



申大科技

NEEQ : 837578

长沙申大科技集团股份有限公司

CHANGSHA SHENDA TECH. GROUP CORP.



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
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	96

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。

公司负责人王民强、主管会计工作负责人陈旭群及会计机构负责人（会计主管人员）李惠芳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
行业市场竞争的风险	<p>目前,我国已成为世界最大的汽车消费市场,世界著名汽车制造厂商通过各种方式在中国设厂,市场竞争将日益激烈。长期来看,整车价格不断下降是不可逆转的趋势。因此,下游整车制造商会转嫁成本压力,要求零部件供应商压缩成本、降低价格,这将在一定程度上压缩了上游汽车零配件行业的经营利润,公司面临主营业务毛利率下降的风险。此外,整车厂商系统对供应商遴选要求严格,我国的汽车零部件供应商竞争较为激烈,公司也面临较为激烈的行业竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将利用自身的技术优势加强同长沙博世、博泽、株洲中车、苏州博世等客户的合作，加快内部生产技术的升级，拓展新的业务领域。</p>
原材料供应和价格波动风险	<p>公司产品的主要原材料包括聚丙烯、尼龙、聚甲醛等。这些原材料目前主要由相对固定的生产厂商供应,如果这些原材料</p>

	<p>生产企业所供应的产品在质量、价格及供货期上出现重大变动,将对本公司生产经营产生影响。从外部大环境看,近年来受国际政治、经济等因素的影响,国际市场石油价格的波动会直接影响主要原材料的价格,造成行业企业的毛利率波动。如果原材料价格上涨,整个行业经营压力也将增大。</p> <p>应对措施：未来公司将逐步建立更为科学的供应商及原材料管理制度，密切关注市场原材料的波动性适时根据需求在价格低位采购；另外，公司将加强内部的计划控制成本，从而降低原材料价格波动的风险。</p>
<p>客户集中的风险</p>	<p>报告期内，公司主要客户相对稳定和集中。由于行业性质因素,行业内整车制造商和一级配套商的数量并不多,且发展新客户需要经过一定时间的磨合过程,故在短时间内,公司通过发展使得客户群体分散具有一定难度。若未来公司主要客户因全球金融危机影响、行业景气周期的波动或自身等因素导致生产经营状况发生重大不利变化,将对公司的产品销售及正常生产经营产生不利影响,公司存在销售客户相对集中的风险。</p> <p>应对措施：目前前五大客户为世界 500 强企业和外资合资企业，回款稳定，进入门槛高，具有长期合作的优势；同时公司加快开发新客户，目前新增客户株洲中车、苏州博世、博泽，大众、广州佛吉亚、成都佛吉亚、广汽菲亚特等，并且业务量逐步在增长。</p>
<p>控股股东控制不当的风险</p>	<p>公司股东肖畅系公司的控股股东和实际控制人。肖畅女士直接持有公司 58.55%的股份,并担任公司董事长。肖畅女士对公司生产经营、人事、财务管理均具有控制权。若公司控股股东肖畅女士利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制,可能损害公司和小股东合法利益。</p> <p>应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构,《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度;公司股东大会审议并通过了“三会”议事规则、《对外担保管理制度</p>

	<p>度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理办法》。公司严格按照《公司法》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理办法》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。公司成立了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>毛利率下降风险</p>	<p>2019年、2020年、2021年1-6月公司毛利率分别为11.83%、15.12%、14.06%。本期毛利率相比上年有稍所下降，主要因为上半年受市场原材料涨价影响，使公司整体毛利率稍有下滑。公司客户为跨国企业，在议价过程中有较强的话语权，同时由于竞争的加剧，未来产品售价可能进一步下降。此外，受国际油价影响，未来公司原材料市场价格可能会出现较大波幅，影响公司毛利率。</p> <p>应对措施：公司加强内部管理，提高经营效率，严格控制生产成本费用；扩大客户范围，减少对重大客户的依赖，增加议价能力；对存货加强管理，减少残次品率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、申大股份、母公司	指	长沙申大科技集团股份有限公司
申源合伙	指	长沙申源企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
申瑞合伙	指	长沙申瑞企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
上海格悦	指	上海格悦汽车零部件有限公司,公司全资子公司
武汉申大	指	武汉申大模塑工业有限公司,公司全资子公司
沈阳申大	指	沈阳申大精密模塑制造有限公司,公司全资子公司
重庆申大	指	重庆申大汽车零部件有限公司,公司全资子公司
广州申大	指	广州申大汽车零部件有限公司,公司全资子公司
成都申大	指	成都申大汽车零部件有限公司,公司全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长沙申大科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGSHA SHENDA TECH. GROUP CORP. -
证券简称	申大科技
证券代码	837578
法定代表人	王民强

二、 联系方式

董事会秘书	陈旭群
联系地址	长沙高新技术开发区麓谷大道 599 号
电话	0731-82858295
传真	0731-82858295
电子邮箱	chenxuqun@csshenda.com
公司网址	http://www.csshenda.com/
办公地址	长沙高新技术开发区麓谷大道 599 号
邮政编码	410205
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	长沙申大科技集团股份有限公司董事会办公室

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	1999 年 3 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C（制造业）-29(橡胶和塑料制品业)-292(塑料制品业)-2928(塑料零件制造)
主要业务	从事汽车非金属零部件及其精密塑胶模具的研发、设计、生产及销售。
主要产品与服务项目	汽车功能件、内饰件、精密注塑模具的设计、开发，生产
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	44,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖畅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖畅），一致行动人为（王小强、长沙申瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、长沙申源企业管理咨询合伙企业

	业（有限合伙）
--	---------

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	91430100712159116H	否
注册地址	湖南省长沙市高新技术开发区麓谷大道 599 号	否
注册资本（元）	44,400,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐

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	124,858,445.96	107,930,459.66	15.68%
毛利率%	14.06%	13.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,155,170.00	1,443,441.31	395.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,059,466.38	1,081,771.56	460.14%
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）	4.69%	1.04%	-
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）	3.97%	0.78%	-
基本每股收益	0.16	0.03	433.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,643,619.56	267,233,996.33	-14.44%
负债总计	72,421,497.92	118,167,044.69	-38.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,222,121.64	149,066,951.64	4.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.52	3.36	4.76%
资产负债率%（母公司）	24.55%	40.36%	-
资产负债率%（合并）	31.67%	44.22%	-
流动比率	1.98	1.41	-
利息保障倍数	8.60	3.62	-

(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	9,787,682.54	6,688,785.35	46.33%
应收账款周转率	2.40	1.67	-
存货周转率	1.99	1.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.44%	-16.43%	-
营业收入增长率%	15.68%	-37.58%	-
净利润增长率%	395.70%	186.60%	-

（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

公司定位于汽车及家电零配件供应商，依托于自身研发、生产、销售团队，整合上下游资源，根据客户的需求安排生产和销售。公司以直接销售的方式，与主机厂的一级或者二级配套商进行同步研发，通过为客户提供高性价比及附加值的塑料类、电子类和包覆类汽车及家电零配件产品及其模检具，实现战略发展和价值提升。公司实行以销定产的生产模式，根据生产订单和产品库存安排生产计划，即按照汽车和家电客户的年、月、周、日计划及订单采购原材料、组织生产、质量控制、及时交付以满足客户的需求。公司按双方年度合同规定的价格及付款周期，按时回笼资金。

汽车塑料功能件、精密注塑件和内饰功能件的研发和生产为公司核心业务和未来主要发展的方向，注塑模检具、注塑和冲压的检具、车内注塑件、注塑后喷漆件和注塑总成件均为公司相应配套产品。公司致力于提升与客户同步开发的能力，并为相应车款量身定制发动机冷却风扇总成、水泵、控制盒、齿轮、出风口等汽车功能件，从而形成自身的核心竞争优势。

公司的核心技术来源于行业经验的积累和研发团队的自主创新。公司目前已经拥有了一整套完整的汽车塑料功能件、内饰功能件的设计开发、工艺加工、检测试验的技术和能力。截至报告期末，公司拥有 32 项汽车零配件模具以及生产相关的专利技术。此外，经营上公司严格执行 ISO/TS16949 认证标准，以价值流和成本中心为基础，建立并采用了完善的研发、采购、生产、销售内部制度体系，形成了自身内控管理优势。高效务实的创新研发，过硬的生产制造能力，快速有效的供应链，以及健康合理的销售布局是公司一直保持较为快速发展的关键所在。

公司主要采用直接销售模式，生产完毕后直接交付给下游汽车及家电配件配套商。从占主营业务收入比例分析，公司的主要客户为汽车配件配套商，公司的汽车配件配套商客户均为一级或二级配套商。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

(二) 经营情况回顾

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	16,447,574.32	7.19%	38,930,726.14	14.57%	-57.75%
应收账款	52,857,417.04	23.12%	51,370,296.03	19.22%	2.89%
存货	51,170,564.91	22.38%	56,832,117.06	21.27%	-9.96%
固定资产	80,618,157.99	35.26%	85,521,712.24	32.00%	-5.73%
无形资产	6,181,189.90	2.70%	6,662,444.01	2.49%	-7.22%
短期借款	4,000,000.00	1.75%	29,000,000.00	10.85%	-86.21%
应付票据	15,979,645.85	6.99%	20,087,841.07	7.52%	-20.45%
应付账款	35,711,005.76	15.62%	43,469,068.05	16.27%	-17.85%
资产总计	228,643,619.56	-	267,233,996.33	-	-14.44%

项目重大变动原因：

- 1、 报告期末货币资金比上年末减少了 57.75%，主要原因为报告期内用货币资金归还了短期借款，其次减少了应付票据的保证金 426.25 万元。
- 2、 报告期末短期借款比上年末减少了 86.21%，主要原因为公司资金回笼，归还了部分银行贷款。

2、 营业情况与现金流量分析

√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	124,858,445.96	-	107,930,459.66	-	15.68%
营业成本	107,299,497.19	85.94%	93,657,899.66	86.78%	14.57%
毛利率	14.51%	0.00%	13.22%	0.00%	9.76%
销售费用	525,842.66	0.42%	3,097,253.56	2.87%	-83.02%
管理费用	7,032,064.92	5.63%	7,098,758.73	6.58%	-0.94%
研发费用	2,082,077.98	1.67%	1,318,632.22	1.22%	57.90%
财务费用	1,133,440.93	0.91%	2,515,210.64	2.33%	-54.94%
信用减值损失	662,188.07	0.53%	2,092,589.56	1.94%	-68.36%
资产减值损失	-146,693.15	-0.12%	-294,123.69	-0.27%	-

营业利润	7,581,568.00	6.07%	1,199,085.12	1.11%	532.71%
营业外收入	13,413.18	0.01%	418,861.20	0.39%	-98.04%
营业外支出	26,589.30	0.02%	21,122.14	0.02%	25.88%
净利润	7,155,170.00	5.73%	1,443,441.31	1.34%	395.70%
经营活动产生的现金流量净额	9,787,682.54	-	6,688,785.35	-	46.33%
投资活动产生的现金流量净额	-282,308.00	-	-238,365.95	-	-18.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,721,961.25	-	-3,492,967.10	-	-693.65%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 46.33%，主要因为融资租赁结清退回保证金增加了经营活动产生的现金流。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 693.65%，主要因为归还银行和租赁公司借款，减少了短期借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,822.00
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,299,609.00
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,367.92
非经常性损益合计	1,289,063.08
所得税影响数	193,359.46
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,095,703.62

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

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海格悦汽车零部件有限公司	子公司	塑胶制品零配件生产及销售	1,200,000	24,832,902.55	4,690,112.08	23,027,698.30	2,397,113.46
重庆申大汽车零部件有限公司	子公司	汽车零部件、精密模塑、精密治具、信息自动化设备的制造与销售	1,200,000	8,978,951.12	3,638,938.68	11,343,206.21	1,216,107.33
沈阳申大精密模塑制造有限公司	子公司	汽车零部件、精密模塑、精密治具、信息自动化设备的制造与销售	1,000,000	13,743,101.30	2,795,136.17	19,178,622.97	706,567.03
武汉申大模塑工业有限公司	子公司	汽车零部件、精密模塑、精密治具、信息自动化设备的制造与销售	1,000,000	9,180,364.55	2,207,424.40	7,944,653.74	1,309,880.48
长沙申鑫塑业有限公司	子公司	橡胶板、管、带、橡胶零件、塑料零件、模具的制	1,000,000	7,119,799.65	2,132,416.28	6,278,453.98	393,605.61

成都申大汽车零部件有限公司	子公司	造 汽车零件、精密模塑、精密治具、信息自动化设备的制造与销售	1,000,000	22,050,006.39	1,656,760.30	11,954,384.99	-350,519.08
广州申大汽车零部件有限公司	子公司	汽车零件及配件制造（不含汽车发动机制造）；模具制造；塑料零部件制造	1,000,000	7,796,806.07	1,364,644.09	4,625,259.79	76,682.02

（二） 主要参股公司业务分析

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、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格依照相关法律法规开展公司业务，积极塑造和维护良好的行业环境。

同时公司始终将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实际经营发展实践，积极承担社会责任，创造就业岗位，承担企业社会责任，为社会的发展贡献自己的一份力量。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	1,500,000.00	1,500,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

上述担保为 2019 年度发生的公司为子公司重庆申大汽车零部件有限公司 150 万的融资租赁业务提供担保。上述对外担保为合并报表范围内的担保，是基于日常经营需要产生的公司与子公司之间的担保。有利于公司正常经营活动的开展，符合公司战略发展规划，不存在违规对外担保情况。

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,000,000.00	49,500,000.00

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016/5/24	-	正在履行中
2016 年公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2016/5/24	-	正在履行中
2016 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016/5/24	-	正在履行中
2016 年公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016/5/24	-	正在履行中
2016 年公开转让说明书	董监高	规范关联交易的承诺	2016/5/24	-	正在履行中
2016 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（请自行填写）	2016/5/24	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司各股东出具了《股份转让限制情况声明》，承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十六条等规定锁定其所持有公司股份。

2、避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争情况，公司控股股东和实际控制人肖畅出具了《避免同业竞争承诺函》。为了避免同业竞争，公司全体董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争事宜出具了承诺函。

3、关于规范关联交易的承诺

全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺函》。

4、关于缴纳社保的承诺

公司控股股东及实际控制人出具《承诺函》，承诺若股份公司及子公司因为员工缴纳的各项社会保险不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，本人均承诺承担相关责任，为股份公司及子公司员工补缴各项社会保险，承担任何滞纳金、罚款等一切可能给股份公司造成的损失。

报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均履行了上述承诺。

(六) 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
固定资产	非流动资产	抵押	7,326,725.63	3.20%	银行贷款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	5,152,056.48	2.25%	银行贷款抵押
总计	-	-	12,478,782.11	5.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述房屋和土地的受限均为公司获取银行贷款提供抵押，均系公司日常经营所需，对公司经营方面未产生影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	11,715,000	26.39%	0	11,715,000	26.39%
	其中：控股股东、实际控制人	6,152,000	13.86%	0	6,152,000	13.86%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,685,000	73.61%	0	32,685,000	73.61%
	其中：控股股东、实际控制人	19,845,000	44.70%	0	19,845,000	44.70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,400,000	-	0	44,400,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

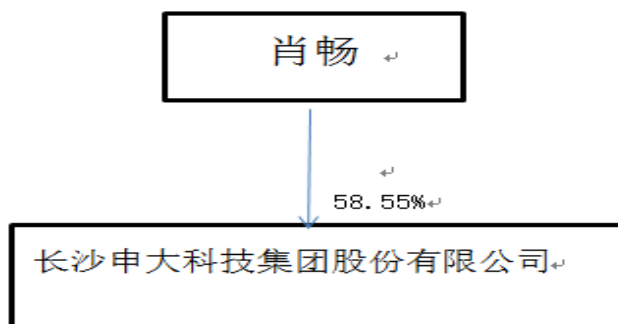
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	肖畅	25,997,000	0	25,997,000	58.55%	19,845,000	6,152,000	0	0
2	长沙申源 企业管理 咨询合伙 企业（有 限合伙）	5,100,000	0	5,100,000	11.49%		5,100,000	0	0
3	湖南湘江 海捷股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	8.11%	3,600,000	0	0	0
4	农银（湖	3,520,000	0	3,520,000	7.93%	3,520,000	0	0	0

	南) 壹号股权投资企业(有限合伙)								
5	长沙申瑞企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,898,000	0	2,898,000	6.52%	2,435,000	463,000	0	0
6	长沙麓谷创业投资管理有限公司	1,100,000	0	1,100,000	2.48%	1,100,000	0	0	0
7	深圳前海上善九州创业投资合伙企业(有限合伙)	800,000	0	800,000	1.80%	800,000	0	0	0
8	邓应平	800,000	0	800,000	1.80%	800,000	0	0	0
9	王小强	585,000	0	585,000	1.32%	585,000	0	0	0
10									
	合计	44,400,000	0	44,400,000	100%	32,685,000	11,715,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：王小强为肖畅配偶弟弟。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化



公司控股股东与实际控制人为肖畅，肖畅女士持有公司 58.55% 的股份，并担任公司董事长。肖畅女士自 2002 年 12 月起至今持有的公司股权份额超过 50%，能够对公司股东大会、董事会决议施加重大影响，对董事和高级管理人员的提名起决定性作用，对公司的生产经营具有较强的控制力。因此，肖畅女

士系公司的控股股东和实际控制人。肖畅：女，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1988年9月至1999年2月在长沙中意电冰箱厂担任教师；1999年3月与他人共同投资设立申大电器，并自1999年3月起至2015年10月担任申大电器/申大有限监事，2015年11月起担任申大科技董事长，期满2018年11月起续任申大科技董事长，任期三年。

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
肖畅	董事长	女	1970年7月	2018年11月29日	2021年11月28日
王民强	董事	男	1968年11月	2018年11月29日	2021年11月28日
王民强	总经理	男	1968年11月	2020年9月18日	2021年11月28日
环晓建	副总经理	男	1971年9月	2020年9月18日	2021年11月28日
彭建规	董事	男	1973年2月	2018年11月29日	2021年11月28日
屈宇平	董事兼副总经理	男	1980年1月	2018年11月29日	2021年11月28日
张亚辉	董事	男	1981年1月	2018年11月29日	2021年11月28日
姚放	董事	男	1992年8月	2021年5月20日	2021年11月28日
赖志祥	监事会主席	男	1964年3月	2020年9月18日	2021年11月28日
赖志祥	监事	男	1964年3月	2019年5月15日	2021年11月28日
何新华	监事	男	1963年9月	2018年11月29日	2021年11月28日
李柯	监事	男	1970年2月	2018年11月29日	2021年11月28日
陈旭群	财务总监兼董秘	女	1976年4月	2018年11月29日	2021年11月28日
陈旭群	董事	女	1976年4月	2019年5月15日	2021年11月28日
董事会人数：					7
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：

王民强与肖畅系夫妻关系。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张天翼	董事	离任	无	个人原因辞职
姚放	无	新任	董事	公司治理结构需要

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

姚放，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权，1992年8月出生，硕士研究生学历，毕业于斯特林大学投资分析学专业。2017年2月起于湖南湘江海捷股权投资管理有限公司任投资分析师。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	439	369
销售人员	6	6
技术人员	94	69
财务人员	10	10
员工总计	560	465

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	16,447,574.32	38,930,726.14
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	六、（二）	52,857,417.04	51,370,296.03
应收款项融资	六、（三）	2,334,000.00	4,456,819.42
预付款项	六、（四）	5,489,673.85	2,507,634.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,041,384.23	3,324,270.47
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	51,170,564.91	56,832,117.06
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	六、（七）		2,575.10
流动资产合计		129,340,614.35	157,424,438.55
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	六、(八)	80,618,157.99	85,521,712.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	6,181,189.90	6,662,444.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	7,603,315.40	12,728,577.58
递延所得税资产	六、(十一)	4,241,071.85	4,493,015.95
其他非流动资产	六、(十二)	659,270.07	403,808.00
非流动资产合计		99,303,005.21	109,809,557.78
资产总计		228,643,619.56	267,233,996.33
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	4,000,000.00	29,000,000.00
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	六、(十四)	15,979,645.85	20,087,841.07
应付账款	六、(十五)	35,711,005.76	43,469,068.05
预收款项			-
合同负债	六、(十六)	1,242,531.76	2,047,005.70
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	六、(十七)	3,603,659.96	4,842,730.33
应交税费	六、(十八)	2,219,720.97	3,653,266.75
其他应付款	六、(十九)	273,957.41	247,880.26
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	六、(二十)	1,453,394.08	6,128,583.30
其他流动负债	六、(二十一)	794,109.86	1,837,157.01
流动负债合计		65,278,025.65	111,313,532.47
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	六、(二十二)		493,113.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			-
递延收益	六、(二十三)	5,203,412.08	5,745,361.37
递延所得税负债			-
其他非流动负债	六、(二十四)	1,940,060.19	615,037.33
非流动负债合计		7,143,472.27	6,853,512.22
负债合计		72,421,497.92	118,167,044.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十五)	44,400,000.00	44,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	83,267,261.08	83,267,261.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	1,725,455.97	1,725,455.97
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	26,829,404.59	19,674,234.59
归属于母公司所有者权益合计		156,222,121.64	149,066,951.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		156,222,121.64	149,066,951.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,643,619.56	267,233,996.33

法定代表人：王民强

主管会计工作负责人：陈旭群

会计机构负责人：李惠芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,918,636.12	24,589,851.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	66,783,109.30	64,731,856.03
应收款项融资		1,861,000.00	2,858,900.00
预付款项		3,905,516.56	1,527,500.23
其他应收款	十七、(二)	3,066,529.50	16,681,145.92
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,925,027.53	32,452,559.22
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			2,575.10
流动资产合计		116,459,819.01	142,844,388.44
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	十七、（三）	6,554,927.62	6,554,927.62
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		53,389,252.02	57,569,741.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,181,189.90	6,662,444.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,293,817.73	8,669,191.34
递延所得税资产		3,808,975.38	3,899,471.76
其他非流动资产		552,770.07	283,808.00
非流动资产合计		75,780,932.72	83,639,584.56
资产总计		192,240,751.73	226,483,973.00
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,979,645.85	20,087,841.07
应付账款		14,436,704.17	22,687,688.57
预收款项		-	-
合同负债		1,231,811.71	2,036,285.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,750,080.26	2,570,943.21
应交税费		710,392.74	1,814,170.58
其他应付款		216,337.96	205,779.35
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		1,453,394.08	5,882,689.20
其他流动负债		264,302.53	411,617.14
流动负债合计		40,042,669.30	84,697,014.77
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			
长期应付款			493,113.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			-
递延收益		5,203,412.08	5,745,361.37
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,940,060.19	467,644.83
非流动负债合计		7,143,472.27	6,706,119.72
负债合计		47,186,141.57	91,403,134.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		44,400,000.00	44,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,310,181.92	82,310,181.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,725,455.97	1,725,455.97
一般风险准备			
未分配利润		16,618,972.27	6,645,200.62
所有者权益（或股东权益）合计		145,054,610.16	135,080,838.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		192,240,751.73	226,483,973.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		124,858,445.96	107,930,459.66
其中：营业收入	六、（二十九）	124,858,445.96	107,930,459.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,110,074.91	108,564,797.48

其中：营业成本	六、(二十九)	107,299,497.19	93,657,899.66
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	六、(三十)	1,037,151.23	877,042.67
销售费用	六、(三十一)	525,842.66	3,097,253.56
管理费用	六、(三十二)	7,032,064.92	7,098,758.73
研发费用	六、(三十三)	2,082,077.98	1,318,632.22
财务费用	六、(三十四)	1,133,440.93	2,515,210.64
其中：利息费用		996,025.35	2,442,885.80
利息收入		57,258.73	103,917.67
加：其他收益	六、(三十五)	1,309,880.03	181,904.81
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）			
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）	六、(三十六)	662,188.07	2,092,589.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-146,693.15	-294,123.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	7,822.00	-146,947.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,581,568.00	1,199,085.12
加：营业外收入	六、(三十九)	13,413.18	418,861.20
减：营业外支出	六、(四十)	26,589.30	21,122.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,568,391.88	1,596,824.18
减：所得税费用	六、(四十一)	413,221.88	153,382.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,155,170.00	1,443,441.31
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）		7,155,170.00	1,443,441.31
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损）		7,155,170.00	1,443,441.31

以“-”号填列)			
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		7,155,170.00	1,443,441.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,155,170.00	1,443,441.31
（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）		0.16	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.03

法定代表人：王民强

主管会计工作负责人：陈旭群

会计机构负责人：李惠芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十七、（四）	51,940,564.05	56,418,048.73
减：营业成本	十七、（四）	44,342,807.03	49,081,494.25
税金及附加		631,702.41	643,235.35
销售费用		421,704.72	1,287,308.38
管理费用		4,558,119.92	5,101,036.88
研发费用		2,082,077.98	1,318,632.22
财务费用		900,973.65	2,353,877.05

其中：利息费用		757,899.75	2,274,689.98
利息收入		41,331.88	88,109.71
加：其他收益		1,309,880.03	97,989.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	8,800,000.00	2,000,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		739,732.06	1,924,615.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-146,693.15	-294,123.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,822.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,713,919.28	360,945.66
加：营业外收入		13,003.38	447,531.26
减：营业外支出		22,829.01	20,891.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,704,093.65	787,585.73
减：所得税费用		-269,678.00	-569,490.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,973,771.65	1,357,076.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,973,771.65	1,357,076.48
（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		9,973,771.65	1,357,076.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		144,707,781.87	146,691,454.58
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		5,191.80	5,282.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	18,718,856.31	11,229,645.01
经营活动现金流入小计		163,431,829.98	157,926,381.91
购买商品、接受劳务支付的现金		113,030,554.37	109,711,874.66
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		21,006,077.70	21,208,920.86
支付的各项税费		9,141,900.91	7,683,364.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,465,614.46	12,633,436.62
经营活动现金流出小计		153,644,147.44	151,237,596.56
经营活动产生的现金流量净额		9,787,682.54	6,688,785.35
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			
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			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,308.00	238,365.95

投资支付的现金			
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		282,308.00	238,365.95
投资活动产生的现金流量净额		-282,308.00	-238,365.95
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		4,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十二）		2,704,326.22
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	39,704,326.22
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	30,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		996,025.35	2,442,885.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	六、（四十二）		
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十二）	1,725,935.90	9,854,407.52
筹资活动现金流出小计		31,721,961.25	43,197,293.32
筹资活动产生的现金流量净额		-27,721,961.25	-3,492,967.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,216,586.71	2,957,452.30
加：期初现金及现金等价物余额		28,875,898.39	11,877,067.16
六、期末现金及现金等价物余额		10,659,311.68	14,834,519.46

法定代表人：王民强

主管会计工作负责人：陈旭群

会计机构负责人：李惠芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		59,746,190.65	61,939,557.76
收到的税费返还		5,191.80	3,532.15
收到其他与经营活动有关的现金		34,994,803.46	19,176,905.41
经营活动现金流入小计		94,746,185.91	81,119,995.32
购买商品、接受劳务支付的现金		52,956,789.35	48,565,921.11
支付给职工以及为职工支付的现金		12,190,734.80	14,278,030.61
支付的各项税费		4,648,607.65	5,376,430.91
支付其他与经营活动有关的现金		5,744,561.17	12,828,280.46
经营活动现金流出小计		75,540,692.97	81,048,663.09
经营活动产生的现金流量净额		19,205,492.94	71,332.23
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			
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			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,308.00	86,198.97
投资支付的现金			
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		226,308.00	86,198.97
投资活动产生的现金流量净额		-226,308.00	-86,198.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,704,326.22
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	39,704,326.22
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	30,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		757,899.75	2,274,689.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,625,935.90	8,019,526.20
筹资活动现金流出小计		31,383,835.65	41,194,216.18
筹资活动产生的现金流量净额		-27,383,835.65	-1,489,889.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,404,650.71	-1,504,756.70
加：期初现金及现金等价物余额		14,535,024.19	9,868,384.95
六、期末现金及现金等价物余额		6,130,373.48	8,363,628.25

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

上述事项较以前年度未发生变化，请参考以前年度财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

长沙申大科技集团股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

长沙申大科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“申大科技”）前身为长沙申大科技有限公司（以下简称“申大有限”）、长沙申大电器有限公司（以下简称“申大电器”）。申大电器有限公司成立于 1999 年 3 月 18 日，申大电器初始设立时注册资本为 50.00 万元人民币，其中陈瑞安以货币认缴出资 30.00 万元，出资比例 60%，肖畅以货币认缴出资 20.00 万元，出资比例 40%。

1999年3月5日，湖南新星会计师事务所出具湘新会（99）验字第2-005号《验资报告》，经验证截至1999年3月5日止，申大电器已收到股东投入的资本50.00万元，实收资本50.00万元。其中自然人陈瑞安出资30.00万元，占注册资本的60%，自然人肖畅出资20万元，占注册资本的40%。

2002年11月，由于股东陈瑞安去世，陈瑞安的配偶王桂秋、儿子王民强（兄）、儿子王小强（弟）签署协议，约定陈瑞安所持有的申大电器60%的股权由王小强继承，王桂秋和王民强承诺放弃继承权。同时，申大电器股东会作出协议，决定将申大电器注册资本由50.00万元增至418.00万元。其中新增的368.00万元由股东肖畅原已投入到公司而未计入公司资本的资金转增。此外，申大电器名称变更为“长沙申大科技有限公司”（以下简称“申大有限”）。

2005年5月8日，申大有限股东会作出决议，同意公司注册资本由418.00万元增加到1,000.00万元，新增的582万元资本全部由股东肖畅认缴。

2015年6月19日申大有限召开股东会，决议公司注册资本由人民币1,000.00万元变更增加至为人民币2,704.50万元，其中以原未分配利润转增加股本800.00万，以货币资金增资904.50万，其中股东肖畅以公司未分配利润转增股本776.00万元，以货币资金认缴900.00万元，股东王小强以公司未分配利润转增股本24.00万元，以货币资金认缴4.50万元。

2015年6月25日，申大有限公司股东会决议，公司注册资本由人民币2704.50万元变更增加至为人民币3360.00万元，新增的655.50万元分别由股东长沙申瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币认缴243.50万元；股东长沙申源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币认缴412.00万元。2015年6月30日，公司完成了上述股权变更。

2015年10月15日，申大有限公司召开股东会，会议决议：股东同意以截止2015年6月30日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华专审字【2015】01680024号审计报告确认的净资产3,991.07万元中的3,360.00万元出资整体变更为股份有限公司。

2015年12月1日，公司召开股东会，会议决议：公司注册资本由人民币3,360.00万元变更增加至为人民币3,458.00万元，新增的98.00万元由股东长沙申源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币认缴。

2017年8月3日，公司召开2017年第四次临时股东大会通过的《审议<关于长沙申大科技集团股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案>》，公司向湖南湘江海捷股权投资合伙企业（有限合伙）发行3,600,000股人民币普通股股票，变更后的注册资本为人民币38,180,000.00元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2017]15373号验资报告审验。

2017年10月30日，公司召开2017年第六次临时股东大会通过的《审议<关于长沙申大科技集团股份有限公司2017年第二次股票发行方案的议案>》，公司向长沙麓谷创业投资管理有限公司发行1,100,000股人民币普通股股票，向农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）发行3,520,000股人民币普通股股票，向深圳前海上善九州创业投资合伙企业（有限合伙）发行800,000股人民币普通股股票，向邓应平发行800,000股人民币普通股股票，变更后的注册资本为人民币44,400,000.00元，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2017]18540号验资报告审验。

截至2021年6月30日，各股东的具体出资情况如下：

股东名称	股份数	持股比例（%）
肖畅	25,997,000.00	58.55
王小强	585,000.00	1.32
长沙申瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,898,000.00	6.52
长沙申源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,100,000.00	11.49
湖南湘江海捷股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	8.11
长沙麓谷创业投资管理有限公司	1,100,000.00	2.48
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	3,520,000.00	7.93
深圳前海上善九州创业投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	1.80
邓应平	800,000.00	1.80
合 计	<u>44,400,000.00</u>	<u>100</u>

（二）公司住所及经营范围

公司住所：长沙高新开发区麓谷大道 599 号。

公司经营范围：塑料制品研发、经营；汽车零部件及配件制造（不含汽车发动机制造）、模具、塑料零件、家用电力器具专用配件的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展相关经营活动）

公司现任法定代表人：王民强。

（三）公司母公司及集团最终母公司：

本公司无上级母公司或最终母公司，公司实际控制人为肖畅。

（四）财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2021 年 7 月 9 日。

本公司营业期限为长期经营。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围如下：

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）
				直接	间接	
武汉申大塑模工业有限公司	武汉	武汉	塑胶制品生产	100		100
沈阳申大精密模塑制造有限公司	沈阳	沈阳	塑胶制品生产	100		100
上海格悦塑胶制品有限公司	上海	上海	塑胶制品生产	100		100
重庆申大汽车零部件有限公司	重庆	重庆	塑胶制品生产	100		100

长沙申鑫塑业有限公司	长沙	长沙	塑胶制品生产	100	100
成都申大汽车零部件有限公司	成都	成都	塑胶制品生产	100	100
广州申大汽车零部件有限公司	广州	广州	塑胶制品生产	100	100

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十七）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十七）、2）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易折算

（1）对发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1）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；2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

（3）资产负债表日，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。

（3）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（4）外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(5) 处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

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。

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。

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。

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）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。

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.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

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。

（十）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	计量预期信用损失的方法
风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
性质组合	

（十一）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司采用预期信用损失的简化模型，即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。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，具体减值方法详见本附注（九）金融工具 5.金融资产减值。

（十三）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料等。

2.存货的取得和发出的计价方法

购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用发出时采用加权平均计价法核算。

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，期末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司

已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十五）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：1.根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2.出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十六）终止经营

终止经营，是指企业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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十七）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投

资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十八) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1.固定资产的确认条件

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

形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该项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. 固定资产分类

本公司固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

3. 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定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，固定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固定资产，以该固定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固定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和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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4. 资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧方法、预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	净残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	5	20-40	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5	10-15	6.33-9.50

资产类别	折旧方法	净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

5. 固定资产减值测试方法、减值准备的计提方法

期末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于期末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确定。

6. 租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；

（4）在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值[90% 以上（含 90%）]；

（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

（二十）在建工程

本公司在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1. 在建工程的计价

本公司在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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。

3.在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其它借款费用，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。

2.借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

（二十二）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系

统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

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

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

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）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。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的处理方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。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。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括汽车内饰件销售收入、汽车功能件销售收入、模检具销售收入。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某

一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 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。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

(1) 汽车内饰件销售收入、汽车功能件销售收入

本公司汽车内饰件及汽车功能件销售收入，系根据产品发出后经客户验收，并经双方确认的对账单确认收入。

(2) 模检具销售收入

模检具销售收入是指根据用户需求设计、开发、制造，设计开发制造完成后所获得的收入，根据客户对模检具验收合格后确认收入。

4. 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。企业在评估累计已确认收

入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十九）政府补助

- 1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司按如下情况处理：

(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。

(三十)递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十一)经营租赁、融资租赁

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2.本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3.本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十三）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的

可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2. 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。

3. 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4. 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，以决定将计入每个本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。

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。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同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值的 80%	1.2%
土地使用税	按土地使用面积	12 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%、5%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司属高新技术软件企业，于 2019 年通过复审取得高新技术企业证书，根据企业所得税法的规定，公司 2019 年至 2021 年按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

2. 根据国家税务总局公告 2019 年第 4 号文《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》的规定，本公司之子公司成都申大汽车零部件有限公司、武汉申大模塑工业有限公司、广州申大汽车零部件有限公司、重庆申大汽车零部件有限公司、沈阳申大精密模塑制造有限公司、长沙申鑫塑业有限公司、上海格悦汽车零部件有限公司符合小型微利企业认定标准，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即按 5% 计缴企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即按 10% 计缴企业所得税。

3. 根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），本公司及子公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，从 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本期无会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，上期指 2020 年 1-6 月，本期指 2021

年 1-6 月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	43,283.53	51,155.77
银行存款	10,616,028.15	28,828,850.56
其他货币资金	5,788,262.64	10,050,719.81
合 计	<u>16,447,574.32</u>	<u>38,930,726.14</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的票据承兑保证金5,788,262.64元。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,383,734.91
1-2 年（含 2 年）	2,375,061.06
2-3 年（含 3 年）	6,273.99
3-4 年（含 4 年）	
4-5 年（含 5 年）	2,620.80
5 年以上	45,627.65
小 计	<u>55,813,318.41</u>
减：减值准备	2,955,901.37
合 计	<u>52,857,417.04</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,813,318.41	<u>100</u>	2,955,901.37	<u>5.30</u>	<u>52,857,417.04</u>
其中：风险组合	55,813,318.41	<u>100</u>	2,955,901.37	<u>5.30</u>	<u>52,857,417.04</u>
合 计	55,813,318.41	<u>100</u>	2,955,901.37		<u>52,857,417.04</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>54,251,051.33</u>	<u>100.00</u>	<u>2,880,755.30</u>	<u>5.31</u>	<u>51,370,296.03</u>
其中：风险组合	54,251,051.33	100.00	2,880,755.30	5.31	51,370,296.03
合计	<u>54,251,051.33</u>	<u>100</u>	<u>2,880,755.30</u>		<u>51,370,296.03</u>

3.本期无按单项计提坏账准备。

4.按风险组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	53,383,734.91	2,668,788.77	5.00
1-2年 (含2年)	2,375,061.06	237,506.11	10.00
2-3年 (含3年)	6,273.99	1,882.20	30.00
3-4年 (含4年)			50.00
4-5年 (含5年)	2,620.8	2,096.64	80.00
5年以上	45,627.65	45,627.65	100.00
合计	55,813,318.41	2,955,901.37	

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,880,755.30	75,146.07				2,955,901.37
合计	<u>2,880,755.30</u>	75,146.07				2,955,901.37

6.本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
博世汽车部件 (长沙) 有限公司	非关联方	5,540,556.60	1年以内	9.93	277,027.83
延锋海纳川株洲汽车饰件系统有限公司	非关联方	2,528,755.50	1年以内	4.53	126,437.78
博世汽车部件 (苏州) 有限公司	非关联方	2,388,044.37	1年以内	4.28	119,402.22

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
佛山佛吉亚旭阳内饰系统有限公司	非关联方	2,375,061.06	1年以内、1-2年	4.26	237,506.11
延锋汽车饰件系统(长沙)有限公司	非关联方	2,324,604.30	1年以内	4.16	116,230.22
合计		<u>15,157,021.83</u>		<u>27.16</u>	<u>876,604.16</u>

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,334,000.00	4,456,819.42
合计	<u>2,334,000.00</u>	<u>4,456,819.42</u>

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	11,274,994.76	473,000.00	
合计	<u>11,274,994.76</u>	<u>473,000.00</u>	

注：截至期末终止确认的票据为已背书尚未到期的银行承兑汇票，其由信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险低，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

截至期末未终止确认的票据为已背书尚未到期的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险高，因此公司判断承兑汇票所有权上主要风险和报酬未发生转移，故未对其进行终止确认。

3.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		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提									
坏账准备									
其中:银行承兑 汇票	2,334,000.00	100.00			2,334,000.00	100.00			4,456,819.42
商业承兑汇票									
合计	<u>2,334,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,334,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>4,456,819.42</u>

注：按组合计提坏账准备

名 称	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	2,334,000.00		
合 计	<u>2,334,000.00</u>		

4.坏账准备计提情况

无

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	4,866,653.01	88.65	2,041,696.23	81.42
1-2年（含2年）	157,082.74	2.86	103,281.84	4.12
2-3年（含3年）	20,208.00	0.37	74,632.38	2.98
3年以上	445,730.10	8.12	288,023.88	11.48
合 计	<u>5,489,673.85</u>	<u>100</u>	<u>2,507,634.33</u>	<u>100</u>

2.预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
长沙市和钧投资有限公司	非关联方	1,788,015.80	1年以内	预付费用
沈阳双捷兴业机械有限公司	非关联方	960,000.08	1年以内	预付房租
国网湖南省电力有限公司长沙县供电分公司	非关联方	421,397.84	1年以内	预付电费
巴斯夫（中国）有限公司	非关联方	253,198.20	1年以内	预付材料款
模德模具(苏州工业园区)有限公司武汉分公司	非关联方	200,000.00	1年以内	预付材料款
合 计		<u>3,622,611.92</u>		

3.期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

（五）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,041,384.23	3,324,270.47
合 计	<u>1,041,384.23</u>	<u>3,324,270.47</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	322,474.07
1-2年（含2年）	235,883.86
2-3年（含3年）	375,999.10
3-4年（含4年）	404,862.00
4-5年（含5年）	285,540.16
5年以上	266,458.00
小 计	<u>1,891,217.19</u>
减：坏账准备	849,832.96
合 计	<u>1,041,384.23</u>

(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
往来款项	137,654.32	
保证金	1,215,688.26	3,781,909.23
备用金	421,774.61	340,128.00
其他	116,100.00	789,400.34
小 计	<u>1,891,217.19</u>	<u>4,911,437.57</u>
减：坏账准备	849,832.96	1,587,167.10
合 计	<u>1,041,384.23</u>	<u>3,324,270.47</u>

(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）	
2021年1月1日余额	<u>10,349.72</u>	<u>1,321,359.38</u>	<u>255,458.00</u>	<u>1,587,167.10</u>

2021年1月1日其他应收

款账面余额在本期

——转入第二阶段

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-737,334.14		<u>-737,334.14</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>10,349.72</u>	<u>584,025.24</u>	<u>255,458.00</u>	<u>849,832.96</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	1,587,167.10	-737,334.14				<u>849,832.96</u>
合计	<u>1,587,167.10</u>	<u>-737,334.14</u>				<u>849,832.96</u>

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海腾杰实业发展有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内, 1-2 年	13.22	22,690.20
远东国际租赁有限公司	保证金	250,000.00	1-3 年	13.22	75,000.00
广东科朗变压器有限公司	保证金	216,060.00	3-4 年	11.42	108,030.00
重庆金粤商贸有限公司	保证金	173,565.00	4-5 年	9.18	138,852.00
成都金富源汽车玻璃有限公司	保证金	138,802.00	3-4 年	7.34	69,401.00
合计		1,028,427.00		<u>54.38</u>	<u>413,973.20</u>

(7) 本报告期末无应收政府补助。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1.分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,079,495.50	991,675.92	9,087,819.58	9,882,410.69	788,081.35	9,094,329.34
在产品	6,359,646.10	58,238.60	6,301,407.50	4,297,448.52	78,238.60	4,219,209.92
库存商品	18,574,093.45	1,286,868.74	17,287,224.71	18,930,049.94	1,505,569.20	17,424,480.74
周转材料	215,833.02		215,833.02	1,162,942.97		1,162,942.97
发出商品	1,7591,946.05	206,098.70	17,385,847.35	24,847,441.79	206,098.70	24,641,343.09
低值易耗品	337,614.26		337,614.26	66,213.98		66,213.98
包装物	554,818.49		554,818.49	223,597.02		223,597.02
合 计	<u>53,713,446.87</u>	<u>2,542,881.96</u>	<u>51,170,564.91</u>	<u>59,410,104.91</u>	<u>2,577,987.85</u>	<u>56,832,117.06</u>

2.存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	788,081.35	203,594.57				991,675.92
在产品	78,238.60	-20,000.00				58,238.60
库存商品	1,505,569.20	-36,901.42		181,799.04		1,286,868.74
发出商品	206,098.70					206,098.70
合 计	<u>2,577,987.85</u>	<u>146,693.15</u>		<u>181,799.04</u>		<u>2,542,881.96</u>

3.存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	账面余额高于可变现净值	不适用
在产品	账面余额高于可变现净值	已完工并销售
库存商品	账面余额高于可变现净值	已销售
发出商品	账面余额高于可变现净值	已销售

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项		
预缴企业所得税		2,575.10
合 计		<u>2,575.10</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	80,618,157.99	85,521,712.24
固定资产清理		
合 计	<u>80,618,157.99</u>	<u>85,521,712.24</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	32,873,412.68	104,312,618.30	2,991,998.63	6,749,188.83	<u>146,927,218.44</u>
2. 本期增加金额		<u>1,481,964.64</u>		<u>210,093.48</u>	<u>1,692,058.12</u>
(1) 购置		1,481,964.64		210,093.48	<u>1,692,058.12</u>
3. 本期减少金额		<u>366,475.01</u>		<u>26,759.84</u>	<u>393,234.85</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少		366,475.01		26,759.84	<u>393,234.85</u>
4. 期末余额	32,873,412.68	105,428,107.93	2,991,998.63	6,932,522.47	<u>148,226,041.71</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,900,372.32	38,560,811.09	2,265,735.06	4,678,587.73	<u>61,405,506.20</u>
2. 本期增加金额	902,359.48	4,370,805.28	259,247.02	694,733.96	<u>6,227,145.74</u>
(1) 计提	902,359.48	4,370,805.28	259,247.02	694,733.96	<u>6,227,145.74</u>
3. 本期减少金额				<u>24,768.22</u>	<u>24,768.22</u>
(1) 处置或报废				24,768.22	24,768.22
4. 期末余额	16,802,731.8	42,931,616.37	2,524,982.08	5,348,553.47	<u>67,607,883.72</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>16,070,680.88</u>	<u>62,496,491.56</u>	<u>467,016.55</u>	<u>1,583,969.00</u>	<u>80,618,157.99</u>
2. 期初账面价值	<u>16,973,040.36</u>	<u>65,751,807.21</u>	<u>726,263.57</u>	<u>2,070,601.10</u>	<u>85,521,712.24</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	17,300,033.03	6,349,536.15		10,950,496.88
合 计	<u>17,300,033.02</u>	<u>6,349,536.15</u>		<u>10,950,496.88</u>

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,652,432.48	4,330,134.02	<u>11,982,566.50</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,652,432.48	4,330,134.02	<u>11,982,566.50</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,423,860.31	2,896,262.18	<u>5,320,122.49</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
	76,515.69	404,738.42	<u>481,254.11</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,500,376.00	3,301,000.60	<u>5,801,376.60</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>5,152,056.48</u>	<u>1,029,133.42</u>	<u>6,181,189.90</u>
2. 期初账面价值	<u>5,228,572.17</u>	<u>1,433,871.84</u>	<u>6,662,444.01</u>

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模检具	10,574,910.66	129,901.94	4,628,051.16		6,076,761.44
服务费	284,970.40		239,970.40		45,000.00
装修费	1,791,159.54	121,934.02	463,425.13		1,449,668.43
其他	77,536.98	8,640.00	54,291.45		31,885.53
合 计	<u>12,728,577.58</u>	<u>260475.96</u>	<u>5385738.14</u>		<u>7,603,315.40</u>

注：其他减少主要为模具对外销售。

(十一) 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	6,348,616.29	938,773.46	7,045,910.25	1,058,316.73
可抵扣亏损	22,554,857.12	3,156,409.59	22,465,988.43	3,183,071.55
未实现内部利润	728,883.67	125,316.22	1,224,468.95	229,514.55
递延收益	137,150.52	20,572.58	147,420.78	22,113.12
合 计	<u>29,769,507.60</u>	<u>4,241,071.85</u>	<u>30,883,788.41</u>	<u>4,493,015.95</u>

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	659,270.07	403,808.00
合 计	<u>659,270.07</u>	<u>403,808.00</u>

(十三) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	4,000,000.00	28,000,000.00
保证借款		1,000,000.00
合 计	<u>4,000,000.00</u>	<u>29,000,000.00</u>

注：2021年6月9日本公司与长沙银行科技支行签订编号为DB35200120210610029249的《最高额抵押合同》，为确保本公司与长沙银行科技支行签订的编号为3520202106105298《综合授信合同》的履行，以麓谷大道599号电子轻工厂房作为抵押物抵押给抵押权人，抵押物价值为人民币4,501.85万元，为本公司自2021年6月9日至2026年6月9日期间将产生的全部债务向抵押权人提供最高额抵押担保，抵押担保的

最高主债务余额为人民币3,129.06万元。截至2021年6月30日，本公司在长沙银行科技支行的借款余额为0.00万元。

2021年6月16日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为ZB6605202100000026、ZB6605202100000027的《最高额抵押合同》，以麓谷大道599号全部作为抵押物抵押给抵押权人，抵押物价值为人民币4,675.10万元，为本公司自2020年6月17日至2023年5月29日期间将产生的全部债务向抵押权人提供最高额抵押担保，抵押担保的最高主债务余额为人民币2,800.00万元。本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为66012021280466的《流动资金借款合同》，王民强、肖畅与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为ZB6605202100000026、ZB6605202100000027的《最高额保证合同》为该合同提供连带责任担保，担保金额2,800.00万元，借款期限为2021年6月16日至2022年6月16日。截至2021年6月30日，本公司在上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行的借款余额为400.00万元。

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,979,645.85	20,087,841.07
合 计	<u>15,979,645.85</u>	<u>20,087,841.07</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	33,703,857.76	40,415,397.63
1-2年（含2年）	484,578.55	1,856,394.94
2-3年（含3年）	634,845.87	804,329.07
3年以上	887,723.58	392,946.41
合 计	<u>35,711,005.76</u>	<u>43,469,068.05</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,242,531.76	2,047,005.70
合 计	<u>1,242,531.76</u>	<u>2,047,005.70</u>

(十七) 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	4,842,730.33	19,850,738.04	21,126,391.41	3,567,076.96
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,635,610.42	1,599,027.42	36,583.00
三、辞退福利		46,200.00	46,200.00	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合 计	<u>4,842,730.33</u>	<u>21,532,548.46</u>	<u>22,771,618.83</u>	<u>3,603,659.96</u>

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	4,818,475.66	18,274,735.29	19,550,776.90	3,542,434.05
二、职工福利费		492,110.49	492,110.49	
三、社会保险费	<u>23,156.90</u>	<u>961,505.78</u>	<u>960,814.88</u>	<u>23,847.80</u>
其中：医疗保险费	20,841.21	891,972.09	891,848.79	20,964.51
工伤保险费		47,262.42	46,694.82	567.60
生育保险费	2,315.69	22,271.27	22,271.27	2,315.69
四、住房公积金		121,951.00	121,951.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,097.77	13,705.88	14,008.54	795.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		-13,270.40	-13,270.40	
合 计	<u>4,842,730.33</u>	<u>19,850,738.04</u>	<u>21,126,391.41</u>	<u>3,567,076.96</u>

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
基本养老保险		1,572,343.47	1,536,869.07	35,474.40
失业保险费		63,266.95	62,158.35	1,108.60
合 计		<u>1,635,610.42</u>	<u>1,599,027.42</u>	<u>36,583.00</u>

4.辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职补偿		46,200.00	46,200.00	
合 计		46,200.00	46,200.00	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	678,596.94	722,370.17
2. 增值税	1,335,573.71	2,517,394.37
3. 城市维护建设税	93,490.16	186,947.75
4. 教育费附加及地方教育附加	66,861.32	132,650.80
5. 代扣代缴个人所得税	40,651.95	88,637.13
6. 其他	4,546.89	5,266.53
合 计	<u>2,219,720.97</u>	<u>3,653,266.75</u>

(十九) 其他应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	273,957.41	247,880.26
合 计	<u>273,957.41</u>	<u>247,880.26</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	209,876.35	244,014.42
代扣五险一金	34,186.84	
其他	29,894.22	3,865.84
合 计	<u>273,957.41</u>	<u>247,880.26</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的长期应付款	1,453,394.08	6,128,583.30
合 计	<u>1,453,394.08</u>	<u>6,128,583.30</u>

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
本期已背书未终止确认的应收票据	473,000.00	1,572,439.87
待转销项税额	321,109.86	264,717.14
合 计	<u>794,109.86</u>	<u>1,837,157.01</u>

(二十二) 长期应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		493,113.52
专项应付款		
合 计		<u>493,113.52</u>

2.长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		503,500.00
未确认的融资费用		-10,386.48
合 计		<u>493,113.52</u>

(二十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	5,597,940.59		531,678.26	5,066,262.33	售后租回资产价格差异
与资产相关的政府补助	147,420.78		10,271.03	137,149.75	与资产相关的政府补助
合 计	<u>5,745,361.37</u>		<u>541,949.29</u>	<u>5,203,412.08</u>	

(二十四) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	1,940,060.19	615,037.33
合 计	<u>1,940,060.19</u>	<u>615,037.33</u>

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>32,685,000.00</u>						<u>32,685,000.00</u>

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转股	其他 合计	
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	32,685,000.00					32,685,000.00
其中：境内法人持股	11,455,000.00					11,455,000.00
境内自然人持股	21,230,000.00					21,230,000.00
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	11,715,000.00					11,715,000.00
1.人民币普通股	11,715,000.00					11,715,000.00
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	44,400,000.00					44,400,000.00

(二十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	83,267,261.08			83,267,261.08
合 计	<u>83,267,261.08</u>			<u>83,267,261.08</u>

(二十七) 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	1,463,214.21	262,241.76		1,725,455.97
合 计	<u>1,463,214.21</u>	<u>262,241.76</u>		<u>1,725,455.97</u>

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	<u>19,674,234.59</u>	<u>8,854,908.83</u>
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>19,674,234.59</u>	<u>8,854,908.83</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,155,170.00	11,081,567.52
减：提取法定盈余公积		262,241.76
提取任意盈余公积		

项 目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>26,829,404.59</u>	<u>19,674,234.59</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,858,445.96	107,299,497.19	107,930,459.66	93,657,899.66
合 计	<u>124,858,445.96</u>	<u>107,299,497.19</u>	<u>107,930,459.66</u>	<u>93,657,899.66</u>

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	450,259.26	368,791.83	5%、7%
教育费附加及地方教育附加	338,350.15	279,227.31	5%
房产税	67,104.00	67,104.00	1.2%
土地使用税	149,528.46	149,528.46	12 元/m ²
印花税	27,896.60	9,535.13	
其他	4,012.76	2,855.94	
合 计	<u>1,037,151.23</u>	<u>877,042.67</u>	

(三十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费		2,668,525.91
业务招待费	123,664.34	41,617.70
职工薪酬	276,780.26	329,569.26
差旅费	16,374.39	4,359.04
折旧费	2,091.06	2,329.44
广告费		
其他费	106,932.61	50,852.21
合 计	<u>525,842.66</u>	<u>3,097,253.56</u>

(三十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,532,733.67	2,766,233.51

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	1,244,604.60	1,509,104.53
租赁费	533,166.81	501,515.26
聘请中介机构费	181,132.07	375,885.48
业务招待费	521,002.79	318,651.64
长期待摊费用摊销	129,245.23	143,060.67
排污费	18,390.57	
修理费	37,831.00	74,961.94
消防安全费	45,000.00	230,020.00
办公费	97,927.03	104,115.73
人力培训费		18,443.36
水电费	48,286.38	80,126.70
差旅费	108,267.17	60,755.23
交通费	54,975.68	30,914.89
保险费	18,400.03	32,218.81
低值易耗品摊销	6,110.49	
检测费	21,509.43	118,679.24
车油费	67,568.43	85,095.84
电话费	14,564.94	23,949.01
清洁环保费	233,399.60	230,319.57
咨询费	41,242.57	197,775.16
其他费	76,706.43	196,932.16
合 计	<u>7,032,064.92</u>	<u>7,098,758.73</u>

(三十三) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工	942,250.74	1,216,589.33
材料投入	61,631.18	68,991.26
检测费	488,543.10	-79,399.35
委外研发费		2,970.3
交通差旅费	6,028.71	
折旧及摊销	49,223.23	51,435.51
办公费	14	
加工修理费	513,787.12	
其他	20,599.90	58,045.17

费用性质	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>2,082,077.98</u>	<u>1,318,632.22</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	996,025.35	2,442,885.80
减：利息收入	57,258.73	103,917.67
汇兑损失（收益以负数列示）	161,267.41	-7,704.34
银行手续费	33,406.90	183,946.85
合 计	<u>1,133,440.93</u>	<u>2,515,210.64</u>

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	918,000.00	171,633.78
2019年第五批制造强省专项资金	10,271.03	10,271.03
第二批中小企业贴息	74,800.00	
年度党费返还	6,809.00	
低挥发性有机物含量原辅料替代项目	200,000.00	
自主创新促进产业高质量发展	100,000.00	
合 计	<u>1,309,880.03</u>	<u>181,904.81</u>

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资坏账损失（损失以“-”号填列）号填列		21,600.00
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）号填列	-75,146.07	1,404,059.26
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）号填列	737,334.14	666,930.30
合 计	<u>662,188.07</u>	<u>2,092,589.56</u>

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失（损失以“-”号填列）号填列		
二、存货跌价损失（损失以“-”号填列）号填列	-146,693.15	-294,123.69
合 计	<u>-146,693.15</u>	<u>-294,123.69</u>

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	7,822.00	-146,947.74
合 计	7,822.00	<u>-146,947.74</u>

(三十九) 营业外收入

1.分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,191.80	298,232.15	5,191.80
其他	<u>8,221.38</u>	120,629.05	<u>8,221.38</u>
合 计	<u>13,413.18</u>	<u>418,861.20</u>	<u>13,413.18</u>

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
个税返还	5,191.80	3,532.15	与收益相关
高新区加强自主创新促进产业发展支撑事项		161,000.00	与收益相关
高新区自愿性清洁生产审核补助		80,000.00	与收益相关
科技局 2019 年度第二批科技保险费补贴款		49,700.00	与收益相关
高新区财政局补助		4,000.00	与收益相关
合 计	5,191.80	<u>298,232.15</u>	

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失（毁损、报废等方式处置）	2,089.91		
滞纳金	41.98		
赔偿款	24,457.39	780.90	
其他	0.02	<u>20,341.24</u>	
合 计	<u>26,589.30</u>	<u>21,122.14</u>	

(四十一) 所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	161,267.78	-405,388.19

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	251,954.10	558,771.06
合 计	<u>413,221.88</u>	<u>153,382.87</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	57,258.73	103,917.67
收到的政府补助	5,191.80	298,232.15
其他		120,629.05
收回往来款等	8,129,558.94	1,124,770.14
本年度减少的银行承兑汇票保证金	10,526,846.84	9,582,096.00
其他受限货币资金		
合 计	<u>18,718,856.31</u>	<u>11,229,645.01</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,432,642.70	4,958,826.29
往来款项	5,999,564.86	7,408,382.60
支付受限的货币资金		
手续费	33,406.90	183,946.85
其他		82,280.88
合 计	<u>10,465,614.46</u>	<u>12,633,436.62</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
售后租回固定资产的现金		2,704,326.22
合 计		<u>2,704,326.22</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
本期融资租赁偿还的现金	1,331,580.02	9,413,718.62
融资租赁手续费	394,355.88	440,688.90
合 计	<u>1,725,935.90</u>	<u>9,854,407.52</u>

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,155,170.00	1,443,441.31
加：资产减值准备	146,693.15	-294,123.69
信用减值损失	-662,188.07	2,092,589.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,227,145.74	6,387,440.48
无形资产摊销	481,254.11	503,290.46
长期待摊费用摊销	5,385,738.14	6,413,029.55
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）	-7,822.00	146,947.74
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）	996,025.35	2,442,885.80
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）	251,944.10	558,771.06
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）	5,696,658.04	7,463,364.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-316,341.84	33,244,948.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,566,594.18	-53,713,799.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,787,682.54</u>	<u>6,688,785.35</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	10,659,311.68	14,834,519.46
减：现金的期初余额	28,875,898.39	11,877,067.16
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	<u>-18,216,586.71</u>	<u>2,957,452.30</u>

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	<u>10,659,311.68</u>	<u>14,834,519.46</u>
其中：1.库存现金	43,283.53	16,550.33
2.可随时用于支付的银行存款	10,616,028.15	14,817,969.13
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	<u>10,659,311.68</u>	<u>14,834,519.46</u>

2021年6月30日货币资金中包含票据承兑保证金5,788,262.64元。

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	5,788,262.64	票据承兑保证金
固定资产-房屋及建筑物	7,326,725.63	抵押借款
无形资产-土地使用权	5,152,056.48	抵押借款
合计	<u>18,267,044.75</u>	

（四十五）外币货币性项目

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			<u>882616.97</u>
其中：美元	123,194.64	6.4601	795,849.69
欧元	11,288.71	7.6862	86,767.28
应收账款			222,131.48
其中：美元	33,979.45	6.4601	219,510.64
欧元	340.98	7.6862	2,620.84
应付账款			<u>129,136.46</u>
其中：欧元	16,801.08	7.6862	<u>129,136.46</u>

（四十六）政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	918,000.00	其他收益	
第二批中小企业贴息	74,800.00	其他收益	
年度党费返还	6,809.00	其他收益	
低挥发性有机物含量原辅料替代项目专项资金	200,000.00	其他收益	
自主创新促进产业高质量发展	100,000.00	其他收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	1,299,609.00		

2.本期无政府补助退回的情形。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
武汉申大塑模工业有限公司	武汉	武汉	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
沈阳申大精密模塑制造有限公司	沈阳	沈阳	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
上海格悦塑胶制品有限公司	上海	上海	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
重庆申大汽车零部件有限公司	重庆	重庆	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
长沙申鑫塑业有限公司	长沙	长沙	塑胶制品生产	100.00		100.00	收购股权
成都申大汽车零部件有限公司	成都	成都	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加
广州申大汽车零部件有限公司	广州	广州	塑胶制品生产	100.00		100.00	新设增加

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具是货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.各类金融资产期末余额

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
--------	--------------	------------------------	--------------------------	----

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合 计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	16,447,574.32			<u>16,447,574.32</u>
应收账款	52,857,417.04			<u>52,857,417.04</u>
应收款项融资			2,334,000.00	<u>2,334,000.00</u>
其他应收款	1,041,384.23			1,041,384.23
合 计	<u>70,346,375.59</u>		2,334,000.00	<u>72,680,375.59</u>

2. 各类金融资产期初余额

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合 计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	38,930,726.14			<u>38,930,726.14</u>
应收账款	51,370,296.03			<u>51,370,296.03</u>
应收款项融资			4,456,819.42	<u>4,456,819.42</u>
其他应收款	3,324,270.47			<u>3,324,270.47</u>
合 计	<u>93,625,292.64</u>		<u>4,456,819.42</u>	<u>98,082,112.06</u>

3. 各类金融负债期末余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他	合 计
	计入当期损益的金融负债	金融负债	
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
应付票据		15,979,645.85	15,979,645.85
应付账款		35,711,005.76	35,711,005.76
其他应付款		273,957.41	273,957.41
一年内到期的非流动负债		1,453,394.08	1,453,394.08
其他流动负债		794,109.86	794,109.86
长期应付款			
合 计		<u>58,212,112.96</u>	<u>58,212,112.96</u>

4. 各类金融负债期初余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他	合 计
	计入当期损益的金融负债	金融负债	
短期借款		29,000,000.00	<u>29,000,000.00</u>
应付票据		20,087,841.07	<u>20,087,841.07</u>
应付账款		43,469,068.05	<u>43,469,068.05</u>

金融负债项目	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	合 计
其他应付款		247,880.26	<u>247,880.26</u>
一年内到期的非流动负债		6,128,583.30	<u>6,128,583.30</u>
其他流动负债		1,572,439.87	<u>1,572,439.87</u>
长期应付款		493,113.52	<u>493,113.52</u>
合 计		<u>100,998,926.07</u>	<u>100,998,926.07</u>

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%
- （2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）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；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

3、预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二) 应收账款和六、(五) 其他应收款。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司的其他应收款主要为往来款、保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

(三) 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合 计
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	

金融负债项目	期末余额			合 计
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	
短期借款	4,000,000.00			4,000,000.00
应付票据	15,979,645.85			15,979,645.85
应付账款	33,703,857.76	1,119,424.42	887,723.58	<u>35,711,005.76</u>
其他应付款	221,792.62	27,525.89	24,638.90	<u>273,957.41</u>
一年内到期的非流动负债	1,453,394.08			1,453,394.08
其他流动负债	473,000.00			473,000.00
长期应付款				
合 计	<u>55,831,690.31</u>	<u>1,146,950.31</u>	<u>912,362.48</u>	<u>57,891,003.10</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额			合 计
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	
短期借款	29,000,000.00			<u>29,000,000.00</u>
应付票据	20,087,841.07			<u>20,087,841.07</u>
应付账款	40,415,397.63	2,660,724.01	392,946.41	<u>43,469,068.05</u>
其他应付款	196,791.28	29,433.97	21,655.01	<u>247,880.26</u>
一年内到期的非流动负债	6,128,583.30			<u>6,128,583.30</u>
其他流动负债	1,572,439.87			<u>1,572,439.87</u>
长期应付款		493,113.52		<u>493,113.52</u>
合 计	<u>97,401,053.15</u>	<u>3,183,271.50</u>	<u>414,601.42</u>	<u>100,998,926.07</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2.外汇风险

公司外销占比小，期末持有外币资金小，因此本公司承担的外汇变动市场风险较小。

3.权益工具投资价格风险

无。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2021年半年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

(一) 公允价值确定依据

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
应收款项融资			2,334,000.00	2,334,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			2,334,000.00	2,334,000.00

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

公司股东主要为自然人股东，无上级母公司，公司实际控制人为肖畅。期末肖畅直接持有公司58.55%的股份。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖畅	公司董事、控股股东
王民强	公司总经理及公司董事、控股股东肖畅的丈夫
王小强	公司总经理王民强的弟弟
张慧	公司总经理王民强的的弟媳

(六) 关联方交易

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
王民强、肖畅	长沙申大科技集团股份有限公司	2,150.00	2021-6-09	2022-6-09	否
王民强、肖畅	长沙申大科技集团股份有限公司	2,800.00	2021-6-16	2022-6-16	否
王民强、王小强、肖畅	长沙申大科技集团股份有限公司	525.00	2019-3-28	2022-3-28	否

注：王民强、肖畅与长沙银行股份有限公司科技支行签订的编号为 DB35200120200616007368、DB35200120200616007369 《最高额保证合同》，为本公司自 2021 年 6 月 9 日至 2023 年 6 月 9 日提供最高额保证，担保金额为 2,150.00 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司在长沙银行股份有限公司科技支行借款余额为 0.00 万元。

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 66012021280466 的《流动资金借款合同》，王民强、肖畅与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 ZB6605202100000026、ZB6605202100000027 的《最高额保证合同》为该合同提供连带责任担保，担保金额 2,800.00 万元，借款期限为 2021 年 6 月 16 日至 2022 年 6 月 16 日。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司在上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行的借款余额为 400.00 万元。

本公司与远东国际租赁有限公司签订编号为 IFELC19D03YDB8-L-01 《售后回租赁合同》，王民强、王小强、肖畅为该合同提供连带责任保证，担保金额为 525.00 万元，担保期限为 2019 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 28 日。

(七) 关联方承诺事项

无。

十二、抵押、担保、质押情况

抵押事项和担保事项详见附注六、（十三）短期借款。

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1.分部报告

本公司收入及利润绝大部分来汽车零部件的研发、生产和销售，公司董事会认为产品研发、和产品销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司汽车零部件研发、生产、销售经营活动被视为单一分部。

2.租赁

融资租赁承租人

（1）租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	17,300,033.03	6,349,536.15		33,077,433.63	14,254,760.93	
合计	<u>17,300,033.03</u>	<u>6,349,536.15</u>		<u>33,077,433.63</u>	<u>14,254,760.93</u>	

（2）以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,503,500.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
合计	1,503,500.00

注：截至2021年6月30日未确认融资费用的余额为50,105.92元。

(3) 售后租回中的重要条款

2019年3月28日，本公司与远东国际租赁有限公司签署编号为《IFELC19D0YDB8-L-01》售后回租赁合同，合同约定标的资产售价为5,250,000.00元，标的资产总租金为5,912,500.00元，租赁期从2019年4月至2022年3月合计36期，到期后留购价款1,000.00元。

3.其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	48,329,423.44
1-2年（含2年）	4,913,861.25
2-3年（含3年）	14,821,583.16
3-4年（含4年）	
4-5年（含5年）	2,620.80
5年以上	45,627.65
小 计	<u>68,113,116.30</u>
减：减值准备	1,330,007.00
合 计	<u>66,783,109.30</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>68,113,116.30</u>	<u>100</u>	1,330,007.00	<u>1.95</u>	<u>66,783,109.30</u>
其中：风险组合	23,318,841.59	34	1,330,007.00	5.7	21,988,834.59
性质组合	44,794,274.71	66			44,794,274.71
合 计	<u>68,113,116.30</u>	<u>100</u>	1,330,007.00		<u>66,783,109.30</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>66,079,611.35</u>	<u>100.00</u>	<u>1,347,755.32</u>	<u>2.04</u>	<u>64,731,856.03</u>
其中：风险组合	23,748,442.64	35.94	1,347,755.32	5.68	22,400,687.32

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
性质组合	42,331,168.71	64.06			42,331,168.71
合计	<u>66,079,611.35</u>	<u>100</u>	<u>1,347,755.32</u>		<u>64,731,856.03</u>

3.本期无按单项计提坏账准备。

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内 (含1年)	20,895,532.08	1,044,776.60	5.00
1-2年 (含2年)	2,375,061.06	237,506.11	10.00
4-5年 (含5年)	2,620.8	2,096.64	80.00
5年以上	45,627.65	45,627.65	100.00
合计	<u>23,318,841.59</u>	<u>1,330,007.00</u>	

组合中，按性质组合计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
合并范围内关联方	44,794,274.71		
合计	<u>44,794,274.71</u>		

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按风险组合计提坏账准备的应收账款	1,347,755.32	-17,748.32			1,330,007.00
合计	<u>1,347,755.32</u>	-17,748.32			<u>1,330,007.00</u>

6.本期实际核销的应收账款。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例（%）	坏账准备 期末余额
成都申大汽车零部件有限公司	关联方	14,359,604.02	1年以内、1-2年、2-3年、3年至4年	21.08	
上海格悦汽车零部件有限公司	关联方	11,811,792.94	1年以内、1-2年	17.34	
沈阳申大精密模塑制造有限公司	关联方	7,132,059.22	1年以内、1-2年	10.47	
博世汽车部件（长沙）有限公司	关联方	5,540,556.60	1年以内	8.13	277,027.83
武汉申大模塑工业有限公司	非关联方	4,450,726.05	1年以内	6.53	
合计		<u>43,294,738.83</u>		<u>63.56</u>	<u>277,027.83</u>

8.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,374,732.68
1-2年（含2年）	358,245.74
2-3年（含3年）	375,999.10
3-4年（含4年）	50,000.00
4-5年（含5年）	285,540.16
5年以上	256,458.00
小 计	<u>3,700,975.68</u>
减：坏账准备	<u>634,446.18</u>
合 计	<u>3,066,529.50</u>

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
往来款项	2,720,831.34	14,009,539.94
保证金	549,269.26	2,964,469.26
备用金	414,775.08	337,328.00
其他	16,100.00	726,238.64
小 计	<u>3,700,975.68</u>	<u>18,037,575.84</u>
减：坏账准备	<u>634,446.18</u>	1,356,429.92
合 计	<u>3,066,529.50</u>	<u>16,681,145.92</u>

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	<u>1,073,325.22</u>	<u>40,976.70</u>	<u>242,128.00</u>	<u>1,356,429.92</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——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	-721,983.74			-721,983.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	<u>351,341.48</u>	<u>40,976.70</u>	<u>242,128.00</u>	<u>634,446.18</u>

4.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	1,356,429.92	-721,983.74				<u>634,446.18</u>
合 计	<u>1,356,429.92</u>	-721,983.74				<u>634,446.18</u>

5.本报告期无实际核销的其他应收款。

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都申大汽车零部件有限公司	往来款项	751,068.53	1 年以内、1-2 年	20.29	
长沙申鑫塑业有限公司	往来款项	632,469.74	1 年以内	17.09	
上海格悦汽车零部件有限公司	往来款项	488,856.62	1-3 年	13.21	
广州申大汽车零部件有限公司	往来款项	352,806.57	1 年以内	9.53	
远东国际租赁有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	6.75	75,000.00
合 计		<u>2,475,201.46</u>		<u>66.88</u>	<u>75,000.00</u>

7.本报告期末无应收政府补助。

8.本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9.期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

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	6,554,927.62		6,554,927.62	6,554,927.62		6,554,927.62
合 计	<u>6,554,927.62</u>		<u>6,554,927.62</u>	<u>6,554,927.62</u>		<u>6,554,927.62</u>

注：对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海格悦汽车零部件有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
重庆申大汽车零部件有限公司	1,588,476.24			1,588,476.24		
沈阳申大精密模塑制造有限公司	1,034,710.56			1,034,710.56		
长沙申鑫塑业有限公司	731,740.82			731,740.82		
广州申大汽车零部件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都申大汽车零部件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	<u>6,554,927.62</u>			<u>6,554,927.62</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,940,564.05	44,342,807.03	56,418,048.73	49,081,494.25
合 计	<u>51,940,564.05</u>	<u>44,342,807.03</u>	<u>56,418,048.73</u>	<u>49,081,494.25</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,800,000.00	2,000,000.00
已终止确认的票据贴现息		
合 计	<u>8,800,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

十八、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.14	0.14

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。本期公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2.按照证监会《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[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,822.00	
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,299,609.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,367.92	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,289,063.08</u>	
减：所得税影响金额	193,359.46	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,095,703.62</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>1,095,703.62</u>	
归属于少数股东的非经常性损益		

长沙申大科技集团股份有限公司

二〇二一年七月十二日

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：

长沙高新开发区麓谷大道 599 号申大科技公司档案室