使用该优惠政策。

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	16,965.34	26,577.57
银行存款	228,202,189.18	59,472,190.19
其他货币资金	0.00	
合计	228,219,154.52	59,498,767.76
其中：存放在境外的款项总额	3,979,584.99	3,658,217.27

其他说明

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	63,000,000.00	
其中：		
理财产品	63,000,000.00	
其中：		
合计	63,000,000.00	

3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,105,757.74	0.72%	1,105,757.74	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	187,849,692.78	100.00%	10,977,511.32	5.84%	176,872,181.46	152,340,361.00	99.28%	9,916,681.63	6.51%	142,423,679.37
其中:										
合计	187,849,692.78	100.00%	10,977,511.32		176,872,181.46	153,446,118.74	100.00%	11,022,439.37		142,423,679.37

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:

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 (含 1 年)	184,249,724.73	9,212,486.24	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	1,563,351.64	312,670.33	20.00%
2-3 年 (含 3 年)	1,168,523.33	584,261.68	50.00%
3-4 年 (含 4 年)	868,093.08	868,093.07	100.00%
合计	187,849,692.78	10,977,511.32	--

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）	184,249,724.73
1 至 2 年	1,563,351.64
2 至 3 年	1,168,523.33
3 年以上	868,093.08
3 至 4 年	868,093.08
合计	187,849,692.78

(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	
坏账准备	11,022,439.37	3,017,360.85		3,062,288.90		10,977,511.32
合计	11,022,439.37	3,017,360.85		3,062,288.90		10,977,511.32

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
坏账准备核销	3,062,288.90

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
客户一	货款	868,552.74	预计无法收回	管理层批准	否
客户二	货款	687,060.00	预计无法收回	管理层批准	否
客户三	货款	237,205.00	预计无法收回	管理层批准	否
客户四	货款	156,325.50	预计无法收回	管理层批准	否
客户五	货款	172,842.72	预计无法收回	管理层批准	否
客户六	货款	155,604.00	预计无法收回	管理层批准	否
合计	--	2,277,589.96	--	--	--

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
第一名	10,591,615.28	5.64%	529,580.76
第二名	6,835,356.00	3.64%	341,767.80
第三名	6,471,470.26	3.45%	323,573.51
第四名	4,856,191.92	2.59%	242,809.60
第五名	4,281,719.01	2.28%	214,085.95
合计	33,036,352.47	17.60%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,536,022.46	38,652,264.37
合计	22,536,022.46	38,652,264.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：无

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	14,234,993.50	99.94%	9,699,360.02	99.15%
1 至 2 年	8,500.00	0.06%	82,894.81	0.85%
合计	14,243,493.50	--	9,782,254.83	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	2,931,198.84	20.58%

第二名	1,288,800.00	9.05%
第三名	1,197,347.59	8.41%
第四名	1,016,633.01	7.14%
第五名	884,716.75	6.21%
合计	7,318,696.19	51.38%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,654,646.87	12,350,399.68
合计	9,654,646.87	12,350,399.68

(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：无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 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
上市中介费		9,783,018.87
保证金	7,127,814.71	6,176,415.38

出口退税	4,318,460.90	2,359,805.68
代扣代缴社保公积金	875,857.11	715,700.52
员工暂借款	414,967.13	87,258.93
其他	352,291.50	545,987.81
合计	13,089,391.35	19,668,187.19

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		7,317,787.51		7,317,787.51
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		1,859,409.80		1,859,409.80
本期转回		5,742,452.83		5,742,452.83
2021 年 6 月 30 日余额		3,434,744.48		3,434,744.48

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）	6,935,209.65
1 至 2 年	77,420.65
2 至 3 年	6,000,000.00
3 年以上	76,761.05
3 至 4 年	76,761.05
合计	13,089,391.35

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	
坏账准备	7,317,787.51	1,859,409.80	5,742,452.83			3,434,744.48

合计	7,317,787.51	1,859,409.80	5,742,452.83			3,434,744.48
----	--------------	--------------	--------------	--	--	--------------

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
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,683,962.27	冲减资本公积
中国国际金融股份有限公司	3,292,452.83	冲减资本公积
北京市金杜（青岛）律师事务所	735,849.05	冲减资本公积
合计	5,712,264.15	--

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
平度经济开发区 财政审计局	土地保证金	6,000,000.00	3 年以内	45.84%	3,000,000.00
平度市国税局	出口退税	4,318,460.90	1 年以内	32.99%	215,923.05
上实发展投资开 发有限公司	租赁押金	1,067,814.71	1 年以内	8.16%	53,390.74
平度市劳动保险 事业处	代扣代付款	608,286.63	1 年以内	4.65%	30,414.33
住房公积金管理 中心	代扣代付款	265,681.48	1 年以内	2.03%	13,284.07
合计	--	12,260,243.72	--	93.67%	3,313,012.19

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	59,980,812.55	512,932.80	59,467,879.75	42,654,458.26	443,877.12	42,210,581.14
库存商品	96,545,364.98	1,414,249.20	95,131,115.78	61,835,378.17	1,476,158.29	60,359,219.88
发出商品	28,060,704.16	380,425.59	27,680,278.57	16,282,806.39	159,518.73	16,123,287.66
委托加工物资	6,259,561.17		6,259,561.17	2,881,315.38		2,881,315.38
半成品	45,392,971.45	617.12	45,392,354.33	25,526,280.32	24,593.43	25,501,686.89
合计	236,239,414.31	2,308,224.71	233,931,189.60	149,180,238.52	2,104,147.57	147,076,090.95

(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	443,877.12	69,055.68				512,932.80
库存商品	1,476,158.29	1,151,699.68		1,213,608.77		1,414,249.20
发出商品	159,518.73	295,229.63		74,322.77		380,425.59
委托加工物资						
半成品	24,593.43			23,976.31		617.12
合计	2,104,147.57	1,515,984.99		1,311,907.85		2,308,224.71

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,445,513.81	384,296.56
预缴企业所得税		2,300,840.78
合计	3,445,513.81	2,685,137.34

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海瀚通汽车零部件有限公司	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海瀚通汽车零部件有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	企业对外投资准备长期持有，不以交易为目的，但对被投资方达不到控制也不能施加重大影响。	

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	247,193,445.31	211,232,512.52
合计	247,193,445.31	211,232,512.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	83,538,252.72	250,789,463.95	7,468,528.59	8,425,187.94	350,221,433.20
2.本期增加金额	0.00	52,973,258.47	2,067,178.48	530,679.24	55,571,116.19
(1) 购置	0.00	46,053,749.56	2,067,178.48	530,679.24	48,651,607.28

(2) 在建工程转入	0.00	6,919,508.91	0.00	0.00	6,919,508.91
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	5,664,305.77	482,480.22	41,722.63	6,188,508.62
(1) 处置或报废	0.00	5,664,305.77	482,480.22	41,722.63	6,188,508.62
4.期末余额	83,538,252.72	298,098,416.65	9,053,226.85	8,914,144.55	399,604,040.77
二、累计折旧					
1.期初余额	27,263,604.56	100,757,917.39	5,538,220.39	5,429,178.34	138,988,920.68
2.本期增加金额	1,919,927.62	12,125,241.94	375,001.53	528,603.91	14,948,775.00
(1) 计提	1,919,927.62	12,125,241.94	375,001.53	528,603.91	14,948,775.00
3.本期减少金额	0.00	1,037,614.86	449,848.83	39,636.53	1,527,100.22
(1) 处置或报废	0.00	1,037,614.86	449,848.83	39,636.53	1,527,100.22
4.期末余额	29,183,532.18	111,845,544.47	5,463,373.09	5,918,145.72	152,410,595.46
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					

1.期末账面价值	54,354,720.54	186,252,872.18	3,589,853.76	2,995,998.83	247,193,445.31
2.期初账面价值	56,274,648.16	150,031,546.56	1,930,308.20	2,996,009.60	211,232,512.52

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,721,664.23	32,829,084.89
合计	50,721,664.23	32,829,084.89

(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
新厂区东区车间及辅楼	36,787,082.64	0.00	36,787,082.64	23,540,950.00	0.00	23,540,950.00
待安装设备	13,934,581.59	0.00	13,934,581.59	9,079,111.28	0.00	9,079,111.28
零星工程	0.00	0.00	0.00	209,023.61	0.00	209,023.61
合计	50,721,664.23		50,721,664.23	32,829,084.89		32,829,084.89

(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
新厂区东区车间及辅楼	29,200,000.00	23,540,950.00	13,246,132.64	0.00	0.00	36,787,082.64	125.98%	125.98%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
待安装设备		9,079,111.28	11,774,979.22	6,919,508.91	0.00	13,934,581.59	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	其他

零星工程		209,023.61	408,348.63	0.00	617,372.24	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	29,200,000.00	32,829,084.89	25,429,460.49	6,919,508.91	617,372.24	50,721,664.23	--	--				--

12、使用权资产

单位：元

项目	租赁	合计
一、账面原值：		0.00
1.期初余额	3,392,387.40	3,392,387.40
2.本期增加金额	14,410,247.25	14,410,247.25
	0.00	0.00
3.本期减少金额	245,701.77	245,701.77
		0.00
4.期末余额	17,556,932.88	17,556,932.88
二、累计折旧		0.00
1.期初余额		0.00
2.本期增加金额	1,306,238.73	1,306,238.73
(1) 计提	1,306,238.73	1,306,238.73
	0.00	0.00
3.本期减少金额	53,413.43	53,413.43
(1) 处置		0.00
		0.00
4.期末余额	1,252,825.30	1,252,825.30
三、减值准备		0.00
1.期初余额		0.00
2.本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
		0.00
3.本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
		0.00
4.期末余额		0.00
四、账面价值		0.00

1.期末账面价值	16,304,107.58	16,304,107.58
2.期初账面价值	3,392,387.40	3,392,387.40

其他说明：

13、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,751,829.40	4,365,259.36			33,117,088.76
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,751,829.40	4,365,259.36			33,117,088.76
二、累计摊销					
1.期初余额	4,024,872.46	1,692,090.71			5,716,963.17
2.本期增加 金额	296,368.26	234,342.60			530,710.86
(1) 计提	296,368.26	234,342.60			530,710.86
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,321,240.72	1,926,433.31			6,247,674.03
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	24,430,588.68	2,438,826.05			26,869,414.73
2.期初账面 价值	24,726,956.94	2,673,168.65			27,400,125.59

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%。

14、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
装修费		1,396,660.55	78,285.00		1,318,375.55
合计		1,396,660.55	78,285.00		1,318,375.55

其他说明

15、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	16,428,022.43	2,248,526.34	20,170,357.50	3,013,524.85
可抵扣亏损	11,145,866.67	1,671,880.00	5,096,057.90	764,408.69
产品质量保证	3,368,627.95	505,294.19	2,667,874.80	400,181.22
计提销售返利	3,885,190.28	582,778.54	7,134,977.56	1,070,246.65
合计	34,827,707.33	5,008,479.07	35,069,267.76	5,248,361.41

(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
固定资产折旧方法与税法不一致所产生的暂时性差异	130,039,932.81	19,505,989.92	99,108,345.40	14,866,251.81
合计	130,039,932.81	19,505,989.92	99,108,345.40	14,866,251.81

(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		5,008,479.08		5,248,361.41
递延所得税负债		19,505,989.92		14,866,251.81

16、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
预付设备款	54,800,357.21		54,800,357.21	28,248,572.59		28,248,572.59
合计	54,800,357.21		54,800,357.21	28,248,572.59		28,248,572.59

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	15,019,937.50
合计		15,019,937.50

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	141,339,143.81	68,792,978.30
设备款和工程款	3,506,587.08	5,050,798.19
运输费	7,098,246.15	5,244,603.69
其他	4,910,084.21	3,605,128.91
合计	156,854,061.25	82,693,509.09

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	27,881,449.29	34,318,661.00
返利	3,885,190.28	7,134,977.56
合计	31,766,639.57	41,453,638.56

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

20、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	32,452,091.73	84,900,916.31	103,656,854.58	13,696,153.46
二、离职后福利-设定提存计划	5,280.96	5,802,650.83	5,805,313.10	2,618.69
合计	32,457,372.69	90,703,567.14	109,462,167.68	13,698,772.15

(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	32,078,245.01	72,976,794.65	91,734,419.01	13,320,620.65

2、职工福利费		2,137,960.50	2,137,960.50	
3、社会保险费	2,263.27	3,276,985.77	3,275,299.68	3,949.36
其中：医疗保险费	2,263.27	3,197,466.48	3,195,780.39	3,949.36
工伤保险费		79,519.29	79,519.29	
4、住房公积金		1,407,093.00	1,407,093.00	
5、工会经费和职工教育经费	371,583.45	5,102,082.39	5,102,082.39	371,583.45
合计	32,452,091.73	84,900,916.31	103,656,854.58	13,696,153.46

(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	4,526.54	5,556,984.33	5,559,266.28	2,244.59
2、失业保险费	754.42	245,666.50	246,046.82	374.10
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,280.96	5,802,650.83	5,805,313.10	2,618.69

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,039.12	1,599,210.94
消费税	0.00	0.00
企业所得税	750,415.02	268,049.68
个人所得税	312,161.64	232,729.13
城市维护建设税	2,664.38	327,066.09
土地使用税	215,165.00	278,219.00
教育费附加	1,141.88	140,171.17
地方教育附加	761.25	93,447.45
房产税	183,922.12	183,555.96
印花税	40,077.10	42,605.05
水利基金	0.00	23,361.87
环保税	3,492.90	4,341.29
资源税	1,615.50	1,747.50

合计	1,525,455.91	3,194,505.13
----	--------------	--------------

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,431,015.36	2,954,612.61
合计	5,431,015.36	2,954,612.61

(1) 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
代收代付款	1,589,418.94	1,435,106.96
保证金	712,072.23	357,069.98
费用款	1,054,343.91	87,372.58
其他	2,075,180.28	1,075,063.09
合计	5,431,015.36	2,954,612.61

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,088,935.26	1,123,966.67
合计	6,088,935.26	1,123,966.67

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,926,320.21	2,764,293.43
合计	1,926,320.21	2,764,293.43

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,378,340.67	2,351,524.89
未确认融资费用	-990,768.49	-194,215.38
合计	8,387,572.18	2,157,309.51

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,368,627.95	2,667,874.80	三包费
合计	3,368,627.95	2,667,874.80	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

27、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	30,500,330.85	0.00	1,166,210.34	29,334,120.51	
合计	30,500,330.85		1,166,210.34	29,334,120.51	--

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
"大功率舰船用发动机传动链条系列产品升级改造"	26,239,158.58			52,413.78			26,186,744.80	与资产相关
"基础设施建设配套补助资金"	2,706,149.23			1,113,796.56			1,592,352.67	与资产相关
企业奖励费	1,555,023.04						1,555,023.04	与收益相关
	30,500,330.85			1,166,210.34			29,334,120.51	

28、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	61,300,000.00	20,450,000.00				20,450,000.00	81,750,000.00

其他说明：经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛征和工业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3510号）核准，公司获准向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,045万股新股，该部分股票已于2021年1月11日起在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股数由6,130万股增加至8,175万股。

29、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）	36,399,863.29	391,550,000.00		427,949,863.29
其他资本公积	24,295,573.09			24,295,573.09
合计	60,695,436.38	391,550,000.00		452,245,436.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准青岛征和工业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3510号）核准，青岛征和工业股份有限公司（以下简称“公司”）首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,045万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币23.28元/股，募集资金总额为人民币47,607.60万元，扣除发行费用人民币6,407.60万元后，本次发行募集资金净额为人民币41,200.00万元。上述募集资金已全部到位，并已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年1月6日出具《青岛征和工业股份有限公司验资报告》（信会师报字[2021]第ZA10005号）审验确认。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	263,281.86	-45,173.42				-45,173.42		218,108.44

外币财务报表折算差额	263,281.86	-45,173.42				-45,173.42		218,108.44
其他综合收益合计	263,281.86	-45,173.42				-45,173.42		218,108.44

31、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	20,093,142.48			20,093,142.48
合计	20,093,142.48			20,093,142.48

32、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	346,614,175.33	241,910,491.85
调整后期初未分配利润	346,614,175.33	241,910,491.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,009,673.01	108,810,948.59
减：提取法定盈余公积		4,107,265.11
应付普通股股利	32,700,000.00	
期末未分配利润	351,923,848.34	346,614,175.33

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。

33、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	558,906,626.65	448,822,660.54	377,315,630.76	261,872,172.14
其他业务	43,170,294.23	43,488,451.86	23,033,685.77	23,753,699.04
合计	602,076,920.88	492,311,112.40	400,349,316.53	285,625,871.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元。

其他说明

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	284,573.65	1,098,143.18
教育费附加	121,960.15	470,513.14
资源税	3,469.50	2,326.50
房产税	367,844.24	311,651.36
土地使用税	430,330.00	-113,521.37
车船使用税	0.00	0.00
印花税	220,415.59	140,747.46
地方教育附加	81,306.75	313,675.44
水利基金	0.00	78,418.85
环保税	7,778.74	14,728.54
合计	1,517,678.62	2,316,683.10

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费		6,888,985.64
职工薪酬	6,875,109.58	4,791,877.11
港杂费		1,601,975.40
三包费	1,456,979.90	748,160.72
促销宣传费	1,306,326.77	712,710.51
差旅费	1,007,723.50	761,238.77
招待费	360,299.21	233,692.34

租赁费	524,219.13	212,285.71
折旧与摊销	51,278.60	47,222.61
其他	2,358,871.02	1,437,119.07
合计	13,940,807.71	17,435,267.88

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,191,233.25	7,761,504.74
折旧与摊销	1,283,893.81	1,175,505.78
物料消耗	528,078.10	359,977.97
管理咨询费	3,620,413.91	394,404.19
差旅费	860,172.48	415,931.00
办公费	826,916.77	659,870.36
租赁费	1,214,911.64	424,767.42
招待费	1,743,662.62	958,906.64
其他	2,906,978.87	566,415.83
合计	27,176,261.45	12,717,283.93

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,272,104.60	6,619,286.81
物料耗用	9,940,997.19	7,263,153.14
水电费	980,890.76	678,159.55
折旧与摊销	1,538,995.90	1,259,765.90
差旅费	278,938.00	137,333.03
技术咨询费	679,574.45	276,462.60
其他	855,287.12	478,557.22
合计	24,546,788.02	16,712,718.25

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	405,363.59	880,549.12
减：利息收入	650,883.39	112,643.09
汇兑损益	2,804,480.43	-988,971.08
其他	437,161.49	278,927.75
合计	2,996,122.12	57,862.70

39、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
政府补助	4,922,063.13	3,506,682.85
进项税加计递减	162.82	109.80
代扣个人所得税手续费	49,549.05	25,270.60
合计	4,971,775.00	3,532,063.25

40、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	-2,943,766.21	-1,522,108.61
应收账款坏账损失	3,757,718.71	-1,425,703.82
合计	813,952.50	-2,947,812.43

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-204,077.14	-1,016,657.41
合计	-204,077.14	-1,016,657.41

42、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
固定资产处置收益	90,928.66	-127,872.49

43、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
其他	25,496.03	0.00	25,496.03
合计	25,496.03		25,496.03

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

44、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
对外捐赠	220,000.00	0.00	220,000.00
其他	0.00	0.00	0.00
非流动资产报废损失	241,834.79	32,889.29	241,834.79
合计	461,834.79	32,889.29	461,834.79

45、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	1,876,360.43	6,652,585.84
递延所得税费用	4,938,357.38	2,974,800.38
合计	6,814,717.81	9,627,386.22

(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	44,824,390.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,723,658.62

子公司适用不同税率的影响	91,059.19
所得税费用	6,814,717.81

46、其他综合收益

详见附注 30、其他综合收益。

47、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
保证金	1,653,906.93	
利息收入	651,997.52	112,643.09
政府补助	3,808,370.21	3,147,181.78
往来款	590,144.80	94,720.92
合计	6,704,419.46	3,354,545.79

(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
销售管理费用	41,099,001.54	24,880,932.71
财务费用	40,561.20	278,927.75
营业外支出	220,000.00	
往来款	3,750,604.54	513,045.75
合计	45,110,167.28	25,672,906.21

(3) 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
上市中介费	16,971,736.95	849,056.60
设备按揭贷款		17,564.13
合计	16,971,736.95	866,620.73

48、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	38,009,673.01	55,263,074.90
加：资产减值准备	-609,875.36	3,964,469.84
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	14,948,775.00	12,672,367.91
使用权资产折旧	1,306,238.73	
无形资产摊销	530,710.86	493,955.90
长期待摊费用摊销	78,285.00	
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（收益以“-”号填 列）	-90,928.66	127,872.49
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	241,834.79	32,889.29
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	3,209,844.02	-108,421.96
投资损失（收益以“-”号填 列）		
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	239,882.33	440,738.58
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	4,639,738.11	2,534,061.80
存货的减少（增加以“-”号 填列）	-87,059,175.79	-11,417,735.93
经营性应收项目的减少（增加 以“-”号填列）	-55,536,107.54	-15,470,459.83
经营性应付项目的增加（减少 以“-”号填列）	31,106,002.73	21,251,476.23
其他	-396,170.81	-858,770.99
经营活动产生的现金流量净额	-49,381,273.58	68,925,518.23
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	228,219,154.52	83,461,219.63
减: 现金的期初余额	59,498,767.76	86,276,496.28
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	168,720,386.76	-2,815,276.65

(2) 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	228,219,154.52	59,498,767.76
其中: 库存现金	16,965.34	26,577.57
可随时用于支付的银行存款	228,202,189.18	59,472,190.19
三、期末现金及现金等价物余额	228,219,154.52	59,498,767.76

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中: 美元	1,556,100.54	6.4601	10,052,565.10
欧元	360,925.26	7.6862	2,774,143.73
港币	0.00		0.00
泰铢	15,466,622.52	0.2015	3,116,524.44
应收账款	--	--	
其中: 美元	4,814,682.06	6.4601	31,103,327.58
欧元	1,457,624.48	7.6862	11,203,593.28
港币	0.00		0.00
泰铢	3,652,010.95	0.2015	735,880.21

长期借款	--	--	
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00
泰铢	0.00		0.00

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

适用 不适用

50、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
大功率舰船用发动机传动链条系列产品升级改造	28,760,000.00	递延收益	1,113,796.56
基础设施建设配套补助资金	4,864,200.00	递延收益	52,413.78
2020 年高新技术企业上市培育库入库企业研发投入奖励	1,201,200.00	其他收益	1,201,200.00
吸纳就业困难人员补贴	8,123.79	其他收益	8,123.79
技能培训补贴	65,400.00	其他收益	65,400.00
以工代训补贴	64,500.00	其他收益	64,500.00
2019 年外贸企业开拓国际市场扶持资金	95,629.00	其他收益	95,629.00
高新技术企业复查认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
技术改造综合奖补	2,141,800.00	其他收益	2,141,800.00
外来务工留青培训补贴	37,800.00	其他收益	37,800.00
新员工录用培训补贴	41,400.00	其他收益	41,400.00
合计	37,380,052.79		4,922,063.13

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

3、其他原因的合并范围变动

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

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	
青岛征和链传动有限公司	青岛平度	青岛平度	制造业	100.00%		同一控制下合并
青岛金链检测技术服务有限公司	青岛平度	青岛平度	研发	100.00%		设立
征和工业（泰国）有限公司	泰国罗勇	泰国罗勇	制造业	100.00%		非同一控制下合并
青岛征和国际贸易有限公司	青岛平度	青岛平度	贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并

且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债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。

截至 2021 年 06 月 30 日，公司短期借款余额为 0.00 元，利率根据国家基准利率的变动进行调整，风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、泰铢计价的金融资产和金融负债，

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（元）			
	美元	欧元	泰铢	合计
货币资金	10,052,565.10	2,774,143.73	3,116,524.44	15,943,233.27
应收账款	31,103,327.58	11,203,593.28	735,880.21	43,042,801.06
其他应收款			85,224.15	85,224.15
应付账款	59,672.33	21,786.46	26,058.59	107,517.38
其他应付款			2,954.32	2,954.32
合计	41,215,565.01	13,999,523.47	3,966,641.71	59,181,730.18

项目	期初余额（元）			
	美元	欧元	泰铢	合计
货币资金	28,810,516.19		3,658,217.27	32,468,733.46
应收账款	30,416,597.71	13,606,698.96	1,695,764.49	45,719,061.16
其他应收款			233,573.70	233,573.70
应付账款	60,270.89	29,371.50	27,375.23	117,017.62
其他应付款			197,881.61	197,881.61
合计	59,287,384.79	13,636,070.46	5,812,812.30	78,736,267.55

于 2021 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、泰铢升值 5%，则公司将减少净利润 2,948,039.34 元；如果人民币对美元、欧元、泰铢总体贬值 5%，则公司将增加净利润 2,948,039.34 元。管理层认为

5%合理反映了人民币对美元、欧元、泰铢可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额（元）			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款				
应付账款		155,451,921.02	1,402,140.23	156,854,061.25
其他应付款		4,047,982.46	1,383,032.90	5,431,015.36
合计		159,499,903.48	2,785,173.13	162,285,076.61

项目	期初余额（元）			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款		15,019,937.50		15,019,937.50
应付账款		80,609,729.26	2,083,779.80	82,693,509.06
其他应付款		1,501,970.59	1,452,642.02	2,954,612.61
合计		97,131,637.35	3,536,421.82	100,668,059.17

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) 债务工具投资		63,000,000.00		63,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

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
青岛魁峰机械有限公司	青岛平度市	制造业	180 万元	56.77%	56.77%

本企业的母公司情况的说明

青岛魁峰机械有限公司为民营企业，法定代表人为金玉谟，统一社会信用代码为91370283706492940G

本企业最终控制方是金玉谟、金雪芝夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

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。

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

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
青岛金硕股权投资企业（有限合伙）	持公司 13.87% 股权之股东，且金玉谟担任普通合伙人的公司
青岛金果股权投资企业（有限合伙）	金雪芝为金果投资的普通合伙人
青岛荣泰玻璃制品有限公司	注册资本 1,000 万元，金玉谟持有荣泰玻璃 30% 股权
哈尔滨宏伟玻璃制品科技开发有限公司	注册资本 1,000 万元，为荣泰玻璃的全资子公司
六安荣泰物资回收有限公司	荣泰玻璃持有六安荣泰物资回收有限公司 51% 的股权
安徽荣泰玻璃制品有限公司	荣泰玻璃持有安徽荣泰玻璃制品有限公司 51% 的股权
青岛金超越机械有限公司	注册资本 50 万元，金栋谟（金玉谟之兄）、金宝芳（金玉谟之兄嫂）分别持有其 20%、60% 的股权
青岛金超越精密制造有限公司	注册资本为 500 万元，金栋谟（金玉谟之兄）持有金超越机械 100% 的股权

青岛金超越农业创新科技有限公司	注册资本为 2,000 万元，金栋谟（金玉谟之兄）持有 60% 的股权
青岛市平度三山机械厂	公司职工代表监事姜丰强之兄姜丰刚控制的企业
青岛马家沟生态农业有限公司	注册资本 2000 万元，青岛魁峰机械有限公司持有其 79% 的股权
青岛马家沟生物科技有限公司	注册资本 3000 万，马家沟生态农业持有马家沟生物科技 100% 的股权
平度市宏昆花生加工有限责任公司	注册资本 50 万元，青岛魁峰机械有限公司持有其 100% 的股权
青岛圣凯机械有限公司	注册资本 150 万元，江洪泉（金玉谟之姐夫）、金雪臻（金玉谟之姐）分别持有其 75%、25% 的股权
公司的董事、监事和高级管理人员，以及上述人士关系密切的家庭成员	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 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
青岛金果股权投资企业（有限合伙）	房屋	1,666.66	1,666.66

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
金雪芝	房屋	97,915.66	100,000.00
青岛金超越精密制造有限公司	房屋	663,366.89	317,460.32
青岛市平度三山机械厂	房屋	62,722.66	63,250.00
合计		824,005.21	480,710.32

(2) 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
青岛魁峰机械有限公司、金玉谟	15,000,000.00	2020年04月22日	2021年04月21日	是
青岛魁峰机械有限公司、金玉谟	15,000,000.00	2020年04月21日	2023年04月20日	是

(3) 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	3,143,232.02	2,247,396.67

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
预付款项	青岛金超越精密制造有限公司	505,942.86		392,000.00	

(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
其他应付款	青岛金果股权投资企业（有限合伙）	1,666.67	

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

无

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：无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

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	
按单项计提坏账准备的应收账款						1,105,757.74	1.20%	1,105,757.74	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	121,057,712.11	100.00%	7,214,503.22	5.96%	113,843,208.89	91,029,861.50	98.80%	6,340,535.91	6.97%	84,689,325.59
其中:										
合计	121,057,712.11	100.00%	7,214,503.22		113,843,208.89	92,135,619.24	100.00%	7,446,293.65		84,689,325.59

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:

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 (含 1 年)	118,338,498.39	5,916,924.92	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	1,316,722.72	263,344.54	20.00%
2-3 年 (含 3 年)	736,514.49	368,257.25	50.00%
3-4 年 (含 4 年)	665,976.51	665,976.51	100.00%
合计	121,057,712.11	7,214,503.22	--

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）	118,338,498.39
1 至 2 年	1,316,722.72
2 至 3 年	736,514.49
3 年以上	665,976.51
3 至 4 年	665,976.51
合计	121,057,712.11

(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	
坏账准备	7,446,293.65	2,296,266.70		2,528,057.13		7,214,503.22
合计	7,446,293.65	2,296,266.70		2,528,057.13		7,214,503.22

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
坏账准备核销	2,528,057.13

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
客户一	货款	868,552.74	预计无法收回	管理层批准	否
客户二	货款	687,060.00	预计无法收回	管理层批准	否
客户三	货款	237,205.00	预计无法收回	管理层批准	否
客户四	货款	156,325.50	预计无法收回	管理层批准	否
合计	--	1,949,143.24	--	--	--

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
第一名	10,561,127.16	8.72%	528,056.36
第二名	7,970,942.81	6.58%	398,547.14
第三名	6,835,356.00	5.65%	341,767.80
第四名	6,471,470.26	5.35%	323,573.51
第五名	4,281,719.01	3.54%	214,085.95
合计	36,120,615.24	29.84%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,277,822.13	9,665,018.96
合计	6,277,822.13	9,665,018.96

(1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 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
上市中介费		9,783,018.87
保证金	7,127,814.71	6,035,000.00
出口退税	1,305,544.19	
代扣代缴社保公积金	495,859.97	372,496.78
员工暂借款	259,245.66	79,211.26
其他	344,541.50	445,800.65
合计	9,533,006.03	16,715,527.56

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		7,050,508.60		7,050,508.60
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		1,947,128.13		1,947,128.13
本期转回		5,742,452.83		5,742,452.83
2021 年 6 月 30 日余额		3,255,183.90		3,255,183.90

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）	3,386,574.33
1 至 2 年	75,720.65
2 至 3 年	6,000,000.00
3 年以上	70,711.05
3 至 4 年	70,711.05
合计	9,533,006.03

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	
坏账准备	7,050,508.60	1,947,128.13	5,742,452.83			3,255,183.90
合计	7,050,508.60	1,947,128.13	5,742,452.83			3,255,183.90

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
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	1,683,962.27	冲减资本公积
中国国际金融股份有限公司	3,292,452.83	冲减资本公积

北京市金杜（青岛）律师事务所	735,849.05	冲减资本公积
合计	5,712,264.15	--

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
平度经济开发区财政审计局	土地保证金	6,000,000.00	3 年以内	62.94%	3,000,000.00
平度市国税局	出口退税	1,305,544.19	1 年以内	13.69%	65,277.21
上实发展投资开发有限公司	租赁押金	1,067,814.71	1 年以内	11.20%	53,390.74
劳动保险事业处	代扣代付款	345,743.50	1 年以内	3.63%	17,287.18
住房公积金管理中心	代扣代付款	150,116.47	1 年以内	1.57%	7,505.82
合计	--	8,869,218.87	--	93.04%	3,143,460.95

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	16,217,530.73		16,217,530.73	16,217,530.73		16,217,530.73
合计	16,217,530.73		16,217,530.73	16,217,530.73		16,217,530.73

(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		
青岛征和链 传动有限公 司	11,290,249.0 0					11,290,249.0 0	
青岛金链检 测技术服务 有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
征和工业(泰 国)有限公司	2,927,281.73					2,927,281.73	
青岛征和国 际贸易有限 公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	16,217,530.7 3					16,217,530.7 3	

(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 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											

(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	297,862,665.81	239,213,003.73	196,295,640.78	140,648,186.00
其他业务	76,160,251.28	76,398,365.22	39,523,340.07	39,439,952.90

合计	374,022,917.09	315,611,368.95	235,818,980.85	180,088,138.90
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

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	-150,906.13	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,922,063.13	主要为高新技术企业研发奖励和技术改造综合奖补
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,503.97	
减：所得税影响额	686,497.95	
合计	3,890,155.08	--

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	4.46%	0.49	0.49

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01%	0.44	0.44
-------------------------	-------	------	------

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

青岛征和工业股份有限公司

2021 年 8 月 24 日