



新中德

NEEQ:430683

武汉新中德塑机股份有限公司

WUHAN XINZHONGDE PLASTIC MACHINERY CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020 年 6 月 30 日实施了 2019 年年度权益分派，向全体股东每 10 股派 1.39 元。

目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和经营情况.....	10
第四节 重大事件.....	16
第五节 股份变动和融资.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第七节 财务会计报告.....	23
第八节 备查文件目录.....	59

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谢国祥、主管会计工作负责人周丹华及会计机构负责人（会计主管人员）周丹华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场波动风险	公司所处行业为塑料加工专用设备制造（代码：C3523）；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于专用设备制造业（代码：C35）。专用设备制造业作为我国传统产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受到国家宏观经济发展的影响。2020年度，在国家经济增长放缓与行业周期性波动的双重影响下，制造业经营压力普遍增大，此种状况在2020年度趋缓，但尚未根本转变。
行业政策风险	塑料机械行业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。
市场风险	目前，国内塑料机械行业厂家众多，随着新进企业的增多以及国外知名塑料机械厂商的陆续进入，国外技术转移的步伐加快，市场竞争将逐步加剧。虽然公司产品在同类产品中具有一定的技术优势，但如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品的市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。
收入对单一产品较为依赖的风险	公司吹膜生产线最近三年实现的销售收入占当期主营业务收入占主营业务收入的100%，为公司核心产品。目前在收入结构上，公

	司主营产品还未完全摆脱单一来源，在一定程度上存在对单一产品的依赖风险。
技术进步风险	食品包装、医药包装等行业的快速发展，对塑料包装产品提出越来越高的要求：要求塑料包装产品既要具备良好的机械性能，包括材料抗拉伸强度、耐撕裂、耐冲击强度等；还要具备优良的化学稳定性，不与内装产品发生任何化学反应，确保内装产品的安全；同时要具备较好的耐温性，满足高温消毒和低温贮藏的需求。这些都促使塑料包装产品生产线不断优化技术，提升性能。
核心技术人员流失风险	拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
综合管理水平亟待提高的风险	现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、市场波动风险</p> <p>公司所处行业为塑料加工专用设备制造（代码：C3523）；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于专用设备制造业（代码：C35）。专用设备制造业作为我国传统产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受到国家宏观经济发展的影响。2018年度，在国家经济增长放缓与行业周期性波动的双重影响下，制造业经营压力普遍增大，此种状况在2018年度趋缓，但尚未根本转变。</p> <p>管理措施：市场是有波动的，公司在波动过程中具有很风险，所以公司有一定的风险调控机制，就是所谓的动态发展模型战略，使公司比较主动，能够长期持久的发展。</p> <p>2、行业政策风险</p> <p>塑料机械行业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。</p> <p>管理措施：通过公司政策和管理，组织高风险的经营活动和资产风险的发生，在确定业务发展和市场扩张目标时，避免追逐“偏离战略”的机会；根据市场情况许可等因素，对产品和服务进行重新定价，从而补偿风险成本。</p> <p>3、市场风险</p> <p>目前，国内塑料机械行业厂家众多，随着新进企业的增多以及国</p>

外知名塑料机械厂商的陆续进入，国外技术转移的步伐加快，市场竞争将逐步加剧。虽然公司产品在同类产品中具有一定的技术优势，但公司当前生产规模与销售规模都较小，市场占有率和市场知名度也不高，竞争能力相对有限。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品的市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。

管理措施：公司将继续加大研发投入，持续提升自身产品的性能，永葆技术的先进性；在充分发挥现有技术优势的基础上，研发制造出更多高品质的产品，以满足目标市场的各类需求。同时，公司将加强对产品和品牌的推广，积极参加各种展会，拓宽自身的销售渠道，以开发潜在的市场；注重对现有客户的持续跟踪服务，赢得良好的口碑，以吸引更多的优质客户，从多方面出击赢得市场份额，增强公司的盈利能力。

4、收入对单一产品较为依赖的风险

公司吹膜生产线最近三年实现的销售收入占当期主营业务收入占主营业务收入的 100%，为公司核心产品。目前在收入结构上，公司主营产品还未完全摆脱单一来源，在一定程度上存在对单一产品的依赖风险。

管理措施：公司将加大研发力度，坚持自主研发和技术创新，继续以多层共挤技术和智能制造为核心，优化产品结构。

5、技术人员流失的风险

拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

管理措施：不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，而且公司建立了严密的保密制度，与员工签订保密协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露，另外，公司还采取了多种措施吸引和留住人才，实行了颇具竞争力的薪酬制度，将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。和外协单位签订相关商业协议，减少技术泄露的风险

6、综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。

管理措施：公司不断创新管理机制，树立创新观念。创新是现代管理的重要功能之一，管理创新与科技创新不同，树立大胆创新观念，自觉运用创新思维，完成公司的经营目标。借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	武汉新中德塑机股份有限公司
主办券商	指	申万宏源
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
塑料机械	指	简称塑机，指塑料加工工业中所用的各类机械和装置，试生产塑料制品所用机械的统称。
吹膜生产线	指	又称吹膜机，它将干燥塑料粒子加入料斗，在将塑料粒子向前推移过程中通过外部加热将其熔化。熔融的塑料经机头过滤杂质后从模头模口出来，经风环吹胀、冷却成型，由牵引装置按一定的速度牵引，最终有卷取装置将薄膜卷成筒。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉新中德塑机股份有限公司
英文名称及缩写	WUHANXINZHONGDE PLASTIC MACHINERY CO., LTD XINZHONGDE
证券简称	新中德
证券代码	430683
法定代表人	谢国祥

二、 联系方式

董事会秘书	邓玲
联系地址	武汉蔡甸经济开发区常福新城
电话	027-69573006
传真	027-69573009
电子邮箱	xzdsj@xzdsj.com
公司网址	www.xzdsj.com
办公地址	武汉蔡甸经济开发区常福新城
邮政编码	430120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年6月2日
挂牌时间	2014年4月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3523 制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-塑料加工专用设备制造
主要业务	塑料机械、普通机械、塑料制品的生产、销售、安装及维修服务
主要产品与服务项目	吹膜生产线
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	21,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢国祥
实际控制人及其一致行动人	谢国祥

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420114761234151E	否
注册地址	湖北省武汉市蔡甸经济开发区常福新城	否
注册资本（元）	21,700,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,055,396.01	40,938,853.00	-46.13%
毛利率%	23.46%	21.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,505,366.13	2,187,127.00	-31.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,505,366.13	2,171,802.92	-31.39%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.55%	8.31%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.55%	8.25%	-
基本每股收益	0.07	0.1	-30.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	73,229,733.59	56,028,186.38	30.70%
负债总计	42,407,889.97	23,695,408.89	78.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,821,843.62	32,332,777.49	-4.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.49	-4.67%
资产负债率% (母公司)	57.91%	42.29%	-
资产负债率% (合并)	57.91%	42.29%	-
流动比率	145.75%	184.78%	-
利息保障倍数	8.46	25.46	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,299,052.18	-6,603,792.39	-149.96%
应收账款周转率	10.81	5.99	-
存货周转率	0.96	2.47	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.70%	40.08%	-
营业收入增长率%	-46.13%	49.28%	-
净利润增长率%	-31.17%	19.24%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是塑料机械行业的生产商，拥有核心的专利技术、高素质专业化的研发团队，立足于塑料吹膜生产线系列产品，通过自主研发、生产，对下游市场进行销售。公司亦可根据客户的需求，进行不同配置塑料吹膜生产线的研发制造。公司通过为客户提供吹膜生产线等产品，实现战略发展和价值提升。公司销售网络成熟，覆盖面广。公司经过多年的发展，已经建立了一支专业的营销团队，形成了一个立体化的市场格局。同时公司还与多家知名包装企业进行合作，逐步形成了多样化的服务合作网络。

（一）公司的采购模式

公司采购主要采用询价方式，通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定物资供应商，供应商根据公司的订单提供货物，经检验合格后入库。公司持续进行供应商管理，目前已与几大主要供应商建立了稳定、良好的合作关系。

（二）公司的生产模式

公司生产部每月根据销售计划单及库存情况编制生产计划，按计划安排生产。生产人员按工艺流程规定的消耗定额指标组织生产，填写领料单，仓库根据领料单发货。各生产班组操作人员严格执行生产控制程序，依照工艺流程进行规范生产。品质部对生产过程进行监控，并对自制半成品、产成品的质量进行检测，按批次对产品进行验收，确保产品质量。

（三）公司的销售模式

公司产品主要采取直接销售的销售方式。公司设有专门的销售部门，负责产品销售与市场推广。公司当前的重点销售区域包括北京、上海、浙江、广州、福建、山东、河北等城市。公司还积极参加国内外各种展会，通过展会有效提高公司产品的知名度，以便吸引更多下游客户。

（四）公司的盈利模式

公司通过自主研发、制造塑料吹膜生产线，向下游客户销售，获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

（二） 经营情况回顾

2020年报告期内，公司实现营业收入 22,055,396.01 元，同比下降 46.13%，利润总额和净利润分别为 1,476,165.41 元和 1,505,366.13 元，同比下降 35.76%和 31.17%，截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 73,229,733.59 元，净资产为 30,821,843.62 元。

（一）2020 年 1-6 月，公司主要经营情况及其原因分析如下：

1. 公司实现营业收入 22,055,396.01 元，比上年同期下降 46.13%，实现收入下降的原因为今年公司业务受疫情的影响几个月没有正常生产，所以收入同比下降。

2. 公司实现净利润 1505366.13 元，比上年同期下降 31.17%，因为受疫情影响收入下降的同时利润也同

比下降。

3. 公司负债总额为 42,407,889.97 元,比上年同期增加 78.97%,主要原因为公司实现正常生产后,合同订单由于疫情原因货物没有发出,预收账款和去年年末相比增加,所以导致本期负债增加。

4. 公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 149.96%,主要原因受疫情影响,公司几个月没有正常生产,采购和人工工资也大大下降,支付的各种税费也下降,所以导致经营活动产生的现金流量净额下降。

(二)技术创新及产品研发技术创新及产品研发

公司一直以来重视新技术、新产品的研发,报告期内,公司继续加大研发投入。报告期内,公司进行了四大新产品的研发工作,分别是:“三层共挤设备控制系统”、“风温式自动风环”、“高端自粘膜生产设备”、“吹膜设备自动化”。截止报告期末,公司获得有效专利 23 项,其中 21 项为实用新型,2 项为发明专利。

(三)研发投入

公司自成立以来,高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。

研发项目	研发资金(万元)
三层共挤设备控制系统	161
风温式自动风环	74
高端自粘膜生产设备	63
吹膜设备自动化	52

(四)加大品牌效应和市场开拓力度

从主要客户品质来看,公司为国内各种包装行业的龙头企业提供配套产品,为食品、饮料、医药、化工、建材等领域所需要的高品质包装膜提供工艺装备。公司与客户建立了良好的合作关系,以优良的产品和服务赢得了客户的普遍赞誉,公司产品的品牌效应正逐渐显现。

销售网络成熟,覆盖面广。公司经过多年的发展,已经建立了一支专业的营销团队,形成了一个立体化的市场格局。同时公司还与多家知名包装企业进行合作,逐步形成了多样化的服务合作网络。目前公司产品销售区域遍及全国,并已出口到越南、缅甸、俄罗斯、印度尼西亚等亚洲其他发展中国家,未来公司还将持续开拓南美、非洲、欧洲等海外市场,成熟的销售网络和广阔的销售区域在一定程度上保障了公司产品的市场占有率。

(五)加强人才引进和培养

公司将大力开发人力资源,将通过内部培养人才及外部引进人才相结合的方式加强技术人员的储备,系统的引进人才、用好人才、留住人才,努力创造一流的工作和生活环境。报告期内,公司将完善招聘管理、绩效管理、薪酬管理、培训管理、企业文化建设等方面,不断继续完善、高效、灵活的人才培养和管理机制,通过培养、引进等方式,扩充公司发展所需的各种人才,尤其是技术研发人员。与此同时,公司将实施人才培训计划,采用内部岗位培训等多种形式对员工进行业务培训,不断提高业务技能。建立对各类人才有持久吸引力的绩效评价体系和激励机制,保持公司人才资源稳定,实现人力资源的可持续发展。

(六)完善公司治理结构,提升规范运作水平

报告期间,公司全面完善了管理制度体系,梳理了股东大会、董事会、监事会之间的新机制,以及与管理层之间的关系,重视内控体系的建设和完善,进一步提高公司治理水平。报告期内公司坚持实行重大事项的集体决策,初步建成较为完善和系统的内控体系,完善建立了责权分明、各司其责、相互制衡、有效监督的科学运行管理模式。

(七)周期波动对公司经营情况的影响

公司处于塑料机械行业,在行业中处于领先地位,技术创新程度较高,加上公司十分注重产品开发的广度和深度,能满足客户不同的需求。从多年来公司发展行业济周期的对比来看,周期性波动对公司有一定的影响,但影响程度不大。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,053,501.18	19.19%	9,589,539.32	17.12%	46.55%
应收票据	1,380,000.00	1.88%	1,920,780.87	3.43%	-28.15%
应收账款	1,805,632.72	2.47%	2,276,387.42	4.06%	-20.68%
存货	22,692,837.37	30.99%	12,659,735.99	22.60%	79.25%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,465,596.34	12.93%	10,300,659.75	18.38%	-8.11%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	13.66%	10,000,000.00	17.85%	-
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

1. 货币资金

2020 年公司的货币资金为 14,053,501.18 元，较上年增加 46.55%，主要原因系公司合同订单预收账款较上年期末增加所以货币资金流也增加。

2. 存货

2020 年公司存货为 22,692,837.37 元，较上年末增加 79.25%，主要原因系合同订单较多，为了更好的组织生产按照合同时间及时交付设备，所以采购的原材料也相应增加导致存货增加。

2、 营业情况分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,055,396.01	-	40,938,853.00	-	-46.13%
营业成本	16,881,449.91	76.54%	32,064,099.82	78.32%	-47.35%
毛利率	23.46%	-	21.68%	-	-
销售费用	1,125,572.86	5.10%	1,694,257.39	4.14%	-33.57%
管理费用	1,115,284.58	5.06%	1,822,231.48	4.45%	-38.80%
研发费用	1,182,087.92	5.36%	2,417,365.69	5.90%	-51.10%
财务费用	190,847.14	0.87%	54,343.71	0.13%	251.19%
信用减值损失	-269,383.04	-1.22%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-308,904.96	-	-100%
其他收益	188,590.02	0.86%	18,028.33	0.04%	946.08%
投资收益	138,272.49	0.63%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,476,165.41	6.69%	2,297,840.93	5.61%	-35.76%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	1,505,366.13	6.83%	2,187,127.00	5.34%	-31.17%

项目重大变动原因:

1. 营业收入

2020年1-6月实现营业收入22,055,396.01元,比上年同期下降46.13%,实现收入下降的原因为今年公司业务受疫情的影响几个月没有正常生产,所以收入同比下降。

2. 营业成本

2020年1-6月营业成本16,881,449.91元,比上年同期下降47.35%,主要原因系营业收入下降的同时设备成本也同时下降。

3. 销售费用

2020年1-6月销售费用为1,125,572.86元,比上年同期下降33.57%,主要原因系今年员工工资有所降低,疫情原因今年市场业务宣传费也有所下降,所以销售费用下降。

4. 管理费用

2020年1-6月管理费用为1,115,284.58元,比上年同期下降38.80%,主要原因系管理人员员工工资下降,日常支出也有所下降导致管理费用下降。

5. 研发费用

2020年1-6月研发费用为1,182,087.92元,较上年同期下降51.10%,主要原因系今年收入较去年同期下降46.13%,研发领用原材料也有所下降导致研发费用下降。

6. 财务费用

2020年1-6月财务费用为190,847.14元,较上年同期增加251.19%,主要原因系今年贷款利息支出较去年同期增加所以财务费用增加。

7. 其他收益

2020年1-6月其他收益为188,590.02元,较上年同期增加946.08%,主要原因系及今年政府补贴较去年同期增加导致其他收益增加。

8. 营业利润

2020年1-6月营业利润为1,476,165.41元,比上年同期下降35.76%,因为受疫情影响收入下降的同时利润也同比下降。

9. 净利润

2020年1-6月净利润为1,505,366.13元,比上年同期下降31.17%,主要因为营业利润有所下降的同时净利润也同时下降。

3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,299,052.18	-6,603,792.39	-149.96%
投资活动产生的现金流量净额	4,368,500.00	-193,823.00	-23.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,218,195.84	6,894,283.32	-146.68%

现金流量分析:

1. 公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 149.96%，主要原因受疫情影响，公司几个月没有正常生产，采购和人工工资也大大下降，支付的各种税费也下降，所以导致经营活动产生的现金流量净额下降。
2. 公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 146.68%，主要原因系公司偿还了前期的短期借款导致筹资活动产生的现金流量净额下降。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
-	-
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。

本报告期内，公司未发生会计估计变更、未发生重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/12/31		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013/12/31		挂牌	规范关联交易、避免同业竞争	规范关联交易、承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2013/12/31		挂牌	避免关联交易	避免与公司之间的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、报告期内，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：未发生任何违背承诺的事项。

2、报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员均已作出《规范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》等承诺。

履行情况：未发生任何违背承诺的事项。

3、报告期内，公司管理层承诺今后将尽可能避免与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

履行情况：未发生任何违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
工业产房	工业产房	抵押	4,816,005.15	6.58%	为补充公司流动资金，公司向武汉邮政储蓄银行武汉市分行贷款。
土地	工业用地	抵押	2,625,798	4.69%	为补充公司流动资金，公司向武汉邮政储蓄银行武汉市分行贷款。
总计	-	-	7,441,803.15	11.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押资产占总资产的 11.27%，不影响公司日常正常周转和主营业务正常发展，对公司持续经营、管理层稳定均不产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,076,000	28%	1,953,000	8,029,000	37%
	其中：控股股东、实际控制人	3,634,750	16.75%	0	3,634,750	16.75%
	董事、监事、高管	5,425,000	25%	0	5,425,000	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,624,000	72%	1,953,000	13,671,000	63%
	其中：控股股东、实际控制人	8,300,250	38.25%	0	8,300,250	38.25%
	董事、监事、高管	15,624,000	72%	0	15,624,000	72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,700,000	-	3,906,000	21,700,000.00	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质押或 司法冻结 股份数量
1	谢国祥	11,935,000	0	11,935,000	55%	8,300,250	3,634,750	0
2	陈美德	3,038,000	0	3,038,000	14%	2,278,500	759,500	0
3	向友生	1,953,000	0	1,953,000	9%	0	1,953,000	0
4	邹冲	1,627,500	0	1,627,500	7.5%	1,220,625	406,875	0
5	陈卫兵	1,627,500	0	1,627,500	7.5%	1,220,625	406,875	0
6	吴春富	651,000	0	651,000	3%	488,250	162,750	0
7	严明武	217,000	0	217,000	1%	162,750	54,250	0
8	周玉鹏	651,000	0	651,000	3%	0	651,000	0
合计		21,700,000	-	21,700,000	100%	13,671,000	8,029,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系，不存在一致行动人情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为谢国祥先生。谢国祥先生持有公司股份 11,935,000 股，持股比例为 55%。公司于 2004 年 6 月 2 日设立，注册资本 2170 万元，注册号为 91420114761234151E，法定代表人为谢国祥。

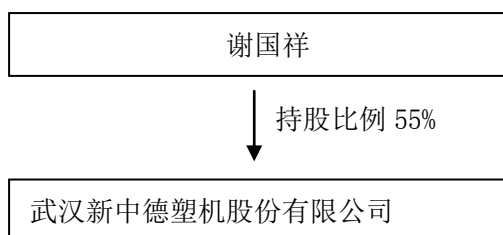
谢国祥先生简历：

谢国祥，男，1965 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 8 月至 1995 年 10 月于湖北省轻工业机械厂任职；1996 年 1 月至 2000 年 12 月于湖北华润塑胶有限公司任副总经理；2000 年 12 月至 2004 年 6 月于武汉钟德塑料机械有限公司任总经理；2004 年 6 月至 2013 年 11 月任有限公司执行董事、总经理。自 2012 年 3 月任湖北省包装联合会理事、蔡甸区工商联执委、湖北光彩事业蔡甸分会理事，任政协蔡甸区第六届常务会委员。2013 年 11 月至今，任股份公司董事长兼财务总监。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控制股东、实际控制人情况



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢国祥	董事长、财务总监	男	1965-01-13	2013年11月1日	2020年8月18日
陈美德	董事、总经理	男	1965-10-04	2013年11月1日	2020年8月18日
鲁勇刚	董事	男	1975-10-14	2018年2月1日	2020年8月18日
邹冲	董事、副总经理	男	1965-07-21	2013年11月1日	2020年8月18日
陈卫兵	董事	男	1966-07-16	2013年11月1日	2020年8月18日
吴春富	监事会主席	男	1954-09-02	2013年11月1日	2020年8月18日
严明武	监事	男	1967-02-18	2013年11月1日	2020年8月18日
刘华周	职工监事	男	1967-10-06	2013年11月1日	2020年8月18日
邓玲	董事会秘书	女	1984-11-16	2013年11月1日	2020年8月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

不存在关联关系，不存在一致行动人情况。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谢国祥	董事长、财务总监	11,935,000	0	11,935,000	55%	0	0
陈美德	董事、总经理	3,038,000	0	3,038,000	14%	0	0
鲁勇刚	董事	0	0	0	0%	0	0
邹冲	董事、副总经理	1,627,500	0	1,627,500	7.5%	0	0
陈卫兵	董事	1,627,500	0	1,627,500	7.5%	0	0
吴春富	监事会主席	651,000	0	651,000	3%	0	0
严明武	监事	217,000	0	217,000	1%	0	0
刘华周	职工监事	0	0	0	0%	0	0
邓玲	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	19,096,000	-	19,096,000	88%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
生产人员	62	3	0	65
销售人员	10	0	0	10
技术人员	18	0	0	18
财务人员	3	0	0	3
员工总计	106	3	0	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	1	1
本科	9	9
专科	34	34
专科以下	62	65
员工总计	106	109

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	14,053,501.18	9,589,539.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	9,740,000.00	14,150,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,380,000.00	1,920,780.87
应收账款	五（四）	1,805,632.72	2,276,387.42
应收款项融资			
预付款项	五（五）	9,583,754.95	1,730,321.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	35,336.08	29,879.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	22,692,837.37	12,659,735.99
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	五（八）	2,516,831.59	1,428,288.11
流动资产合计		61,807,893.89	43,784,932.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	9,465,596.34	10,300,659.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	1,886,438.18	1,913,196.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	69,805.18	29,397.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,421,839.70	12,243,253.61
资产总计		73,229,733.59	56,028,186.38
流动负债：			
短期借款	五（十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	5,497,162.12	3,756,078.43
预收款项	五（十四）	25,633,667.80	7,815,979.86
合同负债			
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	五（十五）	952,905.65	651,830.65
应交税费	五（十六）	318,124.40	1,465,489.95
其他应付款	五（十七）	6,030.00	6,030.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,407,889.97	23,695,408.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,407,889.97	23,695,408.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	21,700,000.00	21,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	56,024.00	56,024.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	2,439,405.35	2,439,405.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	6,626,414.27	8,137,348.14
归属于母公司所有者权益合计		30,821,843.62	32,332,777.49
少数股东权益			
所有者权益合计		30,821,843.62	32,332,777.49
负债和所有者权益总计		73,229,733.59	56,028,186.38

法定代表人：谢国祥

主管会计工作负责人：周丹华

会计机构负责人：周丹华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五(二十二)	22,055,396.01	40,938,853.00
其中：营业收入	五(二十二)	22,055,396.01	40,938,853.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,636,710.07	38,350,135.44
其中：营业成本	五(二十二)	16,881,449.91	32,064,099.82
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	五(二十三)	141,467.66	297,837.35
销售费用	五(二十四)	1,125,572.86	1,694,257.39
管理费用	五(二十五)	1,115,284.58	1,822,231.48
研发费用		1,182,087.92	2,417,365.69
财务费用	五(二十六)	190,847.14	54,343.71
其中：利息费用		201,895.84	89,416.68
利息收入		1,901.22	12,166.21
加：其他收益	五(二十七)	188,590.02	18,028.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	138,272.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十九)	-269,383.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十)		-308,904.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,476,165.41	2,297,840.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,476,165.41	2,297,840.93
减：所得税费用	五(三十一)	-29,200.72	110,713.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,505,366.13	2,187,127.00

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,505,366.13	2,187,127.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,505,366.13	2,187,127.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,505,366.13	2,187,127.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,505,366.13	2,187,127.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.1
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢国祥

主管会计工作负责人：周丹华

会计机构负责人：周丹华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,612,381.23	44,782,112.77
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	190,491.24	30,194.54
经营活动现金流入小计		43,802,872.47	44,812,307.31
购买商品、接受劳务支付的现金		34,372,796.26	39,833,481.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,120,520.34	5,634,267.61
支付的各项税费		1,902,161.14	2,819,297.28
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	1,108,342.55	3,129,053.52
经营活动现金流出小计		40,503,820.29	51,416,099.70
经营活动产生的现金流量净额		3,299,052.18	-6,603,792.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,150,000.00	
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			
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		14,150,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,500.00	193,823.00
投资支付的现金		9,740,000.00	
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		9,781,500.00	193,823.00
投资活动产生的现金流量净额		4,368,500.00	-193,823.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,218,195.84	3,105,716.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,218,195.84	3,105,716.68
筹资活动产生的现金流量净额		-3,218,195.84	6,894,283.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,605.52	28,869.71
五、现金及现金等价物净增加额		4,463,961.86	125,537.64
加：期初现金及现金等价物余额		9,588,539.32	1,855,509.51
六、期末现金及现金等价物余额		14,052,501.18	1,981,047.15

法定代表人：谢国祥

主管会计工作负责人：周丹华

会计机构负责人：周丹华

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	执行新收入准则
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	详见附注五(二十一)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

武汉新中德塑机股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司基本情况

武汉新中德塑机股份有限公司（以下简称“本公司”）系武汉新中德塑料机械有限公司整体变更设立的股份有限公司。

原公司是经武汉市工商行政管理局蔡甸分局批准设立的有限责任公司，成立于2004年6月2日。公司的统一社会信用代码：91420114761234151E，住所：武汉蔡甸经济开发区常福新城，法定代表人：谢国祥。

公司经营范围：塑料机械、普通机械、塑料制品的生产及销售；货物进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物）。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分

的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

1、应收票据计提损失准备的方法

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

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，本公司对于承兑行信用等级较高的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果等，如果出现过违约情况，或者评级较低，则按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。如果未出现过违约情况，或者评级较高，则不计提坏账准备。

2、应收款项计提损失准备的方法：

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
信用特征组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	应收合并内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0
备用金组合	员工相关挂账资金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

3、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 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；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

4、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

6、减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。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。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
装修费	年限平均法	3.00	0.00	33.33

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建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。

（十二）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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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。

无形资产减值测试见本附注“三、（十四）长期资产减值”。

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	依据
土地使用权	50	
专利权	10	

每期末，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，本年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。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十八）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议

价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司主要销售塑料机械。产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，并将对方验收确认，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠的计量。

（十九）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，

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

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

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

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

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

（二十一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十二）。

（二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十三）其他重要的会计政策、会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

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

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对

资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 存货跌价准备

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	1.5%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

根据湖北省科技厅《关于公布湖北省 2018 年第一批和第二批高新技术企业认定结果的通知》（鄂科技发联（2019）2 号），公司 2018 年已通过高新认定，证书编号为 GR201842000423。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，可享受按 15% 的税率计征企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	23,793,486.29	9,589,524.43
其他货币资金	14.89	14.89
合计	23,793,501.18	9,589,539.32
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,000.00	1,000.00

(二) 交易性金融资产

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	9,740,000.00	14,150,000.00
其中：理财产品	9,740,000.00	14,150,000.00
合计	9,740,000.00	14,150,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,380,000.00	1,343,952.73
商业承兑票据		576,828.14
合计	1,380,000.00	1,920,780.87

2、期末公司已质押的应收票据：无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,202,703.96	
商业承兑票据		
合计	11,202,703.96	

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5、按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备										
组合 1	1,380,000.00	100.00			1,380,000.00	1,343,952.73	69.97			1,343,952.73
组合 2						576,828.14	30.03			576,828.14
合计	1,380,000.00	/		/	1,380,000.00	1,920,780.87	/		/	1,920,780.87

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	229,000.00
1-2年	1,287,843.60
2-3年	157,883.29
3-4年	571,273.70
4-5年	25,000.00
合计	2,271,000.59

2、按坏账计提方法分类披露

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										
按组合计提坏账准备	2,271,000.59	100	465,367.87	20.49	1,805,632.72	2,472,372.25	100.00	195,984.83	7.86	2,276,387.42
其中：										
信用特征组合	2,271,000.59	100	465,367.87	20.49	2,276,387.42	2,472,372.25	100.00	195,984.83	7.86	2,276,387.42

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 (%)	
无风险组合										
合计	2,271,000.59	/	465,367.87	/	1,805,632.72	2,472,372.25	/	195,984.83	/	2,276,387.42

(1) 按信用特征组合计提坏账准备:

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)	229,000.00	6,870.00	3.00
1-2年	1,287,843.60	128,784.36	10.00
2-3年	157,883.29	31,576.66	20.00
3-4年	571,273.70	285,636.85	50.00
4-5年	25,000.00	12,500.00	50.00
合计	2,271,000.59	465,367.87	/

3、本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
佛山市三水淼盛包装	300,000.00	13.21	300,000.00
贵州劲瑞新型包装材料有限公司	270,000.00	11.89	270,000.00
Van Phuc trading and Production Co.,Ltd	168,611.62	7.42	168,611.62
ECOPLAST LIMITED	166,331.74	7.32	166,331.74
ALAR STAR TRADING COMPANY LIMITED	150,494.95	6.63	150,494.95
合计	1,055,438.31	46.47	1,055,438.31

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,583,754.95	100.00	1,730,321.55	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	9,583,754.95	100.00	1,730,321.55	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
武汉现代像塑技术有限公司	供应商	5,000,000.00	52.17	预付采购款
武汉超宇	供应商	2,191,644.50	22.87	预付采购款
东莞市信可挤出机控制机械有限公司	供应商	1,099,575.38	11.47	预付采购款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
意大利 DOTEDO	供应商	590,014.20	6.16	预付采购款
PLAST CONTROL	供应商	335,187.38	3.50	预付采购款
合计		9,216,421.46	96.17	/

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,336.08	29,879.51
合计	35,336.08	29,879.51

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	35,336.08
合计	35,336.08

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应扣社保公积金	35,336.08	29,879.51
合计	35,336.08	29,879.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额				

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,773,986.27		19,773,986.27	11,230,502.63		11,230,502.63
在产品	1,809,121.88		1,809,121.88	1,429,233.36		1,429,233.36
库存商品	1,109,729.22		1,109,729.22			
合计	22,692,837.37		22,692,837.37	12,659,735.99		12,659,735.99

2、存货跌价准备

公司存货在报告期末未发现存货跌价迹象，无需计提存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,516,831.58	1,428,288.11
预缴所得税	0.01	
合计	2,516,831.59	1,428,288.11

(九) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,465,596.34	10,300,659.75
固定资产清理		
合计	9,465,596.34	10,300,659.75

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	装修费	机器设备	运输工具	办公工具	电子设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	13,154,187.00	1,256,565.00	4,581,346.18	5,300,697.22	69,358.89	150,418.36	24,512,572.65
2.本期增加金额			36,725.66				36,725.66
(1)购置			36,725.66				36,725.66
3.本期减少金额							
4.期末余额	13,154,187.00	1,256,565.00	4,618,071.84	5,300,697.22	69,358.89	150,418.36	24,549,298.31
二、累计折旧							
1.期初余额	5,839,489.35	488,664.12	3,190,308.22	4,497,738.13	56,620.22	139,092.86	14,211,912.90
2.本期增加金额							
(1)计提	330,047.52	209,427.48	205,890.96	120,400.78	2,217.74	3,804.59	871,789.07
3.本期减少金额							
4.期末余额	6,169,536.87	698,091.60	3,396,199.18	4,618,138.91	58,837.96	142,897.45	15,083,701.97
三、减值准备							
1.期初余额							
2.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	6,984,650.13	558,473.40	1,221,872.66	682,558.31	10,520.93	7,520.91	9,465,596.34
2.期初账面价值	7,314,697.65	767,900.88	1,391,037.96	802,959.09	12,738.67	11,325.50	10,300,659.75

(2) 截至资产负债表日，公司无闲置资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租出的固定

资产、无未办妥权证的固定资产。

3、固定资产清理

本期无固定资产清理的情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,675,798.00	2,675,798.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,675,798.00	2,675,798.00
二、累计摊销		
1.期初余额	762,601.86	762,601.86
2.本期增加金额	26,757.96	26,757.96
3.本期减少金额		
4.期末余额	789,359.82	789,359.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,886,438.18	1,886,438.18
2.期初账面价值	1,913,196.14	1,913,196.14

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 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

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	465,367.87	69,805.18	195,984.83	29,397.72
合计	465,367.87	69,805.18	195,984.83	29,397.72

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	5,497,162.12	3,756,078.43
合计	5,497,162.12	3,756,078.43

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收设备货款	25,633,667.80	7,815,979.86
合计	25,633,667.80	7,815,979.86

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	651,830.65	3,371,595.34	3,070,520.34	952,905.65
二、离职后福利-设定提存计划		50,000.00	50,000.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	651,830.65	3,421,595.34	3,120,520.34	952,905.65

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	605,572.00	3,019,622.00	2,718,547.00	906,647.00
二、职工福利费		196,217.27	196,217.27	
三、社会保险费		129,356.07	129,356.07	
其中：医疗保险费	-	127,833.36	127,833.36	
工伤保险费	-	1,522.71	1,522.71	
生育保险费	-			
四、住房公积金	-	19,200.00	19,200.00	
五、工会经费和职工教育经费	46,258.65	7,200.00	7,200.00	46,258.65
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划	-			
合计	651,830.65	3,371,595.34	3,070,520.34	952,905.65

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		48,000.00	48,000.00	
2、失业保险费		2,000.00	2,000.00	
3、企业年金缴费				
合计		50,000.00	50,000.00	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	246,982.26	885,965.22
企业所得税		379,618.72
城市维护建设税	17,288.78	69,767.19
房产税	31,440.08	31,440.08
土地使用税	11,300.08	11,300.08
教育费附加	7,409.47	29,900.22
地方教育费	3,703.73	14,949.12

项目	期末余额	期初余额
个人所得税		42,549.32
合计	318,124.40	1,465,489.95

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,030.00	6,030.00
合计	6,030.00	6,030.00

(十八) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,700,000.00						21,700,000.00

(十九) 资本公积

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)				
其他资本公积	56,024.00			56,024.00
合计	56,024.00			56,024.00

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,439,405.35			2,439,405.35
任意盈余公积				
合计	2,439,405.35			2,439,405.35

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上年同期
调整前上年期末未分配利润	8,137,348.14	5,141,444.29
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	8,137,348.14	5,141,444.29
加: 本期净利润	1,505,366.13	2,187,127.00
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,016,300.00	3,016,300.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,626,414.27	4,312,271.29

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,413,716.37	16,391,064.39	40,490,308.47	30,883,750.94

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	641,679.64	490,385.52	448,544.53	1,180,348.88
合计	22,055,396.01	16,881,449.91	40,938,853.00	32,064,099.82

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	51,448.36	106,410.11
教育费附加	22,049.30	45,604.33
地方教育附加	11,024.64	22,802.17
房产税	31,440.08	62,880.16
土地使用税	11,300.08	39,550.28
印花税	14,205.20	20,590.30
合计	141,467.66	297,837.35

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
差旅费	259,882.04	363,328.02
广告费		1,490.30
运费	229,616.84	347,588.38
业务宣传费	325,267.44	303,508.87
工资	310,806.54	675,341.82
会务费等		3,000.00
合计	1,125,572.86	1,694,257.39

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费	16,734.24	41,141.51
工资	198,680.00	728,526.00
福利费	180,786.87	103,350.07
工会经费	7,200.00	3,600.00
社保	24,820.65	122,207.10
修理费	33,380.06	41,595.29
招待费	72,725.00	224,049.75
差旅费	26,843.50	
车辆费用	19,055.40	37,848.22
无形资产摊销	26,757.96	31,583.34
财产保险	9,335.13	17,071.23
折旧	388,920.91	393,243.92
中介机构服务费	108,564.86	40,112.66
其它	1,480.00	37,902.39
合计	1,115,284.58	1,822,231.48

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	201,895.84	89,416.68
减：利息收入	1,901.22	12,166.21

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息净支出	199,994.62	77,250.47
汇兑损益	-14,605.52	-28,869.71
手续费支出	5,458.04	5,962.95
合计	190,847.14	54,343.71

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
个税返还	1,623.02	28.33
中央外经贸发展专项资金	67,000.00	
稳岗补贴	39,967.00	18,000.00
企业研发投入补贴	80,000.00	
合计	188,590.02	18,028.33

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	/	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	/	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	/	
处置持有至到期投资取得的投资收益	/	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	/	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	/	
处置交易性金融资产取得的投资收益	138,272.49	/
合计	138,272.49	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-269,383.04	
合计	-269,383.04	

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	/	-308,904.96
合计		-308,904.96

(三十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	11,206.74	157,049.68
递延所得税费用	-40407.46	-46,335.75
合计	-29,200.72	110,713.93

(三十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
利息收入	1,901.22	12,166.21
政府补助	188,590.02	18,028.33
合计	190,491.24	30,194.54

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
银行手续费	5,458.04	5,962.97
付现的费用	1,102,884.51	3,123,090.55
合计	1,108,342.55	3,129,053.52

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	1,505,366.13	2,187,127.00
加: 资产减值准备	269,383.04	-308,904.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	871,789.07	838,759.88
无形资产摊销	26,757.96	31,583.34
长期待摊费用摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	187,290.32	-60,546.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-138,272.49	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,407.46	-46,335.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,033,101.38	2,223,846.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,545,402.50	-18,539,836.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,195,649.49	7,070,515.20
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	3,299,052.18	-6,603,792.39
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	14,052,501.18	1,981,047.15
减: 现金的期初余额	9,588,539.32	1,855,509.51
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,463,961.86	125,537.64

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,052,501.18	1,981,047.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,052,486.29	1,981,032.26
可随时用于支付的其他货币资金	14.89	14.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,052,501.18	1,981,047.15
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况：无

(二) 本企业合营和联营企业情况：无

(三) 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
谢国祥	董事长、总经理、实际控制人
陈美德	董事、总经理
向友生	本公司股东
邹冲	董事、副总经理
陈卫兵	董事
鲁勇刚	董事
刘华周	监事
严明武	本公司股东、监事
吴春富	本公司股东、监事会主席

(四) 关联交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、关联租赁情况：无

4、关联方资金拆借：无

5、其他关联交易：无

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他：无

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
非经常性损益净额		

(二) 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	4.55	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.55	0.07	0.07

武汉新中德塑机股份有限公司
二〇二〇年八月一十八日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董秘办公室