

WYSE[®]

华腾股份

NEEQ : 839454

华腾实业（深圳）股份有限公司

WYSE INDUSTRIAL(SHENZHEN)CO.,LTD



半年度报告

2021

公司半年度大事记



2021年5月21日，因原公司所在地旧城改造迁至上雪科技工业城一路2号A栋一层。

2021年6月，向TESTEX瑞士纺织检定有限公司申请OEKO-TEX认证并通过。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人任学高、主管会计工作负责人周茂芝及会计机构负责人（会计主管人员）周茂芝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
1. 国际贸易别国政策风险	<p>目前，公司的拉链、纽扣等产品除有40%左右的直接出口外国，也通过供应给国内进出口公司和服装生产企业实现间接出口。我国是纺织品、服装等轻工业产品出口大国，近年来欧美等国采取关税、非关税贸易壁垒等多种形式对我国服装纺织品出口实施限制，这些出口限制和国际间服装纺织品贸易摩擦会通过国内服装纺织品生产企业间接对公司业务产生不利影响。</p> <p>针对国际贸易国别政策风险，公司采取了如下防范措施：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 公司已加大自主品牌的建设，不断开拓其他客户，以防范不同国别政策风险；2) 公司积极加大新产品、新领域、新材料的开发，以吸引更多国际品牌客户的青睐；
2. 汇率波动风险	<p>2021 年度上半年，公司境外收入占主营业务收入的比重约为 45.70%，出口业务对公司销售业绩影响较大，而出口货物结算以美元为主，因此人民币对美元汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，从而影响到产品的国际竞争力，公司未来将继续积极拓展海外市场，因此汇率的变动将对公司的出口销售业务产生一定影响，汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。</p> <p>针对汇率风险，业务员报价时按低于现行汇率0.1-0.2 个点进行报价，且美金入账后财务会在网上银行根据汇率波动选择最</p>

	佳结汇时间。
3. 原材料价格波动的风险	<p>公司生产所用原材料主要是铜和锌，铜的价格受国家产业政策、市场供需变化、宏观经济形势变化等多种因素的影响而波动较大。公司产品直接材料占生产成本的比例在85%以上。因此，原材料的价格对公司营业成本影响较大。根据统计数据，报告期内，公司原材料采购价格呈上升趋势，公司成本与历年相比处在偏高水平，对公司盈利能力造成不利影响。针对原材料价格波动的风险，公司采取的防范措施如下：对供应商进行评选，并与其达成长期战略合作关系。此外，对于价格处于低位的原料适时大量进行统一采购。</p>
4、管理风险	<p>随着公司业务发展的增长，经营规模和人员规模显著扩张，公司业务的快速成长对公司管理层的管理能力提出更高的要求，建立更加有效的决策和管理体系，进一步完善内部控制制度，引进和培养市场拓展人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制问题，将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过建立更加有效的决策和管理体系，进一步完善内部控制制度，保障股东大会、董事会、监事会和管理层严格按照《公司法》、《证券法》《公司章程》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保障公司内部机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务，有效降低管理风险。</p>
5、公司盈利能力对出口退税存在依赖的风险	<p>公司境外收入的出口退税金额较大,占净利润的比重较高。公司的经营业绩高度依赖出口退税。相关产品的出口退税率及退税政策的变化将直接影响公司的经营业绩。若未来我国拉链、纽扣及服装辅料类产品的出口退税率下调,将对公司产品在国际市场的竞争力产生一定不利影响,进而影响公司的经营业绩。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	华腾实业（深圳）股份有限公司
股东大会	指	华腾实业（深圳）股份有限公司股东大会
董事会	指	华腾实业（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	华腾实业（深圳）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	华腾实业（深圳）股份有限公司高级管理人员
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	川财证券有限责任公司
《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》
公司章程	指	华腾实业（深圳）股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华腾实业（深圳）股份有限公司
英文名称及缩写	WYSE INDUSTRIAL (SHENZHEN) CO., LTD WYSE
证券简称	华腾股份
证券代码	839454
法定代表人	任学高

二、 联系方式

董事会秘书	刘云
联系地址	深圳市龙岗区坂田街道新雪社区上雪科技工业城一路2号A栋一层
电话	0755-89954068
传真	0755-89605880
电子邮箱	margie@wysecn.com
公司网址	www.wysecn.com
办公地址	深圳市龙岗区坂田街道新雪社区上雪科技工业城一路2号A栋一层
邮政编码	518126
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	深圳董事会办公室

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	2008年8月11日
挂牌时间	2016年11月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C4190）-（小类）
主要业务	研发，生产，销售服装辅料，金属饰品，防疫物资等
主要产品与服务项目	饰品，漏芯、拉链、钮扣等
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）	18,385,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（任学高）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任学高），一致行动人为（深圳市瑞腾智控有限

	合伙企业（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	91440300678551682X	否
注册地址	广东省深圳市龙岗区坂田街道新雪社区上雪科技工业城一路2号A栋	是
注册资本（元）	18,385,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	川财证券
主办券商办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区交子大道177号中海国际中心B座17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）	川财证券

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	11,736,660.14	14,538,657.86	-19.27%
毛利率%	24.19%	19.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,802,085.04	-1,849,420.49	2.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,121,917.87	-1,942,527.15	
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）	-9.60%	-8.85%	-
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）	-12.33%	-9.29%	-
基本每股收益	-0.1	-0.1	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	35,660,389.69	36,451,697.70	-2.17%
负债总计	17,553,702.92	16,771,910.44	4.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,106,686.77	19,679,787.26	-7.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.07	-0.08%
资产负债率%（母公司）	49.22%	46.01%	-
资产负债率%（合并）	49.22%	46.01%	-
流动比率	1.87	2	-
利息保障倍数	113.26	-10.11	-

(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	-496,565.76	-1,820,857.58	
应收账款周转率	1.46	0.48	-
存货周转率	0.58	0.70	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.17%	2.42%	-
营业收入增长率%	-19.27%	-11.30%	-
净利润增长率%	2.56%	1.64%	-

（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

公司的主营业务为纽扣、拉链及服饰辅料的研发、生产和销售，主要面对的客户类型为行业下游服装公司，在行业分类中属于C41 其他制造业。经过不断发展与积累、公司形成了一套完整的研发设计流程、采购流程、生产流程、销售流程和售后服务流程，具体情况如下：

1、研发设计

公司设有独立的研发部门，拥有一支年轻而专业、自主、高效、可靠的研发团队，主要负责产品形状、材质、花色、款式等的研发与设计。除此之外，公司设立了研发经费，主要用于产品创新研究，研发团队在设计过程中吸收国内外先进产品技术，并与自身经验相结合，形成独特的设计风格。截止目前为止，本公司已申请多项外观设计专利和实用新型专利。设计完成后，公司相关部门根据设计图样做出样品，经检测合格后，才会投放生产。

2、采购模式

公司建立了严格的采购管理制度并严格执行。公司设立专门的采购部门，负责原材料、设备、办公耗材和其他物品的采购，如铝合金、铜线等。对于原材料的采购，公司采取集中采购为主，临时采购为辅之模式，采购部门结合原材料库存量及年度生产销售计划，科学合理地评估原材料采购方式、采购期、采购量，从而制定批次采购计划。另外，根据产品生产及客户补单情况，公司会进行临时采购。

3、生产模式

公司自主生产，仅在电镀环节采用外协生产加工。

公司产品主要由公司研发团队设计，依赖公司现有厂房、生产设备、技术工人和生产工艺加工制造而成。其中，拉链的生产环节主要包括压铸、组装、电镀、切断、捡包；纽扣的生产环节主要涵盖模具打压或压铸、电镀、组装、质检。其中，电镀环节，公司主要委托其他厂商对拉链、纽扣进行电镀，并全程监督其生产加工过程，严格把控产品质量，经检验合格，才将产品推入终端销售。

4、销售模式

公司销售分为国内销售和国外销售两部分。国内销售主要为线下销售，即公司与客户签订买卖合同后，公司工作人员根据订单约定发货，待客户验收无误公司取得验收确认凭据时确认收入，通常在发货后1-3 个月后结清货款；国外销售：公司与客户签订合同后，按照订单约定发货，待产品报关、离港，公司取得报关单时确认收入。定价方面，公司在保证产品质量的情况下，制定合理目标毛利率，结合产品档次和市场竞争情况，参考市场同类产品价格按照成本加成法定价。

5、售后模式

公司安排专门的工作人员负责产品售后问题，做好产品售后服务工作，妥善解决客户疑虑。公司对经销商实行买断式销售，公司产品质量符合国家标准，一般不存在售后退回情况。但确系公司产品质量问题，公司亦会依据法律规定，接受经销商换货，同类产品以一换一。

报告期内，商业模式未发生重大改变。

（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		本期期初		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	3,102,229.67	8.7%	3,294,912.64	9.04%	-5.85%
应收票据	450,000.00	1.26%	300,000.00	0.82%	50%
应收账款	7,345,887.50	20.60%	8,759,114.28	24.03%	-16.13%
存货	20,354,044.18	57.08%	19,461,485.61	53.39%	4.59%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,418,015.44	6.78%	2,697,107.17	7.40%	-10.35%
在建工程					
无形资产	49,977.33	0.14%	53,434.17	0.15%	-6.47%
商誉					
短期借款	5,000,000.00	14.02%	4,500,000.00	12.35%	11.11%
长期借款					

项目重大变动原因：

- 1) 应收票据：本期末较期初上升，主要原因是银行承兑票据增加所致；
- 2) 应收账款：本期加强了客户收款，无法收现金的，就收票据；
- 3) 存货：铜材价格波动较大，加强了原材料备库；

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	11,736,660.14	100%	14,538,657.86	100%	-19.27%
营业成本	8,898,142.38	75.81%	11,721,639.02	80.62%	-24.09%
毛利率	24.19%	-	19.38%	-	4.81%
营业费用	1,325,485.97	11.29%	1,461,764.05	10.05%	-9.32%
管理费用	2,416,282.27	20.97%	1,715,749.41	11.8%	43.45%
研发费用	1,564,352.06	13.33%	1,420,215.70	9.77%	10.15%
财务费用	-16,052.34	-0.14%	128,993.09	0.89%	-122.44%
其他收益	319,832.83	2.73%	93,106.66	0.64%	243.51%
营业利润	-2,221,966.40	-18.93%	-1,849,420.49	-12.72%	-20.14%
营业外收入	419,881.3	3.59%			100%

营业外支出					
净利润	-1,802,085.04	-15.35%	-1,849,420.49	-12.72%	-2.56%
经营活动产生的现金流量净额	-496,565.76	-	-1,820,857.58	-	72.73%
投资活动产生的现金流量净额	-196,117.21	-	-72,322.25	-	-171.17%
筹资活动产生的现金流量净额	500,000	-	1,500,000	-	-66.67%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用变动原因：a:2021年社保取消了政府减免，导致费用增加；b：员工工资上涨；
- 2、财务费用变动原因：受汇兑损失的影响；
- 3、营业利润变动原因：受疫情持续影响上半年的收入减少，费用增加；
- 4、其他收益变动原因：主要是政府补助在2021年上半年进行了放款；
- 5、营业外收入变动原因：是公司因旧城改造搬迁，拆迁给予了相应搬迁补偿；
- 6、经营活动产生的现金流量净额变动：加大了应收账款的回款力度；
- 7、投资活动产生的现金流量净额变动：因搬厂购进固定资产；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额变动：2021年上半年归还银行贷款450万人民币后续贷500万人民币，从而增加了50万元；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	319,832.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	319,832.83
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	319,832.83

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

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号--租赁》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企

业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新租赁准则的实施能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司的实际情况，我公司目前无租赁业务，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

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

（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

1) 公司诚信经营、安置劳动力、自觉履行纳税义务，保护环境，认真做好每一项对社会有益的工作， 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。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。在未来的发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与社会公益活动。

2) 在街道领导的支持和见证下，企业长期资助贫困户的孤儿林雅莎和林景鹏完成学业，直至走入社会。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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

(三) 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	4,000,000	1,078,446.83
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		
-------	--	--

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	7,885,000	42.89%	-	7,885,000	42.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	9.79%	-	1,800,000	9.79%	
	董事、监事、高管	1,700,000	9.25%	-	1,700,000	9.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,500,000	57.11%	-	10,500,000	57.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	29.37%	-	5,400,000	29.37%	
	董事、监事、高管	5,100,000	27.74%	-	5,100,000	27.74%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		18,385,000.00	-	0	18,385,000.00	-	
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	任学高	7,200,000	0	7,200,000	39.17%	5,400,000	1,800,000	0	0
2	刘礼文	3,100,000	0	3,100,000	16.86%	2,325,000	775,000	0	0
3	刘云	3,100,000	0	3,100,000	16.86%	2,325,000	775,000	0	0
4	QUEK SENG KIM	600,000	0	600,000	3.26%	450,000	150,000	0	0

5	深圳瑞智投资有限公司(有限合伙)	2,237,600	0	2,237,600	12.17%	0	2,237,600	0	0
6	深圳瑞源投资合伙企业(有限合伙)	536,850	0	536,850	2.92%	0	536,850	0	0
7	深圳瑞武投资合伙企业(有限合伙)	536,850	0	536,850	2.92%	0	536,850	0	0
8	深圳瑞徠投资合伙企业(有限合伙)	536,850	0	536,850	2.92%	0	536,850	0	0
9	深圳瑞顺投资合伙企业	536,850	0	536,850	2.92%	0	536,850	0	0

业(有 限合 伙)									
合计	18,385,000	0	18,385,000	100%	10,500,000	7,885,000	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司前十名股东间不存在关联关系。

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

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
任学高	董事长、总经理	男	1968年9月	2019年5月27日	2022年5月26日
刘礼文	董事、副总经理	男	1973年6月	2019年5月27日	2022年5月26日
刘云	董事、董事会秘书	男	1981年11月	2019年5月27日	2022年5月26日
QUEK SENG KIM	董事	男	1962年1月	2019年5月27日	2022年5月26日
王柏军	董事	男	1975年10月	2019年5月27日	2022年5月26日
戴军山	监事会主席	男	1977年11月	2019年5月27日	2022年5月26日
吴元源	监事	男	1980年12月	2019年5月27日	2022年5月26日
李婷	职工监事	女	1988年11月	2019年5月27日	2022年5月26日
周茂芝	财务总监	女	1975年6月	2019年5月27日	2022年5月26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:

公司董事刘礼文与财务总监周茂芝为夫妻关系，除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互之间不存在亲属关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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
行政人员	8	7
生产人员	17	17
销售人员	23	22
技术人员	35	35
财务人员	4	4
员工总计	87	85

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,102,229.67	3,294,912.64
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	五、2	450,000	300,000
应收账款	五、3	7,345,887.50	8,759,114.28
应收款项融资			
预付款项	五、4	929,216.82	467,363.56
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、5	672,120.61	1,161,088.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	20,354,044.18	19,461,485.61
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、7		65,980.31
流动资产合计		32,853,498.78	33,509,944.45
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、8	2,418,015.44	2,697,107.17
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、9	49,977.33	53,434.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	338,898.14	191,211.91
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,806,890.91	2,941,753.25
资产总计		35,660,389.69	36,451,697.70
流动负债：			
短期借款	五、11	5,000,000	4,500,000
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、12	906,524.95	554,957.27
预收款项			
合同负债	五、13	10,640,710.65	9,877,545.49
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、14	641,981.90	608,804.90
应交税费	五、15	-227,856.09	15,331.17
其他应付款	五、16	592,341.51	1,215,271.61
其中：应付利息		11,495.83	7,121.04
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		17,553,702.92	16,771,910.44
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		17,553,702.92	16,771,910.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	18,385,000	18,385,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	5,949,817.72	5,949,817.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		260,547.28	260,547.28
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-6,488,678.23	-4,915,577.74
归属于母公司所有者权益合计		18,106,686.77	19,679,787.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,106,686.77	19,679,787.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,660,389.69	36,451,697.70

法定代表人：任学高

主管会计工作负责人：周茂芝

会计机构负责人：周茂芝

（二） 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		11,736,660.14	14,538,657.86
其中：营业收入	五、20	11,736,660.14	14,538,657.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,278,459.37	16,481,185.01
其中：营业成本	五、20	8,898,142.38	11,721,639.02
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、21	45,249.03	32,823.74
销售费用	五、22	1,325,485.97	1,461,764.05
管理费用	五、23	2,461,282.27	1,715,749.41
研发费用	五、24	1,564,352.06	1,420,215.70
财务费用	五、25	-16,052.34	128,993.09
其中：利息费用			
利息收入		-2,597.14	-1,055.22
加：其他收益	五、26	319,832.83	93,106.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、27		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,221,966.40	-1,849,420.49
加：营业外收入		419,881.36	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,802,085.04	-1,849,420.49
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,802,085.04	-1,849,420.49
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）			
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（净亏损以“-”号填列）		-1,802,085.04	-1,849,420.49
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		-1,802,085.04	-1,849,420.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,802,085.04	-1,849,420.49
(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）		-0.1	-0.1
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：任学高

主管会计工作负责人：周茂芝

会计机构负责人：周茂芝

（三）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	五、29(1)	15,288,817.90	18,520,449.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29(2)	239,507.30	2,629,774.31
经营活动现金流入小计		15,528,325.20	21,150,224.30
购买商品、接受劳务支付的现金		11,565,405.69	16,690,319.81

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		2,867,657.00	4,132,075.26
支付的各项税费		288,436.29	2,118,881.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,303,391.98	29,805.24
经营活动现金流出小计		16,024,890.96	22,971,081.88
经营活动产生的现金流量净额		-496,565.76	-1,820,857.58
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		196,117.21	72,322.25
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		196,117.21	72,322.25
投资活动产生的现金流量净额		-196,117.21	-72,322.25
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		5,000,000	1,500,000
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		5,000,000	1,500,000
偿还债务支付的现金		4,500,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		4,500,000	
筹资活动产生的现金流量净额		500,000	1,500,000
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		-192,682.97	-393,179.83

加：期初现金及现金等价物余额		3,294,912.64	1,125,111.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,102,229.67	731,931.71

法定代表人：任学高

主管会计工作负责人：周茂芝

会计机构负责人：周茂芝

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三(二)27
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:

无

(二) 财务报表项目附注

华腾实业（深圳）股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

截止2021年06月30日

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

华腾实业（深圳）股份有限公司（以下简称“华腾股份”或“本公司”）系于2016年4月由瑞腾服饰（深圳）有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照注册号：440307103552956，公司于2016年6月1日换领了统一社会信用代码号为91440300678551682X的营业执照。

本公司于2016年11月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，公司挂牌简称“华腾股份”，公司股票代码为839454。

截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数1,838.5万股，注册资本为人民币1,838.5万元。

2、公司注册地、总部地址

注册地址：深圳市龙岗区坂田街道新雪社区上雪科技工业城一路2号A栋一层

总部地址：深圳市龙岗区坂田街道新雪社区上雪科技工业城一路2号A栋一层

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：服装与配饰行业。

主要产品：拉链、纽扣及服饰辅料

许可经营项目：设计、研发、生产、加工及销售口罩、防护服、隔离服、测温仪、额温枪、消毒用品、化妆品、卫生用品、劳保用品和医疗器械的配件、材料及成品。

一般经营项目：设计、研发、生产、加工、销售拉链、纽扣、织带、金属制品等，用于服装、鞋类、箱包类、化妆品类、酒类等制品；研发、销售相关新材料、模具、机器设备、智能装备等；从事相关配套的软件技术开发、技术转让及咨询服务；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施，不含限制项目）

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月12日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合

收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期

组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

9、 存货

（1） 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、包装物、半成品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，对存货进行全面清查后，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按照单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益；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。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。

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

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②周转材料采用一次转销法。

10、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67
运输工具	4	5	23.80
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

13、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，

直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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。

15、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	5-10
软件	商标权法律保护年限
其他	5-10

16、 长期待摊费用

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。

17、 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

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

19、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司主要销售钮扣、拉链、塑料制品和标牌等服装辅料。内销产品收入确认的具体原则：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收无误后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。外销产品收入确认的具体原则：公司按照与客户签订的合同、订单发货，将产品报关、离港，取得报关单时确认收入。

20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1.承租人 (1)使用权资产在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债 在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理

确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余 值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的 增量借款利率作为折现率。 本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关 资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。 在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本 公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择 权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余 值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额 的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用 权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。（3）短期租赁和低价值资产租赁 本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在 租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期 不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较 低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。（4）租赁变更 租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独 价格按该合同情况调整后的金额相当。 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对 价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

23、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行新租赁准则。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市建设维护税	按实际应缴流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际应缴流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际应缴流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,187.93	222,058.51
银行存款	2,985,041.74	3,072,854.13
其他货币资金		
合计	3,102,229.67	3,294,912.64

2、 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	450,000.00	300,000.00
合计	450,000.00	300,000.00

(2) 期末无公司质押的应收票据

(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	750,000.00	650,000.00
合计	750,000.00	650,000.00

(4) 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,270,476.25	100.00	924,588.75	11.18	7,345,887.50
合计	8,270,476.25	100.00	924,588.75	11.18	7,345,887.50

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,905,157.04	100.00	1,146,042.76	11.57	8,759,114.28
合计	9,905,157.04	100.00	1,146,042.76	11.57	8,759,114.28

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,304,064.29	52.04	153,492.61	7,505,234.64	75.77	375,261.35
1 至 2 年	2,354,873.29	28.47	110,351.25	1,641,652.15	16.57	164,165.21
2-3 年	853,268.42	10.31	54,128.69			
3-4 年						
4-5 年	758,270.25	9.17	606,616.20	758,270.25	7.66	606,616.20
合计	8,270,476.25	100.00%	924,588.75	9,905,157.04	100.00	1,146,042.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 924,588.58 元，本期无转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
------	--------	----	----	----------------	----------

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
广州瑞漆服装辅料有限公司	非关联方	1,288,856.02	账期内	15.58%	
江苏国泰亿达实业有限公司	非关联方	998,967.64	账期内	12.08%	
ZICO	非关联方	736,687.17	账期内	8.91%	
FRAMS	非关联方	697,036.47	账期内	8.43%	
REWA GMBH	非关联方	570,017.07	账期内	6.89%	
合计		4,291,564.37		51.89%	

(3) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(4) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、 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	823,813.73	88.66	399,763.56	85.54
1年以上	105,403.09	11.34	67,600.00	14.46
合计	929,216.82	100.00	467,363.56	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	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
东莞根记五金有限公司	非关联方	199,425.11	1年以内	21.46
苏州驰涌纺织有限公司	非关联方	151,519.65	1年以内	16.31
东莞市联兴纽扣有限公司	非关联方	80,456.69	1年以内	8.66
东莞晟鑫服装辅料有限公司	非关联方	50,204.75	1年以内	5.40
东莞顺兴拉链有限公司	非关联方	49,159.45	1年以内	5.29
合计		530,765.65		57.12

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	672,120.61	100			672,120.61
合计	672,120.61	100			672,120.61

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	736,506.49	100.00			736,506.49
合计	736,506.49	100.00			736,506.49

(2) 其他应收款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
保证金及押金	150,000.00	623,257.69
出口退税	226,792.98	139,914.35
其他	100,000.00	48,712.40
往来款	195,327.68	443,931.20
合计	672,120.61	1,255,815.64

(3) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(4) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

6、存货

(1) 存货分类

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	8,028,314.78			7,605,090.34		7,605,090.34
包装物	351,487.32			321,049.81		321,049.81
自制半成品	3,458,935.68			2,421,659.49		2,421,659.49

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
库存商品	8,515,306.40			9,113,685.97		9,113,685.97
合计	20,354,044.18		20,354,044.18	19,461,485.61		19,461,485.61

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0	52,982.33
预缴所得税	0	12,997.98
合计	0	65,980.31

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,797,704.11	640,459.13	199,353.13	2,194,255.22	8,831,771.59
2.本期增加金额	191,570.31	4,546.90			196,117.21
(1) 购置	191,570.31	4,546.90			196,117.21
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,989,274.42	645,006.03	199,353.13	2,194,255.22	9,027,888.80
二、累计折旧					
1.期初余额	3,660,568.85	545,974.48	193,785.39	1,734,335.70	6,134,664.42
2.本期增加金额	343,224.28	7,767.32	1,249.05	122,968.29	475,208.94
(1) 计提	343,224.28	7,767.32	1,249.05	122,968.29	475,208.94
3.本期减少金额					
4.期末余额	4,003,793.13	553,741.80	195,034.44	1,857,303.99	6,609,873.36
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	1,985,481.29	91,264.23	4,318.69	337,951.23	2,418,015.44
2.期初账面价值	2,137,135.26	94,484.65	5,567.74	459,919.52	2,697,107.17

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、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	69,137.93	69,137.93
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	69,137.93	69,137.93
二、累计摊销		
1.期初余额	15,703.76	15,703.76
2.本期增加金额	3,456.84	3,456.84
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	19,160.60	19160.60
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	49,977.33	49,977.33
2.期初账面价值	53,434.17	53,434.17

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	191,211.91	198,019.80	50,333.57		338,898.14
合计	191,211.91				338,898.14

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额

保证借款	2,000,000.00	1,500,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,500,000.00

12、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	786,214.36	1,803,457.32
1年以上	120,310.59	35,634.41
合计	906,524.95	1,839,091.73

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款

13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,526,486.89	8,481,921.99
1年以上	2,114,223.76	1,395,623.50
合计	10,640,710.65	9,877,545.49

14、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	608,804.90	4,023,212.26	3,990,035.26	641,981.90
二、离职后福利-设定提存计划		34,663.52	34,663.52	0
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	608,804.90	4,057,875.78	4,024,698.78	641,981.90

(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	608,804.90	3,710,305.36	3,677,128.36	641,981.90
二、职工福利费		34,663.52	34,663.52	

三、社会保险费		312,906.90	312,906.90	
其中：医疗保险费		222,408.50	222,408.50	
工伤保险费		34,345.50	34,345.50	
生育保险费		56,152.90	56,152.90	
四、住房公积金		15,840.00	15,840.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	608,804.90	4,057,875.78	4,024,698.78	641,981.90

(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		286,256.39	286,256.39	
2、失业保险费		9,652.31	9,652.31	
合计		295,908.70	295,908.70	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	-237,994.31	1,338.21
应交城市维护建设税	5,913.96	7,993.90
应交教育费附加	2,534.56	3,599.44
应交地方教育费附加	1,689.70	2,399.62
应交印花税		
合计	-227,856.09	15,331.17

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,495.83	7,121.04
其他应付款	580,881.68	1,208,150.57
合计	592,341.51	1,215,271.61

16.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,495.83	7,121.04
合计	11,495.83	7,121.04

16.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
中介服务费	165,519.51	
往来款	300,000.00	76,031.31
厂房租金	115,362.00	1,132,119.26
合计	580,881.51	1,208,150.57

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款

17、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,385,000.00						18,385,000.00

18、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)	5,949,817.72			5,949,817.72
合计	5,949,817.72			5,949,817.72

19、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-4,915,577.74	-3,691,478.86
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	228,984.55	28,246.13
调整后期初未分配利润	-4,686,593.19	-3,663,232.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,802,085.04	-1,252,345.01
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,488,678.23	-4,915,577.74

20、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,736,660.14	8,898,142.38	14,538,657.86	11,721,638.02
其他业务				
合计	11,736,660.14	8,898,142.38	14,538,657.86	11,721,638.02

21、税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	31,160.03	22,854.91
教育费附加	13,354.29	7,914.88
地方教育费附加	734.71	2,053.95
车船税		
印花税		
合计	45,249.03	32,823.74

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	732,892.00	651,841.26
交通差旅费	17,111.77	62,254.18
装卸运输费	315,588.00	279,158.63
业务招待费	39,867.24	56,569.37
业务宣传费	57,333.75	51,473.21
产品检验认证费	74,333.75	360,467.40
报关费	13,007.23	
其他	88,359.46	
合计	1,325,485.97	1,461,764.05

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	947,012.36	886,254.89
办公费用	4,166.60	12,586.37
交通差旅费	1,104.43	5,364.20
业务招待费	9,542.32	8,643.26
鉴证咨询费用	266,084.56	125,612.57
折旧摊销	23,339.56	33,653.61
房租水电物管费	347,304.12	854,250.21
其他	862,728.38	168,214.21
合计	2,461,282.27	2,094,589.32

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,141,146.00	7,594,264.20
研发耗材	165,180.53	154,215.36
折旧摊销	6,059.76	5,160.14
产权费及专利费及其他		
工模成本	251,965.77	122,736.09
合计	1,564,352.06	1,041,375.79

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,052.65	39,783.00
减：利息收入	-2,597.14	-913.03
加：手续费	8364.15	12,408.21
加：汇兑损益	-168,872.00	87,714.91
合计	-16,052.34	128,993.09

26、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	319,832.83	93,106.66	与收益相关
社保返还			与收益相关

退伍军人抵减增值税			与收益相关
社保补贴赔偿			与收益相关
合计	319,832.83	93,106.66	

27、信用减值

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备		
其他应收款坏账准备		
合计		

28、所得税

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

29、现金流量表项目

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金

项目	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金	15,288,817.90	18,520,449.99
合计	15,288,817.90	18,520,449.99

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收取政府补贴款		
利息收入	2,597.14	913.03
其他收入（往来款等）	236,910.16	2,628,861.28
合计	239,507.30	2,629,774.31

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,802,085.04	-1,849,420.49
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	475,208.94	435,470.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	50,333.57	1,894.93
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)	-16,052.34	128,993.09
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)		
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)	-895,558.57	-2,483,470.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,263,226.78	138,637.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	351,567.68	1,598,057.32
其他	2,603,246.78	208,919.59
经营活动产生的现金流量净额	-496,565.76	-1,820,857.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,102,229.67	731,931.71
减: 现金的期初余额	3,294,912.64	1,125,111.54
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	-192,682.97	-292,953.57
--------------	-------------	-------------

(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	3,102,229.67	3,294,912.64
其中：库存现金	117,187.93	222,058.51
可随时用于支付的银行存款	2,985,041.74	3,027,854.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,102,229.67	3,294,912.64
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

31、外币货币性项目

(1) 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	242,508.30	6.3572	1,541,673.81
其中：美元	242,508.30	6.3572	1,541,673.81
欧元			
应收账款	480,307.15	6.3572	3,053,408.62
其中：美元	480,307.15	6.3572	3,053,408.62
预收账款			
其中：美元			

(2) 境外经营实体说明

截至2021年06月30日，本公司无境外经营实体。

六、 关联方及关联交易

1、 存在控制关系的本公司股东

关联方名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	公司性质
任学高	股东、董事长、总经理	39.17	自然人

本公司的实际控制人为任学高。

2、 本企业的合营和联营情况

报告期末，本公司无合营和联营情况。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
WYSE EXCLUSIVE (S) PTE LTD	公司董事 QUEK SENG KIM 控股的新加坡公司
深圳华腾云谷科技有限公司	公司董事长任学高、股东刘云、股东刘礼文持股 5%
刘云	公司持股 5%以上股东
刘礼文	公司持股 5%以上股东
QUEK SENG KZM	公司持股股东、董事
王柏军	董事
戴军山	监事
吴元源	监事
李婷	监事
周茂芝	财务总监

4、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
WYSE EXCLUSIVE(S) PTE LTD	销售商品	1,078,446.832	1,790,500.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：上述关联交易是公司日常经营管理的组成部分，关联交易价格遵循了公允性原则，符合公司和全体股东利益，没有损害非关联股东的合法权益。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本公司无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内本公司无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

报告期内本公司无关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无资产转让、债务重组情况。

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	WYSE EXCLUSIVE (S) PTE LTD	254,064.35	774,821.23
其他应收款	深圳华腾云谷科技有限公司	100,000.00	200,000.00

5、关联方承诺

报告期内本公司无关联方承诺事项。

七、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期末，本公司无应披露的承诺事项。

2、或有事项

报告期末，本公司无应披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

资产负债表日后无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

资产负债表日后无利润分配情况。

九、 其他重要事项

1、政府补助

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	-----------	-------------	-------------

收到科技企业研发投入激励款	177,000.00	其他收益	与收益相关
其他收益	142,832.83	其他收益	与收益相关
合计	319,832.83		

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
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）	319,832.83	0
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		
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		
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		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	319,832.83	0

十、 补充资料

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-9.6%	-0.1	-0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.33%	-0.12	-0.12

华腾实业（深圳）股份有限公司

2021年8月12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：

公司董事会办公室