



惠达铝业

NEEQ : 831765

无锡惠达铝业股份有限公司

( WUXI HUIDA ALUMINIUM CO.,LTD )



半年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	11
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	74

## 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。

公司负责人许雪峰、主管会计工作负责人许雪峰 及会计机构负责人（会计主管人员）王惠洁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、股权过度集中、实际控制人控制不当风险	截至 2021 年 6 月 30 日, 公司股本 2,000 万股, 其中实际控制人许雪峰持有公司 1,982.5 万股, 占公司 99.125% 的股份。此外, 许雪峰担任公司董事长兼总经理职务, 在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司存在控股股东及实际控制人利用其控股权对公司重大事项施加影响, 从而给公司带来经营不当的风险。
2、持续盈利能力风险	2020 年 6 月和 2021 年 6 月, 公司营业收入分别为 5,876.92 万元和 7,596.75 万元, 净利润分别为 901.97 万元和 391.15 万元。报告期内, 公司营业收入虽然增幅很大, 净利润有大幅下降, 持续盈利能力也有所下降。
3、宏观经济环境风险	江苏省政府和工业和信息化部等相继颁布了《江苏省“十二五”规划纲要》、《铝工业“十二五”发展专项规划》等一系列鼓励该行业企业发展的重要政策文件, 为铝加工压延产业

	<p>的良性发展创造了有利的产业政策环境。但国内外铝价倒挂、人民币升值的压力加大、反倾销案例增多,加上未来铝加工材料出口退税可能取消或减少等一些政策方面的变化,铝箔企业出口环境或将恶化。国家如果采取紧缩的宏观经济政策或调控性的产业政策,也可能对本公司的经营产生不利影响。</p>
4、市场竞争风险	<p>根据国家统计局统计,我国原铝产量的增长速度放缓,铝压延加工行业可能面临产能过剩的风险,然而电解铝行业投资势头并未停止,企业家数还在逐年增长,市场竞争加剧。公司目前的产量、产能都相对较小,产品结构也比较单一。如果国内铝压延加工的企业数目继续增多、铝压延加工产能继续扩大,公司会面临比较大的市场竞争风险。</p>
5、客户依赖风险	<p>2020年6月和2021年6月,公司前五大客户销售占比分别为44.55%和37.25%,客户集中度较高,公司目前的经营业绩对主要客户存在一定的依赖。如果公司不能够扩大客户群体、增加市场份额,一旦目前的主要客户采购活动、生产经营活动发生变化,会对公司的业绩会产生比较大的冲击。虽然公司许多主要客户达成了长期合作意向、战略合作意向,但公司对主要客户的依赖风险仍然存在。</p>
6、应收账款管理风险	<p>截至2020年6月30日和2021年6月30日,公司应收账款余额较大,主要系前五大客户余额,分别为4,075.91万元、2,903.93万元、占总额比分别为58.09%、50.20%,占当期营业收入比例分别为48.45%、38.23%,由于应收账款客户集中度较高,如果发生款项回收障碍,会导致公司产生较高的坏账风险,对公司利润产生不利影响。</p>
7、偿债能力风险:	<p>截至2020年6月30日和2021年6月30日,公司资产负债率为49.21%、63.09%,流动比率为1.24、1.24,短期偿债能力较弱,主要是由于2017年公司为收购马山永红大量增加短期借款,导致公司负债增加,若今后由于市场环境变化,公司的销售出现下滑的趋势,则会影响公司资金的周转情况,公司将面临短期偿债能力不足的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、惠达铝业	指	无锡惠达铝业股份有限公司
惠达有限、有限公司	指	无锡惠达铝塑座椅有限公司、无锡惠达铝业有限公司
马山永红、子公司	指	无锡马山永红换热器有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	上海市广发(无锡)律师事务所
铝型材	指	通过挤压加工获得的铝及铝合金材料, 所得产品可以为板、棒及各种异形型材, 可以广泛应用于建筑、交通、运输、航空航天等领域的新型材料

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡惠达铝业股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI HUIDA ALUMINIUM CO., LTD -
证券简称	惠达铝业
证券代码	831765
法定代表人	许雪峰

### 二、 联系方式

董事会秘书	许雪芬
联系地址	无锡市滨湖区马山街道霞光路6号
电话	0510-85999058
传真	0510-85993502
电子邮箱	jswxhdly@126.com
公司网址	www.hdly.com.cn
办公地址	无锡市滨湖区马山街道霞光路6号
邮政编码	214092
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	无锡惠达铝业股份有限公司会议室

### 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	2001年2月16日
挂牌时间	2015年1月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工 3252 铝压延加工-铝压延加工
主要业务	铝型材和换热器的制造、加工
主要产品与服务项目	公司主要生产各类铝制板翅式换热器专用工业型材:封条、封头、铝排、铝管、角铝、铝元、散热管、换热器等。
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	控股股东为（许雪峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许雪峰），无一致行动人

**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	91320200726556120R	否
注册地址	无锡市滨湖区马山街道霞光路6号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

**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	75,967,451.96	58,769,189.90	29.26%
毛利率%	18.77%	25.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,950,645.22	5,780,708.41	-48.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,902,963.49	5,616,387.02	-48.31%
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）	6.29%	13.95%	-
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）	6.18%	13.55%	-
基本每股收益	0.15	0.29	-48.28%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,862,089.97	205,813,938.53	2.45%
负债总计	109,715,556.19	108,578,862.76	1.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,419,508.69	45,468,863.47	6.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.27	6.61%
资产负债率%（母公司）	63.09%	65.80%	-
资产负债率%（合并）	52.03%	52.76%	-
流动比率	1.24	1.2	-
利息保障倍数	5.41	5.04	-

##### （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	-43,167.50	7,029,050.31	-100.61%
应收账款周转率	1.39	0.97	-
存货周转率	2.08	1.85	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.45%	-3.21%	-
营业收入增长率%	29.26%	-30.14%	-
净利润增长率%	-56.63%	11.12%	-

##### （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

公司的主要产品为铝制板翅式换热器上专用的封条、槽铝、铝管、法兰等工业铝型材和专业板翅式换热器，广泛用于汽车、空调、空气压缩机、工程机械、液压系统等行业中的各类散热器、换热器的制造上，涉及于各类领域。公司拥有国内先进的300T、630T、800T、1630T数控全自动铝型材挤压机及真空钎焊炉，氩弧焊机，翅片成型机，测试仪器等专用设备。主营业务为生产加工与销售各类铝型材及换热器。公司通过购入原材料—铝棒，经过一系列比较先进的加工工艺，获得符合订单要求的铝制品及换热器并销售，取得稳定的收入和利润。

公司销售部门根据市场情况以及自身客户开发的能力，在市场上寻找较为优质的客户，根据客户订单的需求，会同生产、采购部门对订单进行评审，对通过一致同意的订单与客户签订销售合同并组织采购、生产。目前，公司已经凭借优良的产品质量和良好的商业信誉培养了一批大型且较为忠实的客户，公司产品目前已经在下游市场中形成了良好的口碑效应，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

### （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%	
交易性金融资产	3,609,999.99	1.71%	1,000,000	0.49%	261.00%
应收票据			3,754,292.49	1.82%	-100.00%
应收款项融资	7,340,597.74	3.48%	10,095,329.94	4.91%	-27.29%
其他流动资产	123,854.99	0.06%	863,559.8	0.42%	-85.66%
应付票据	2,517,114.78	1.19%	6,161,205.08	2.99%	-59.15%
合同负债	1,029,085.13	0.49%	64,310.91	0.03%	1,500.17%
应付职工薪酬	460,617.46	0.22%	2,691,381.04	1.31%	-82.89%
应交税费	776,767.55	0.37%	493,096.68	0.24%	57.53%

#### 项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产报告期比上年增加，是由于今年购买理财产品比较多。
- 2、应收票据报告期比上年减少，是由于今年未收到的商业承兑汇票。
- 3、应收款项融资报告期比上年减少，是由于收到的银行承兑比上年少。
- 4、应付票据报告期比上年较少，是由于今年用了收到的承兑汇票。
- 5、合同负债报告期比上年增加，是由于今年预收货款增加。
- 6、应付职工薪酬报告期比上年减少，是由于上年计提的奖金已经在今年发放。
- 7、应交税费报告期上年增加，是由于本季度税金的增加。

#### 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
----	----	------	-----

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	75,967,451.96		58,769,189.90		29.26%
营业成本	61,706,827.47	81.23%	43,620,804.85	74.22%	41.46%
营业利润	4,857,902.85	6.39%	7,043,503.63	11.99%	-31.03%
经营活动产生的现金流量净额	-43,167.50	-	7,029,050.31	-	-100.61%
投资活动产生的现金流量净额	-4,023,015.57	-	3,763,922.97	-	-206.88%
筹资活动产生的现金流量净额	4,881,382.61	-	-3,129,576.50	-	255.98%

#### 项目重大变动原因：

营业收入增加是由于今年铝均价的大幅上涨，导致销售单价上涨。  
 营业成本增加是由于原材料是价格上涨，导致成本增加。  
 营业利润减少是由于成本的增加和美元汇率的连续下降，财务费用增加。  
 经营活动产生的现金流量净额，经营活动产生的现金流量净额减少 707.22 万元，是由于购买商品、接受劳务支付的现金比上年增加所致。  
 投资活动产生的现金流量净额，报告期较上年减少 778.69 万元，其中，投资活动现金流入减少 3025.40 万元，投资活动现金流出减少 2,246.71 万元，主要是今年收到的货币资金比较少，购买的理财产品也减少。  
 筹资活动产生的现金流量净额，报告期较上年增加 801.10 万元，其中筹资现金流入增加 2,200 万元，取得借款增加所致。筹资现金流出增加 1,398.04 万元，主要偿还债务支付现金增加 1,400 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,223.26
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）	114,556.73
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	
委托他人投资或管理资产的损益	32,854.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,675.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>83,513.00</b>
减：所得税影响数	14,647.83
少数股东权益影响额（税后）	21,183.44
<b>非经常性损益净额</b>	<b>47,681.73</b>

### 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（空）  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
无锡马山永红换热器有限公司	子公司	换热器的制 造、加工	130,93 0,000	188,102, 852.51	131,492,41 5.07	5102159 6.9	240203 1.97

**(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

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优质的服务，努力履行作为企业的社会责任。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；公司在致力于自身发展的同时，采取各种方法积极主动地履行社会责任、公民义务及恪守道德规范；公司积极响应当地政府和公益组织主办的诸如“结对子”等各类公益慈善活动；通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地方经济发展和社会共享企业发展成果；公司严格遵守和执行国家的各项环境保护法律法规和安全生产的法律法规，实现绿色健康发展；构建能源管理体系、建立能源消耗管理制度，推广利用节能新技术，建立能源循环利用系统。

## 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通过的收购、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

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
无锡马山永红换热器有限公司	是	22,000,000	16,000,000	0	2018年11月12日	2024年6月23日	保证	连带	已事前及时履行

司									
总计	-	22,000,000	16,000,000		-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

单位：元

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）	22,000,000	16,000,000
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：

公司为子公司担保基于公司日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益。

## （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	40,000,000	4,693,703.11
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	40,000,000	

## （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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月19日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年1月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月29日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年1月29日	-	正在履行中
---------	-----	--------	------------	---	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（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
土地使用权	无形资产	抵押	23,202,581.25	11.00%	银行贷款抵押资产
厂房建筑物	固定资产	抵押	32,217,895.84	15.28%	银行贷款抵押资产
银行承兑汇票保证	货币资金	抵押	9,102,014.78	4.32%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	-	64,522,491.87	30.60%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司资产被抵押是属于公司日常经营的正常需求，不会对公司正常经营造成重大影响。

## 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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,825,000	99.12%	0	19,825,000	99.13%	
	董事、监事、高管	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	0.87%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	许雪峰	19,825,000	0	19,825,000	99.13%	19,825,000	0	0	0
2	冯小惠	175,000	0	175,000	0.87%	175,000	0	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东冯小惠系公司控股股东、实际控制人许雪峰之母。

### 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
许雪峰	董事长兼总经理	男	1978年3月	2020年9月23日	2023年9月29日
冯小惠	董事	女	1954年8月	2020年9月23日	2023年9月29日
许雪芬	董事、董事会秘书	女	1976年12月	2020年9月23日	2023年9月29日
堵桂娟	董事	女	1979年2月	2020年9月23日	2023年9月29日
徐梅华	董事	女	1971年1月	2020年9月23日	2023年9月29日
曹旦	监事会主席	男	1963年8月	2020年9月23日	2023年9月29日
余小燕	监事	女	1980年12月	2020年9月23日	2023年9月29日
李国良	监事	男	1971年10月	2020年9月23日	2023年9月29日
王惠洁	财务总监	女	1972年1月	2020年9月23日	2023年9月29日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人为董事长兼总经理许雪峰，副董事长冯小惠与许雪峰系母子关系，董事会秘书许雪芬与许雪峰系姐弟关系。

#### (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
---------	------	------

生产人员	172	187
销售人员	6	7
技术人员	8	8
财务人员	8	7
行政人员	30	32
员工总计	224	241

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	41,383,088.96	37,682,020.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,609,999.99	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		3,754,292.49
应收账款	五、4	50,887,706.34	45,354,744.01
应收款项融资	五、5	7,340,597.74	10,095,329.94
预付款项	五、6	1,274,475.05	1,408,949.31
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、7	616,988.51	795,745.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	30,749,468.99	28,568,533.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	123,854.99	863,559.80
<b>流动资产合计</b>		<b>135,986,180.57</b>	<b>129,523,175.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、10	47,945,619.85	49,376,302.22

在建工程	五、11	3,346,487.66	2,696,487.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	23,496,865.42	23,868,481.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	86,936.47	104,041.58
其他非流动资产			245,450.00
<b>非流动资产合计</b>		74,875,909.40	76,290,763.42
<b>资产总计</b>		210,862,089.97	205,813,938.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	68,375,620.82	62,407,398.62
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	五、15	2,517,114.78	6,161,205.08
应付账款	五、16	15,680,592.50	16,468,198.50
预收款项			
合同负债	五、17	1,029,085.13	64,310.91
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、18	460,617.46	2,691,381.04
应交税费	五、19	776,767.55	493,096.68
其他应付款	五、20	20,497,240.35	19,984,706.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21	9,156.05	5,781.19
<b>流动负债合计</b>		109,346,194.64	108,276,078.21
<b>非流动负债：</b>			
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	五、13	274,957.73	302,784.55

其他非流动负债		94,403.82	
<b>非流动负债合计</b>		369,361.55	302,784.55
<b>负债合计</b>		109,715,556.19	108,578,862.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	4,822,512.84	4822512.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,290,105.95	1290105.95
一般风险准备			
未分配利润	五、25	22,306,889.90	19356244.68
归属于母公司所有者权益合计		48,419,508.69	45,468,863.47
少数股东权益		52,727,025.09	51,766,212.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		101,146,533.78	97,235,075.77
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		210,862,089.97	205,813,938.53

法定代表人：许雪峰

主管会计工作负责人：许雪峰

会计机构负责人：王惠洁

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		572,990.13	4,775,862.54
交易性金融资产		1,109,999.99	
衍生金融资产			
应收票据			2,257,585.54
应收账款	十四、1	7,424,265.88	5,323,722.55
应收款项融资		2,201,172.50	810,000.00
预付款项		168,288.80	376,447.27
其他应收款	十四、2	20,218.58	3,819.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,026,329.05	4,298,691.16
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		123,854.99	123,854.99
<b>流动资产合计</b>		15,647,119.92	17,969,983.05
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	62,476,500.00	62,476,500.00
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		8,357,195.85	8,737,284.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		537,867.95	546,017.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		110,288.69	111,904.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,481,852.49</b>	<b>71,871,706.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,128,972.41</b>	<b>89,841,689.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,375,620.82	26,174,509.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,850,000.00
应付账款		8,174,048.24	9,983,596.98
预收款项			
合同负债		70,431.13	12,135.12
卖出回购金融资产款		319,092.90	345,316.63
应付职工薪酬		371,030.93	262,857.86
应交税费		19,653,916.12	19,488,123.60
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,156.05	1,577.56
<b>流动负债合计</b>		<b>54,973,296.19</b>	<b>59,118,117.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>54,973,296.19</b>	<b>59,118,117.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,822,512.84	4,822,512.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,290,105.95	1,290,105.95
一般风险准备			
未分配利润		6,043,057.43	4,610,953.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,155,676.22</b>	<b>30,723,572.19</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>87,128,972.41</b>	<b>89,841,689.67</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		75,967,451.96	58,769,189.90
其中：营业收入	五、26	75,967,451.96	58,769,189.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		70,634,521.55	53,296,824.43
其中：营业成本	<b>五、26</b>	61,706,827.47	43,620,804.85
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、27	709,310.62	894,180.27
销售费用	五、28	437,384.39	1,670,281.03
管理费用	五、29	3,901,666.14	3,436,025.25
研发费用	五、30	2,655,000.62	2,867,896.91
财务费用	五、31	1,224,332.31	807,636.12
其中：利息费用		1,086,839.59	1,116,656.08
利息收入		40,352.36	76,749.85
加：其他收益	五、32	114,556.73	253,782.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	32,854.85	97,889.34
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）	五、34	-621,215.88	1,219,466.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-1,223.26	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,857,902.85	7,043,503.63
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、36	62,675.32	45,672.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,795,227.53	6,997,831.33
减：所得税费用	五、37	883,769.52	-2,021,891.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,911,458.01	9,019,723.01
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）		3,911,458.01	9,019,723.01
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）		960,812.79	3,239,014.60
2.归属于母公司所有者的净利润		2,950,645.22	5,780,708.41
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		3,911,458.01	9,019,723.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,950,645.22	5,780,708.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		960,812.79	3,239,014.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许雪峰

主管会计工作负责人：许雪峰

会计机构负责人：王惠洁

**（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	十四、4	49,974,509.33	32,498,259.47
减：营业成本	十四、4	46,255,476.48	29,424,752.55
税金及附加		170,475.44	140,651.24
销售费用		41,985.56	249,834.00

管理费用		1,132,660.47	988,746.51
研发费用			
财务费用		514,578.97	597,368.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		20,556.73	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,045.45	32,094.81
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）		6,464.01	159,251.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,343.42	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,887,055.18</b>	<b>1,288,252.95</b>
加：营业外收入			2,328.51
减：营业外支出		50.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,887,005.18</b>	<b>1,290,581.46</b>
减：所得税费用		454,901.15	322,859.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,432,104.03</b>	<b>967,721.80</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,432,104.03	967,721.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,432,104.03</b>	<b>967,721.80</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,853,089.07	42,699,288.04
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		1,535,809.01	480,583.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、38(1)	154,909.09	558,832.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,543,807.17</b>	<b>43,738,703.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,491,675.37	13,005,737.45
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		12,050,218.56	11,265,977.46
支付的各项税费		2,152,663.38	1,714,071.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、38(2)	2,892,417.36	10,723,867.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,586,974.67</b>	<b>36,709,653.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-43,167.50</b>	<b>7,029,050.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		27,000,000.01	57,190,000.00
取得投资收益收到的现金		32,854.85	97,889.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,033,854.86</b>	<b>57,287,889.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,446,870.43	423,966.37
投资支付的现金		29,610,000.00	53,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,056,870.43</b>	<b>53,523,966.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,023,015.57</b>	<b>3,763,922.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		46,000,000.00	24,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,000,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,118,617.39	1,129,576.50
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,118,617.39	27,129,576.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,881,382.61	-3,129,576.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		56,766.14	81,288.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		871,965.68	7,744,685.23
加：期初现金及现金等价物余额		31,409,108.50	6,414,584.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、39(2)	32,281,074.18	14,159,269.52

法定代表人：许雪峰

主管会计工作负责人：许雪峰

会计机构负责人：王惠洁

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,265,604.99	28,892,570.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,085.08	45,008.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,312,690.07	28,937,579.07
购买商品、接受劳务支付的现金		15,385,962.74	19,788,706.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,168,062.43	1,736,248.90
支付的各项税费		1,132,275.11	746,635.47
支付其他与经营活动有关的现金		522,234.20	5,740,293.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,208,534.48	28,011,884.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		104,155.59	925,694.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,500,000.01	19,190,000.00
取得投资收益收到的现金		2,045.45	32,094.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,503,045.46	19,222,094.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,000.00	129,966.37
投资支付的现金		15,610,000.00	19,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,618,000.00	19,229,966.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,114,954.54	-7,871.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		12,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,695.80	652,113.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,343,695.80	652,113.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-343,695.80	10,347,886.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,622.34	10,856.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,352,872.41	11,276,565.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,865,862.54	791,587.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		512,990.13	12,068,153.31

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、26
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

##### 1、会计政策变更及依据

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

##### 2、会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则，对报告期内报表项目无影响。

#### （二） 财务报表项目附注

## 无锡惠达铝业股份有限公司

### 2021 年 1-6 月度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

无锡惠达铝业股份有限公司（以下简称“本公司”）系由无锡惠达铝业有限公司（以下简称有限公司）2014 年 9 月整体变更设立的股份有限公司，整体变更设立时的注册资本为 2000 万元。本公司取得无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91320210726556120R 的《营业执照》。

本公司经营范围：钢塑椅、铝型材的制造、加工；铝箔、铝板、铝材、真空铝钎焊板、铝焊丝的销

售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司注册地：无锡市滨湖区马山街道霞光路6号。

法定代表人：许雪峰

本财务报表经本公司董事会于2021年8月18日决议批准报出。

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方

控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其

余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

#### 1) 金融资产的初始计量：

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为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

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### (4) 金融负债的分类和计量

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。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 2) 金融负债的后续计量

### ①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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

## （5）金融资产和金融负债的抵销

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。

## （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，使用不可观察输入值。

## （7）金融工具减值（不含应收款项）

### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本

公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；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等。

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：

项目	确定组合的依据
项目	确定组合的依据
组合 1: 按账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2: 押金、保证金及代垫款等组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 3: 银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票。
组合 4: 商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分，应与应收账款组合划分相同

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项目	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	10
2至3年（含3年）	30
3至4年（含4年）	50
4至5年（含5年）	80
5年以上	100

对于划分为组合2的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失（同应收账款组合1）。

对于划分为组合3的应收票据，银行承兑汇票通常不确认预期信用损失。

对于划分为组合4的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失（同应收账款组合1）。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

（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

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。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。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 15、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20-35	5	2.70-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	4-5	5	19-23.75
电子设备	3-5	5	19-31.67
办公及其他设备	3-5	5	19-31.67

本公司至少在每年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。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 20、借款费用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如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，将剩余金额计入当期损益。

## 21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司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。

## 23、收入

### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司国内销售以商品发出、客户收到货物并验收合格，收到其提供的结算报表时确认销售商品收入实现；国外销售采用装运港船上交货（FOB）的销售方式，以办理完出口报关手续，且货物实际放行时确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

## 25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”),对首次执行日前已存在的合同,公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,对首次执行本准则的累积影响,调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:

(1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率);

(2) 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁,本公司采用以下简化处理:

(1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁,作为短期租赁处理。

(2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;使用权资产的计量不包含初始直接费用;

(3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

(4) 作为使用权资产减值测试的替代,根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

(5) 首次执行日前的租赁变更,根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对期初余额的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的,将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易,本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易,本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理,并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易,本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理,并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

报告期内本公司无租赁业务。

## （2）会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务的销售额	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠

报告期母公司无税收优惠。本公司控股子公司无锡马山永红换热器有限公司 2019 年 12 月 5 日获得证书编号为 GR201932006484 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2021 年按应纳税所得额的 15% 税率缴纳所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	23,531.43	68,585.42
银行存款	32,257,542.75	31,340,523.08
其他货币资金（注）	9,102,014.78	6,272,911.90
合 计	41,383,088.96	37,682,020.40
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,102,014.78	6,272,911.90

注：其他货币资金 9,042,014.78 为银行承兑汇票保证金，60,000.00 元为利率互换保证金。除上述外无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外、或有潜在收回风险的款项

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行理财产品	3,609,999.99	1,000,000.00
合 计	3,609,999.99	1,000,000.00

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	3,754,292.49
合 计	-	3,754,292.49

(2) 按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合	3,951,886.83	100.00	197,594.34	5.00	3,754,292.49
合 计	3,951,886.83	100.00	197,594.34	5.00	3,754,292.49

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
商业承兑汇票组合	197,594.34	-	197,594.34	-	-
合 计	197,594.34	-	197,594.34	-	-

(4) 期末本公司无质押的应收票据。

(5) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 4、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
1 年以内	47,119,077.32
1 至 2 年	5,241,952.85

2至3年		1,503,474.24
3至4年		603,488.60
4至5年		263,245.28
5年以上		3,113,910.50
小计		57,845,148.79
减：坏账准备		6,957,442.45
合计		50,887,706.34

## (2) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	57,845,148.79	100.00	6,957,442.45	12.03	50,887,706.34
组合一、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	57,845,148.79	100.00	6,957,442.45	12.03	50,887,706.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	57,845,148.79	100.00	6,957,442.45	12.03	50,887,706.34

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	51,491,721.05	100	6,136,977.04	11.92	45,354,744.01
组合一、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	51,491,721.05	100	6,136,977.04	11.92	45,354,744.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	51,491,721.05	100	6,136,977.04	11.92	45,354,744.01

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,119,077.32	2,355,953.87	5.00	44,868,390.87	2,243,419.54	5.00
1至2年	5,241,952.85	524,195.29	10.00	2,235,216.69	223,521.67	10.00
2至3年	1,503,474.24	451,042.27	30.00	598,846.43	179,653.93	30.00
3至4年	603,488.60	301,744.30	50.00	595,041.56	297,520.78	50.00
4至5年	263,245.28	210,596.22	80.00	6,821.90	5,457.52	80.00
5年以上	3,113,910.50	3,113,910.50	100.00	3,187,403.60	3,187,403.60	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	57,845,148.79	6,957,442.45	12.03	51,491,721.05	6,136,977.04	11.92

## (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	6,136,977.04	820,465.41	-	-	-	6,957,442.45
合计	6,136,977.04	820,465.41	-	-	-	6,957,442.45

## (4) 本报告期无实际核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
1	贵州永红换热冷却技术有限公司	关联方	5,727,241.93	1年以内	9.90	286,362.10
			4,711,424.17	1-2年	8.14	471,142.42
2	岳阳高澜节能装备制造有限公司	非关联方	8,894,203.67	1年以内	15.38	444,710.18
3	美国 IR-M 工厂	非关联方	3,681,272.42	1年以内	6.36	184,063.62
4	泛亚气体技术(无锡)有限公司	非关联方	3,535,072.16	1年以内	6.11	176,753.61
5	长橘国际贸易(上海)有限公司	非关联方	2,490,130.00	1年以内	4.30	124,506.50
	合计		29,039,344.35		50.20	1,687,538.43

## 5、应收款项融资

## (1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,340,597.74	10,095,329.94
合计	7,340,597.74	10,095,329.94

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

## (2) 期末本公司无质押的应收票据。

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,641,833.57	-
合计	49,641,833.57	-

## 6、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,183,065.72	92.83	1,333,545.01	94.65
1 至 2 年	17,264.93	1.35	1,259.90	0.09
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	74,144.40	5.82	74,144.40	5.26
合计	1,274,475.05	100.00	1,408,949.31	100.00

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	债务人名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额比例 (%)
1	国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	非关联方	842,219.20	66.08
2	河北电机股份有限公司	非关联方	169,579.22	13.31
3	无锡华润燃气有限公司	非关联方	66,000.00	5.18
4	中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	36,748.39	2.88
5	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	1.57
	合计		1,134,546.81	89.02

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	616,988.51	795,745.17
合计	616,988.51	795,745.17

### 7.1 其他应收款

#### (1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	507,337.99
1 至 2 年	150,019.36
小计	657,357.35
减：坏账准备	40,368.84
合计	616,988.51

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
个人代扣款	151,342.37	72,798.95
内部往来款	476,286.71	339,150.15

员工备用金	19,728.27	7,576.00
出口补贴款	-	408,243.50
保证金	10,000.00	10,000.00
合 计	657,357.35	837,768.60

## (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	42,023.43	-	-	42,023.43
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	-1,654.59	-	-	-1,654.59
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日余额	40,368.84	-	-	40,368.84

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	期末余额
其他应收款坏账准备	42,023.43	-1,654.59	40,368.84
合 计	42,023.43	-1,654.59	40,368.84

## (5) 按欠款方归集的期末余额明细情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州永红航空机械有限责任公司	内部往来款	338,967.35	1年以内	51.57	16,948.37
		137,319.36	1-2年	20.89	13,731.94
代扣个人社保	代扣代缴款	84,706.37	1年以内	12.89	4,235.32
代扣个人公积金	代扣代缴款	66,636.00	1年以内	10.13	3,331.80
刘静秋	备用金	12,762.27	1年以内	1.94	638.11
无锡华润燃气有限公司	保证金	10,000.00	1-2年	1.52	1,000.00
合 计		650,391.35		98.94	39,885.54

## 8、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	4,713,991.25	545,508.12	4,168,483.13	4,934,636.20	545,508.12	4,389,128.08
在产品	11,540,646.60	-	11,540,646.60	8,957,876.47	-	8,957,876.47
产成品	11,586,630.29	834,868.10	10,751,762.19	12,116,783.59	834,868.10	11,281,915.49
发出商品	5,230,421.97	941,844.90	4,288,577.07	4,881,458.85	941,844.90	3,939,613.95
合计	33,071,690.11	2,322,221.12	30,749,468.99	30,890,755.11	2,322,221.12	28,568,533.99

## (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	转回	其他	
原材料	545,508.12	-	-	-	-	545,508.12
库存商品	834,868.10	-	-	-	-	834,868.10
发出商品	941,844.90	-	-	-	-	941,844.90
合计	2,322,221.12	-	-	-	-	2,322,221.12

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交股息红利税余额	123,854.99	123,854.99
待抵扣进项税额	-	257,717.49
待返还的所得税	-	481,987.32
合计	123,854.99	863,559.80

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,945,619.85	49,376,302.22
固定资产清理	-	-
合计	47,945,619.85	49,376,302.22

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	62,500,945.95	33,774,073.02	8,388,721.14	1,295,601.31	509,835.90	106,469,177.32
2. 本期增加金额	75,271.76	556,707.00	-	189,890.27	31,603.17	853,472.20
(1) 购置	-	556,707.00	-	189,890.27	31,603.17	853,472.20
(2) 在建工程转入	75,271.76	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	137,448.43	4,600.00	-	142,048.43
其中：处置或报废	-	-	137,448.43	4,600.00	-	142,048.43

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
4. 期末余额	62,576,217.71	34,330,780.02	8,251,272.71	1,480,891.58	541,439.07	107,180,601.09
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	24,352,256.06	25,526,708.63	5,772,062.82	1,143,180.35	298,667.24	57,092,875.10
2. 本期增加金额	1,475,619.16	481,643.24	251,817.89	22,679.05	21,537.13	2,253,296.47
(1) 计提	1,475,619.16	481,643.24	251,817.89	22,679.05	21,537.13	2,253,296.47
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	108,914.33	2,276.00	0.00	111,190.33
其中：处置或报废	-	-	108,914.33	2,276.00	0.00	111,190.33
4. 期末余额	25,827,875.22	26,008,351.87	5,914,966.38	1,163,583.40	320,204.37	59,234,981.24
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	36,748,342.49	8,322,428.15	2,336,306.33	317,308.18	221,234.70	47,945,619.85
2. 期初账面价值	38,148,689.89	8,247,364.39	2,616,658.32	152,420.96	211,168.66	49,376,302.22

(2) 本公司房屋建筑物中有 12087.19 平方米的房屋已抵押给农业银行无锡灵山支行，抵押的房屋建筑物账面原值为 12,364,425.86 元，截止 2021 年 6 月 30 日账面净值为 7,618,708.72 元。

子公司马山永红房屋建筑物中有 10,776.72 平方米的房屋已抵押给交通银行无锡马山支行，房屋建筑物期末账面原值为 9,627,192.00 元，账面净值为 7,231,850.81 元；房屋建筑物中有 13,328.10 平方米的房屋（含土地，房地合一）已抵押给江苏银行科技支行，房屋建筑物账面原值为 15,779,789.00 元，账面净值为 12,612,101.99 元。

子公司马山永红房屋建筑物中有 590.55 平方米的房屋已抵押给农业银行无锡滨湖支行，房屋建筑物期末账面原值为 5,634,500.00 元，账面净值为 4,755,234.32 元

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

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

办公老大楼改建	3,346,487.66	-	3,346,487.66	2,696,487.66	-	2,696,487.66
合 计	3,346,487.66	-	3,346,487.66	2,696,487.66	-	2,696,487.66

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公老大楼改建	2,696,487.66	725,271.76	75,271.76	-	3,346,487.66
合 计	2,696,487.66	725,271.76	75,271.76	-	3,346,487.66

## (续表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
老办公楼改建	-	-	-	-	自有资金
喷漆线工程	-	-	-	-	自有资金
合 计	-	-	-	-	

## 12、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	34,463,810.91	34,463,810.91
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	34,463,810.91	34,463,810.91
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	10,595,328.95	10,595,328.95
2. 本期增加金额	371,616.54	371,616.54
(1) 计提	371,616.54	371,616.54
(2) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	10,966,945.49	10,966,945.49
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-

项目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	23,496,865.42	23,496,865.42
2. 期初账面价值	23,868,481.96	23,868,481.96

(2) 本公司土地使用权已抵押给农业银行无锡灵山支行，抵押的土地使用权账面原值为 806,802.00 元，截止 2021 年 6 月 30 日账面净值为 537,867.95 元。

子公司马山永红土地使用权中有部分土地使用权已抵押给交通银行无锡马山支行，土地使用权账面原值为 13,934,400.00 元，期末账面净值为 12,295,860.66 元；部分土地使用权已抵押给江苏银行科技支行，土地使用权账面原值为 11,750,600.00 元，账面净值为 10,368,852.64 元。

### 13、递延所得税资产\递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	347,745.88	86,936.47	416,166.32	104,041.58
合计	347,745.88	86,936.47	416,166.32	104,041.58

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,833,051.53	274,957.73	2,018,563.67	302,784.55
合计	1,833,051.53	274,957.73	2,018,563.67	302,784.55

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款（注 1）	46,000,000.00	46,000,000.00
保证借款（注 2）	12,000,000.00	12,000,000.00
抵押及保证借款（注 3）	4,000,000.00	4,000,000.00
质押借款（注 4）	6,000,000.00	
短期借款利息	375,620.82	407,398.62
合计	68,375,620.82	62,407,398.62

短期借款分类的说明：

注 1：①本公司向农行灵山支行借款 1000 万元以本公司位于霞光路 6 号房产苏（2020）无锡市不动产权第 0220804 号提供抵押，抵押额 2420.42 万元。

②子公司马山永红抵押借款 1500 万元系以本公司康乐路 81 号房屋及本公司位于马山五号桥苏（2019）无锡市不动产权第 0074999 号房屋土地作抵押向交通银行无锡分行取得的借款；

③抵押借款 1600 万元系以本公司常康路 1 号苏（2016）无锡市不动产权第 0001212 号房屋土地作抵押，向江苏银行无锡科技支行取得的借款；

抵押借款 500 万元系以本公司峰影苑 134 号 201、202、301、302、402 室房屋土地作抵押，向农业银行无锡滨湖支行取得的借款。

注 2：本公司向江苏银行无锡蠡园支行借款由许雪峰、樊琳担保

注 3：本公司向农行灵山支行借款抵押该公司房产苏（2020）无锡市不动产权第 0220804 号，抵押额 2,420.42 万元；并由许雪峰、冯小惠担保。

注 4：子公司马山永红以本公司 100 万美元作为质押保证金向江苏银行无锡科技支行取得借款。

（2） 本公司期末无已逾期未偿还短期借款情况。

## 15、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,517,114.78	6,161,205.08
合计	2,517,114.78	6,161,205.08

## 16、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	32,812.33	746,635.33
购货款	14,698,745.66	14,544,114.33
运费	732,024.51	516,895.16
费用	217,010.00	660,553.68
合计	15,680,592.50	16,468,198.50

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款情况

本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 17、合同负债

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	1,029,085.13	64,310.91
合计	1,029,085.13	64,310.91

(2) 期末本公司无重要的账龄超过1年的合同负债。

## 18、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	2,691,381.04	9,110,091.39	11,455,396.33	346,076.10
二、离职后福利-设定提存计划		703,493.40	588,952.04	114,541.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,691,381.04	9,813,584.79	12,044,348.37	460,617.46

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,691,381.04	8,194,558.95	10,605,078.38	280,861.61
2、职工福利费		434,250.15	434,250.15	
3、社会保险费		456,760.29	391,545.80	65,214.49
其中：医疗保险费		347,783.24	299,189.94	48,593.30
工伤保险费		42,349.32	35,446.43	6,902.89
生育保险费		39,741.50	34,188.70	5,552.80
补充医疗费		26,886.23	22,720.73	4,165.50
4、住房公积金		24,322.00	24,322.00	
5、工会经费和职工教育经费		200.00	200.00	
6、住房补贴				
7、短期利润分享计划				
合计	2,691,381.04	9,110,091.39	11,455,396.33	346,076.10

(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		682,175.36	571,104.96	111,070.40
2、失业保险费		21,318.04	17,847.08	3,470.96
合计		703,493.40	588,952.04	114,541.36

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,113.30	56,364.93

项目	期末余额	期初余额
印花税	3,982.70	5,995.00
企业所得税	472,681.35	130,801.05
城市维护建设税	10,263.45	20,224.05
教育费附加	7,331.04	14,445.75
房产税	177,170.26	177,170.26
土地使用税	44,592.60	44,592.60
个人所得税	37,632.85	43,503.04
合计	776,767.55	493,096.68

## 20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利	-	-
其他应付款	20,497,240.35	19,984,706.19
合计	20,497,240.35	19,984,706.19

### 20.1 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
关联方资金往来	19,900,933.13	19,438,623.60
代扣代缴	72,889.96	-
培训费	-	-
内部往来	-	442,194.53
押金	165,000.00	40,000.00
其他	358,417.26	63,888.06
合计	20,497,240.35	19,984,706.19

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
许科华	1,040,000.00	1-2年	关联方资金往来
	4,000,000.00	2-3年	
	6,012,000.00	3-4年	
	1,000,000.00	4-5年	
	6,286,623.60	5年以上	
许雪峰	1,100,000.00	1-2年	关联方资金往来
合计	19,438,623.60		

## 21、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转的销项税	9,156.05	5,781.19
合 计	9,156.05	5,781.19

## 22、股本

股东名称	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
许雪峰	19,825,000.00	-	-	-	-	-	19,825,000.00
冯小惠	175,000.00	-	-	-	-	-	175,000.00
合计	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

## 23、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	4,822,512.84	-	-	4,822,512.84
合计	4,822,512.84	-	-	4,822,512.84

## 24、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	1,290,105.95	-	-	1,290,105.95
合计	1,290,105.95	-	-	1,290,105.95

## 25、未分配利润

项目	本期金额	备注
本年期初余额	19,356,244.68	
本年增加额	2,950,645.22	
其中：本年净利润转入	2,950,645.22	
本年减少		
其中：提取盈余公积		10%
对所有 者分配		
本年年末余额	22,306,889.90	

## 26、营业收入、营业成本

### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,870,649.21	55,779,720.74	56,826,207.53	41,491,190.79
其他业务	6,096,802.75	5,927,106.73	1,942,982.37	2,129,614.06
合计	75,967,451.96	61,706,827.47	58,769,189.90	43,620,804.85

(2) 营业收入（分地区）列示如下：

市场类型	本期发生额	上期发生额
其中：国内销售收入	56,647,044.00	40,020,247.80
国外销售收入	19,320,407.96	18,748,942.10
合计	75,967,451.96	58,769,189.90

(3) 2021年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入	-	-	-
在某一时点确认收入	75,967,451.96		75,967,451.96
合计	75,967,451.96		75,967,451.96

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品运至客户现场，经验收后，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 2021年1-6月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例（%）
岳阳高澜节能装备制造有限公司	8,682,646.66	11.43
爱克奇换热技术（太仓）有限公司	6,472,064.54	8.52
扬州通宇散热器有限公司	4,753,204.46	6.26
贵州永红换热冷却技术有限公司	4,693,703.11	6.18
泛亚气体技术（无锡）有限公司	3,693,778.89	4.86
合计	28,295,397.66	37.25

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	354,340.52	354,340.52
土地使用税	89,185.20	89,185.20
印花税	21,772.80	17,697.80

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	141,548.27	251,605.57
教育费附加	101,105.91	179,718.26
车船使用税	1,357.92	1,632.92
合计	709,310.62	894,180.27

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	-	1,126,658.27
包装费	41,184.92	39,751.04
职工薪酬	232,698.61	241,537.78
出口代理费	91,523.85	15,880.04
业务招待费	3,126.00	31,864.04
差旅费	8,381.61	13,627.47
办公费	4,719.81	-
通讯费	5,433.02	3,415.06
产品三包费	21,185.40	41,535.64
出口代理报关费	-	122,341.80
其他	29,131.17	33,669.89
合计	437,384.39	1,670,281.03

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,785,117.30	1,603,189.16
办公费	106,877.38	50,211.11
差旅费	12,153.83	64,057.95
业务招待费	326,629.85	270,328.28
折旧与摊销	974,111.38	789,138.07
修理费	54,555.44	3,855.88
汽车使用费	66,439.49	77,437.28
水费	4,479.79	2,346.56
安全费用	10,566.98	16,010.49
咨询服务费	192,515.90	218,434.25
电话费	21,905.43	34,321.66
汽车保险	78,859.48	102,556.91
其他	267,453.89	204,137.65
合计	3,901,666.14	3,436,025.25

**30、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,028,551.96	1,479,717.46
人工费	1,333,431.20	1,134,102.00
爆破实验费	8,347.35	-
折旧费	146,668.88	129,205.07
其他	138,001.23	124,872.38
合计	2,655,000.62	2,867,896.91

**31、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,086,839.59	1,116,656.08
减：利息收入	40,352.36	76,749.85
金融机构手续费	31,131.34	15,585.24
汇兑损益	146,713.74	-247,855.35
合计	1,224,332.31	807,636.12

**32、其他收益**

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
就业困难人员社会保险补贴	-	2,586.63	与收益相关
安全技能培训补贴款	4,000.00	-	与收益相关
滨湖区 2019 年第四季度两项补贴	-	39,661.66	与收益相关
无锡市滨湖区商务局扶持资金	9,000.00	36,900.00	与收益相关
无锡财政部业企业结构调整专项补贴	-	36,183.00	与收益相关
稳岗补贴	19,500.00	35,941.00	与收益相关
产业提升引导资金	-	30,000.00	与收益相关
无锡市高技能人才公共实训服务中心以工代训补贴	81,000.00	18,000.00	与收益相关
专利奖励	-	18,800.00	与收益相关
2019 年现代产业发展扶持奖励	-	24,000.00	与收益相关
个税返还	1,056.73	6,010.27	与收益相关
岗前培训补贴	-	5,700.00	与收益相关
合计	114,556.73	253,782.56	

**33、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买银行理财产品取得的投资收益	32,854.85	97,889.34
合计	32,854.85	97,889.34

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-701,644.52	1,207,485.64
其他应收款坏账损失	80,428.64	11,980.62
合计	-621,215.88	1,219,466.26

### 35、资产处置收益

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
非流动资产处置利得	-1,223.26	-	-1,223.26
合计	-1,223.26	-	-1,223.26

### 36、营业外支出

项目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	14,136.32		14,136.32
行政罚款	18,800.00	20,000.00	18,800.00
工伤补偿	29,739.00	-	29,739.00
其他	-	25,672.30	-
合计	62,675.32	45,672.30	62,675.32

### 37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	894,491.23	-74,869.84
递延所得税费用	-10,721.71	-1,947,021.84
合计	883,769.52	-2,021,891.68

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	4,795,227.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,198,806.88
子公司适用不同税率的影响	-281,541.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期内部交易未实现的利润未确认递延所得税资产的影响	
其他	-33,496.26
所得税费用	883,769.52

注：其他系由于本年税率变动对递延所得税负债的影响及本年确认以前年度计提的资产减值损失未确认的递延所得税资产。

### 38、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
利息收入	40,352.36	76,749.85
政府补助	114,556.73	482,082.56
往来款	-	-
合计	154,909.09	558,832.41

#### (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
费用类支出	2,754,607.02	5,588,281.76
手续费支出	31,131.34	15,585.24
工伤补偿	29,739.00	-
行政罚款	18,800.00	-
捐赠	-	20,000.00
往来款	58,140.00	5,100,000.00
合计	2,892,417.36	10,723,867.00

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,911,458.01	9,019,723.01
加：计提的资产减值准备	621,215.88	-1,219,466.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,253,296.47	2,520,105.63
无形资产摊销	371,616.54	371,616.50
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减收益）	1,223.26	-
固定资产报废损失	14,136.32	-
公允价值变动损失		-
财务费用	1,030,073.45	1,035,367.63

项目	本期金额	上期金额
投资损失（减收益）	-32,854.85	-97,889.34
递延所得税资产减少	17,105.11	-1,699,524.72
递延所得税负债增加	-27,826.82	-247,496.13
存货的减少（减增加）	-2,180,935.00	1,232,713.89
经营性应收项目的减少（减增加）	104,516.32	7,246,951.73
经营性应付项目的增加（减减少）	-3,297,089.31	-15,053,302.95
其他	-2,829,102.88	3,920,251.32
经营活动产生的现金流量净额	-43,167.50	7,029,050.31
2、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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	32,281,074.18	14,159,269.52
减：现金的期初余额	31,409,108.50	6,414,584.29
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	871,965.68	7,744,685.23

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	32,281,074.18	14,159,269.52
其中：库存现金	23,531.43	42,201.56
可随时用于支付的银行存款	32,257,542.75	14,117,067.96
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	32,281,074.18	14,159,269.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 40、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			
其中：美元	4,301,310.30	6.4601	27,786,894.67
英镑	4,245.25	8.9410	37,956.78
应收账款			
其中：美元	2,097,980.40	6.4601	13,553,163.18
英镑	2,514.33	8.9410	22,480.62

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	9,102,014.78	银行承兑汇票保证金
固定资产	32,217,895.84	短期借款抵押
无形资产	23,202,581.25	短期借款抵押
合计	64,522,491.87	

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变化。

## 七、在其他主体中权益的披露

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡马山永红换热器有限公司	无锡市	无锡市	换热器的制造	60	-	现金购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
无锡马山永红换热器有限公司	40	960,812.79	-	52,727,025.09

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
无锡马山永红换热器有限公司	122,113,829.22	65,989,023.29	188,102,852.51

(续表)

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡马山永红换热器有限公司	56,335,479.71	274,957.73	56,610,437.44

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡马山永红换热器有限公司	51,021,596.90	2,402,031.97	2,402,031.97	-380,211.98

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收及其他应收款，借款、应付账款，其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、市场风险

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

汇率风险是指由于汇率波动使得相关资产价值变化从而对公司的经营造成损失的风险。本公司面临的汇率风险主要源自持有的外币货币性资产及负债，于各资产负债表日，本公司持有的外币货币性资产情况详见附注五、（40）本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响

### 2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、关联方及关联方交易

### 1、关联方关系

#### （1）本公司控股股东情况

关联方名称	与本公司关系
许雪峰	实际控制人，法定代表人

#### （2）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

## (3) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
樊林	实际控制人之妻
许科华（注）	实际控制人之关系密切的家庭成员
冯小惠（注）	实际控制人之关系密切的家庭成员
贵州永红航空机械有限责任公司	对子公司实加重大影响的投资方
贵州永红换热冷却技术有限公司	对子公司实加重大影响的投资方的全资子公司

注：许科华为公司实际控制人许雪峰之父；冯小惠为公司实际控制人许雪峰之母。

## 2、关联方交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况

本公司报告期内未发生关联采购

## (2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州永红换热冷却技术有限公司	销售商品	4,693,703.11	10,153,501.75

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许雪峰、樊琳	12,000,000.00	2018-11-12	2024-6-23	否

## (4) 资金借入情况

项目	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
许科华	18,338,623.60	-	-	18,338,623.60
许雪峰	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00

## (5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州永红航空机械有限责任公司	代垫房产税等税金	116,744.28	116,744.28
贵州永红航空机械有限责任公司	代垫社保费等	20,392.28	20,575.08
合计		137,136.56	137,319.36

## 3、应收应付关联方余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	贵州永红航空机械有限责任公司	476,286.71	339,150.15
应收账款	贵州永红换热冷却技术有限公司	10,438,666.10	7,501,473.19
其他应付款	贵州永红航空机械有限责任公司	462,309.53	442,194.53
其他应付款	许科华	18,338,623.60	18,338,623.60

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	许雪峰	1,100,000.00	1,100,000.00

## 十、或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截止本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 2、利润分配情况

无

## 十三、其它重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	7,811,732.93
1 至 2 年	-
2 至 3 年	4,456.57
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	48,167.00
小 计	7,864,356.50
减：坏账准备	440,090.62
合计	7,424,265.88

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,864,356.50	100.00	440,090.62	5.60	7,424,265.88
组合一：关联方	-	-	-	-	-
组合二：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,864,356.50	100.00	440,090.62	5.60	7,424,265.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,864,356.50	100.00	440,090.62	5.60	7,424,265.88

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	5,652,320.03	100.00	328,597.48	5.81	5,323,722.55
组合一：关联方	-	-	-	-	-
组合二：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,652,320.03	100.00	328,597.48	5.81	5,323,722.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,652,320.03	100.00	328,597.48	5.81	5,323,722.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,811,732.93	390,586.65	5.00	5,599,696.46	279,984.82	5.00
1至2年			-	4,456.57	445.66	10.00
2至3年	4,456.57	1,336.97	30.00	-	-	-
3至4年			-	-	-	-
4至5年			-	-	-	-
5年以上	48,167.00	48,167.00	100.00	48,167.00	48,167.00	100.00
合计	7,864,356.50	440,090.62	5.60	5,652,320.03	328,597.48	5.81

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	328,597.48	111,493.14	-	440,090.62
合计	328,597.48	111,493.14	-	440,090.62

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
1	爱克奇换热技术(太仓)有限公司	非关联方	1,383,238.80	1年以内	17.59	69,161.94
2	常州安迪维换热器有限公司	非关联方	1,047,921.60	1年以内	13.32	52,396.08
3	扬州通宇散热器有限公司	非关联方	631,980.25	1年以内	8.04	31,599.01
4	AKG do Brasil	非关联方	573,255.64	1年以内	7.29	28,662.78
5	无锡市普尔换热器制造有限公司	非关联方	378,634.86	1年以内	4.81	18,931.74
	合计		4,015,031.15		51.05	200,751.55

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	20,218.58	3,819.00
合计	20,218.58	3,819.00

### 2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	21,282.72
小计	21,282.72
减：坏账准备	1,064.14
合计	20,218.58

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
个人代扣款	21,282.72	4,020.00
合计	21,282.72	4,020.00

(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	201.00	-	-	201.00
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-

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	863.14	-	-	863.14
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年6月30日余额	1,064.14	-	-	1,064.14

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	201.00	863.14	-	-	1,064.14
合计	201.00	863.14	-	-	1,064.14

## (5) 期末余额其他应收款明细情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣个人社保	代扣代缴款	17,060.72	1年以内	80.16	853.04
代扣个人公积金	代扣代缴款	4,222.00	1年以内	19.84	211.10
合计		21,282.72			1,064.14

## 3、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	62,476,500.00	-	62,476,500.00	62,476,500.00	-	62,476,500.00
合计	62,476,500.00	-	62,476,500.00	62,476,500.00	-	62,476,500.00

## (1) 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
无锡马山永红换热器有限公司	62,476,500.00	-	-	62,476,500.00	-	-
合计	62,476,500.00	-	-	62,476,500.00	-	-

## 4、营业收入、成本

## (1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,599,673.25	40,471,652.30	30,604,065.09	27,295,138.39
其他业务	5,374,836.08	5,783,824.18	1,894,194.38	2,129,614.06
合计	49,974,509.33	46,255,476.48	32,498,259.47	29,424,752.45

## (2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
无锡马山永红换热器有限公司	25,028,654.27	50.08
爱克奇换热技术(太仓)有限公司	6,472,064.54	12.95
扬州通宇散热器有限公司	4,753,204.46	9.51
常州安迪维换热器有限公司	2,023,801.30	4.05
尼森冷却系统(天津)有限公司	1,531,830.40	3.07
合计	39,809,554.97	79.66

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品取得的投资收益	2,045.45	32,094.81
合计	2,045.45	32,094.81

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,223.26	
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)	114,556.73	
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		
委托他人投资或管理资产的损益	32,854.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,675.32	
减: 所得税影响额	14,647.83	
减: 少数股东影响数	21,183.44	
合计	47,681.73	

## 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（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.1475
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18	0.1451

无锡惠达铝业股份有限公司

2021年8月18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：

无锡惠达铝业股份有限公司办公室