



SUNSPACELAND
桑·贝斯兰德

贝斯兰德

NEEQ : 835590

郑州贝斯兰德实业股份有限公司

Zhengzhou spaceland apparel Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

由于公司发展需要，上半年度进行公司名字变更，由郑州贝斯兰德服饰股份有限公司变更为郑州贝斯兰德实业股份有限公司。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	20
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	76

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。

公司负责人司粉妮、主管会计工作负责人芦苏及会计机构负责人（会计主管人员）芦苏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
实际控制人不当控制的风险	<p>司粉妮直接持有公司 73.65%的股份，为公司控股股东。李国昌直接持有公司 23.50%的股份，司粉妮和李国昌系夫妻关系。司粉妮、李国昌合计持有公司 97.15%股份，为公司的实际控制人。如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>风险管理措施：第一，公司建立了较为合理的法人治理结构，进一步完善了《公司章程》及三会议事规则；第二，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策与控制制度》，同时在三会议事规则中也做了相应的制度安排；第三，司粉妮、李国昌做出了避免同业竞争的有效承诺，减少控股股东利用职务之便侵害公司及中小股东利益。</p>
品牌维护风险	随着居民可支配收入的增长和居民消费的不断升级，居民对服

	<p>装的消费理念也发生了重大变化，居民从购买标准统一的服饰逐步转变为选择符合自身经济基础、身份地位、性格特点和审美要求的服装品牌，品牌消费意识逐渐增强。我国服装品牌消费已呈现多元化的趋势，这种趋势要求品牌拥有者通过设计、销售渠道、产品推广等多方面来实现品牌维护。随着国际顶尖时尚品牌的不断进入，未来女装品牌的竞争将日趋激烈，如果公司不能持续提升品牌知名度和客户忠诚度，或者对品牌定位、产品品质等管理不能适应公司业务发展，将会影响公司进一步开拓市场，甚至面临丧失原有消费群体的风险。</p> <p>风险管理措施：公司自设立以来，始终专注女裤的设计、生产和销售，产品定位准确，在设计、面料选择和制作工艺等方面颇受职场女性的青睐。公司十分重视自主设计开发，每年安排设计师、工艺师考察日韩等国际市场，学习流行概念、制作工艺和最新的面料、辅料应用等，并结合公司的品牌定位和设计理念，提升产品的技术含量和附加值。另外公司也通过搭建科学的管理体系，不断加强销售渠道建设等方式提升核心竞争力，实现品牌的维护。</p>
人才流失风险	<p>服装品牌的建设和维护离不开设计开发、生产工艺创新和渠道拓展等专业人才的团队，因此人才是企业核心竞争力的保证。</p> <p>随着公司规模不断扩大，在物价上涨、劳动力成本日益升高的背景下，若公司未采取有效措施防止核心人才的流失，并加大力度引进和培养新的人才，将影响公司的可持续经营能力。</p> <p>风险管理措施：公司为员工创造了优良的工作环境，提供有竞争力的薪酬待遇，有计划地引进符合公司发展战略的专业人员，解决人才短缺问题。同时，公司注重内部人才的培养和激励，不断提高专业人才的福利待遇，并计划通过股权激励的方式增强其归属感，保证人员的稳定性，提高企业的竞争力。</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
本公司、公司、贝斯兰德	指	郑州贝斯兰德实业股份有限公司
有限公司、贝斯兰德有限	指	郑州贝斯兰德实业有限公司
股东大会	指	郑州贝斯兰德实业股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州贝斯兰德实业股份有限公司董事会
监事会	指	郑州贝斯兰德实业股份有限公司监事会
三会	指	郑州贝斯兰德实业股份有限公司股东大会、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》
《公司章程》	指	《郑州贝斯兰德实业股份有限公司章程》
中国证监会	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
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国股份转让系统进行挂牌并公开转让之行为
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《证券法》
报告期、本报告期、本年度、本期	指	2021年01月01日至2021年06月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州贝斯兰德实业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou spaceLand apparel Co., Ltd.
证券简称	贝斯兰德
证券代码	835590
法定代表人	司粉妮

二、 联系方式

董事会秘书	刘喜
联系地址	郑州经济技术开发区国际物流园区四海路 120 号
电话	0371-65338231
传真	0371-65338231
电子邮箱	beisilande@163.com
办公地址	郑州经济技术开发区国际物流园区四海路 120 号
邮政编码	450000
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	郑州经济技术开发区国际物流园区四海路 120 号贝斯兰德办公室

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	2007 年 12 月 19 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 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）--纺织服装、服饰业（C18）-机织服装制造（C181）-其他机织服装制造（C1819）
主要业务	女装的设计、生产和销售
主要产品与服务项目	女装的设计、生产和销售
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）	20,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（司粉妮）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（司粉妮），一致行动人为（李国昌）

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	91410100670066199Y	否

注册地址	郑州经济技术开发区国际物流园 区四海路 120 号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	新时代证券

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	4,205,454.80	2,856,113.98	47.24%
毛利率%	28.38%	60.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-688,600.07	-8,580.92	-7,924.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-688,729.89	-59,247.48	-1,062.46%
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）	-3.24%	-0.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.24%	-0.28%	-
基本每股收益	-0.03	-0.0004	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	36,135,984.57	32,098,249.87	12.58%
负债总计	15,243,608.92	10,517,274.15	44.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,892,375.65	21,580,975.72	-3.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.08	-3.70%
资产负债率%（母公司）	41.82%	32.55%	-
资产负债率%（合并）	42.18%	32.77%	-
流动比率	69.27	63.44	-
利息保障倍数	-9.63	-4.82	-

(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	-186,958.26	-83,779.12	123.16%
应收账款周转率	64.93	52.07	-
存货周转率	0.60	0.28	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.58%	12.09%	-
营业收入增长率%	-44.93%	-35.83%	-
净利润增长率%	28.14%	103.55%	-

（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

公司自设立以来，始终致力于中年女士裤装的设计、生产和销售。公司秉承时尚、优雅、舒适的设计理念，打造了适合中年职业女性各种社交场合的裤装产品，公司不断加强设计投入，重视设计人才的培养，截止本年报披露日，公司拥有 400 余项外观设计专利，另外公司也与专业的设计机构合作，使产品更满足市场需求。公司产品生产过程中采用国际先进的生产设备、最新的制造工艺，并由从业多年的技术人员指导生产的各个环节，保证产品的质量和品质。公司在发展过程中非常重视品牌建设，目前公司的“桑·贝斯兰德”*Sunpaceland* 品牌裤装已具有一定的市场知名度，公司通过经销模式快速抢占目标市场。公司凭借多年在服装行业的丰富经验和专业的管理人才，目前正逐步完善科学的经营管理体系，使其贯穿于整个原材料采购、生产加工、销售环节，从而实现公司的持续稳定发展。

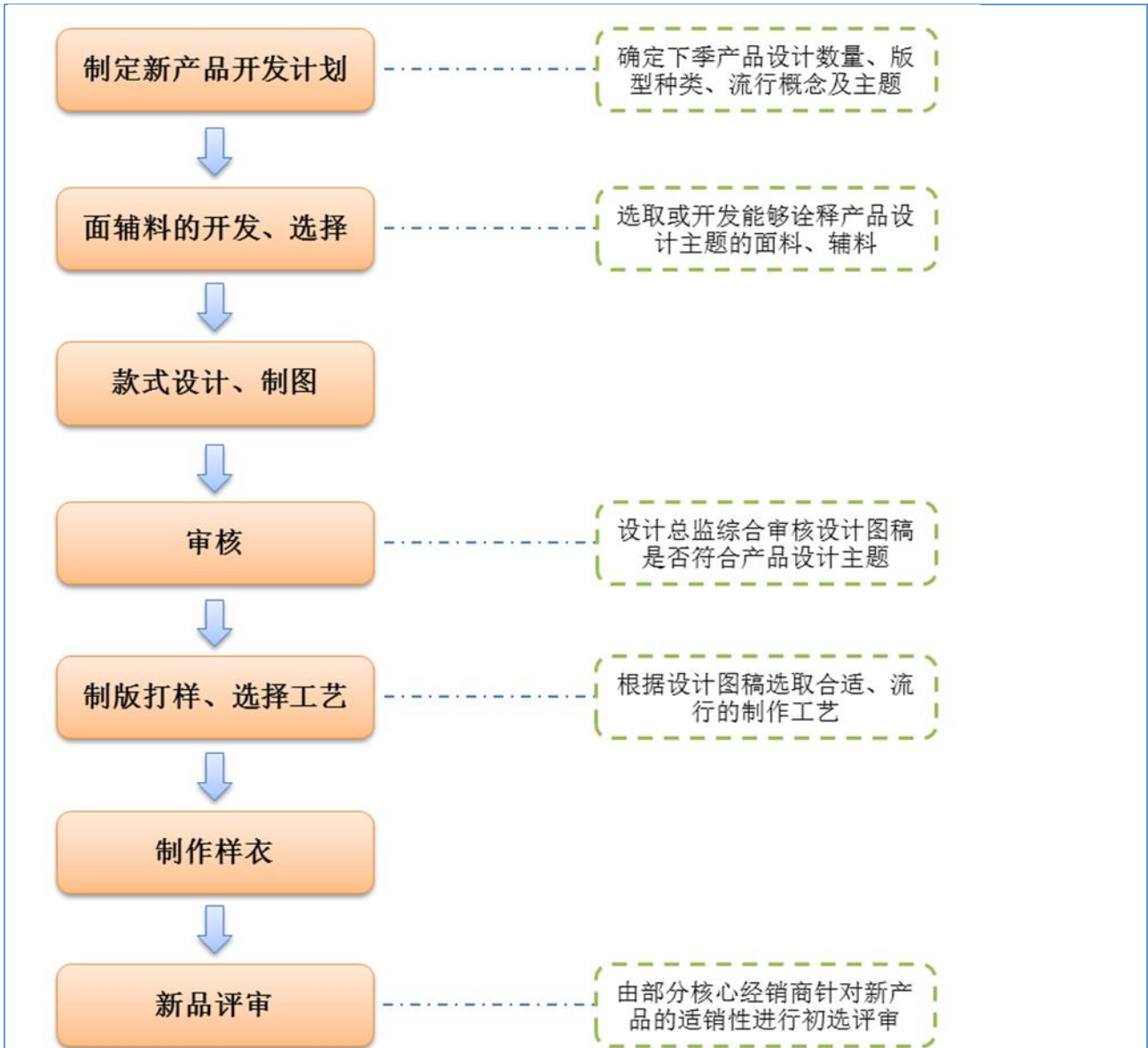
子公司于 2019 年开始正式运营，公司在报告期内新增新能源充电业务，公司与星星充电平台进行合作，更好的发展公司新能源方面的业务，同时，公司还开展的家电销售业务，随着经济的快速发展，人们的生活品质越来越高，对家电的需求越来越多样化，公司向中高端家电销售转变。

母公司商业模式：

（一）设计模式

公司秉承“时尚、优雅、舒适”的设计理念，专注产品创新并引入世界流行的时尚元素，另外，公司的产品设计十分注重舒适性，在面辅料的选择、版型设计上力求符合中年职业女性在各种社交场合的着装需求。

公司的设计开发具体流程如下：

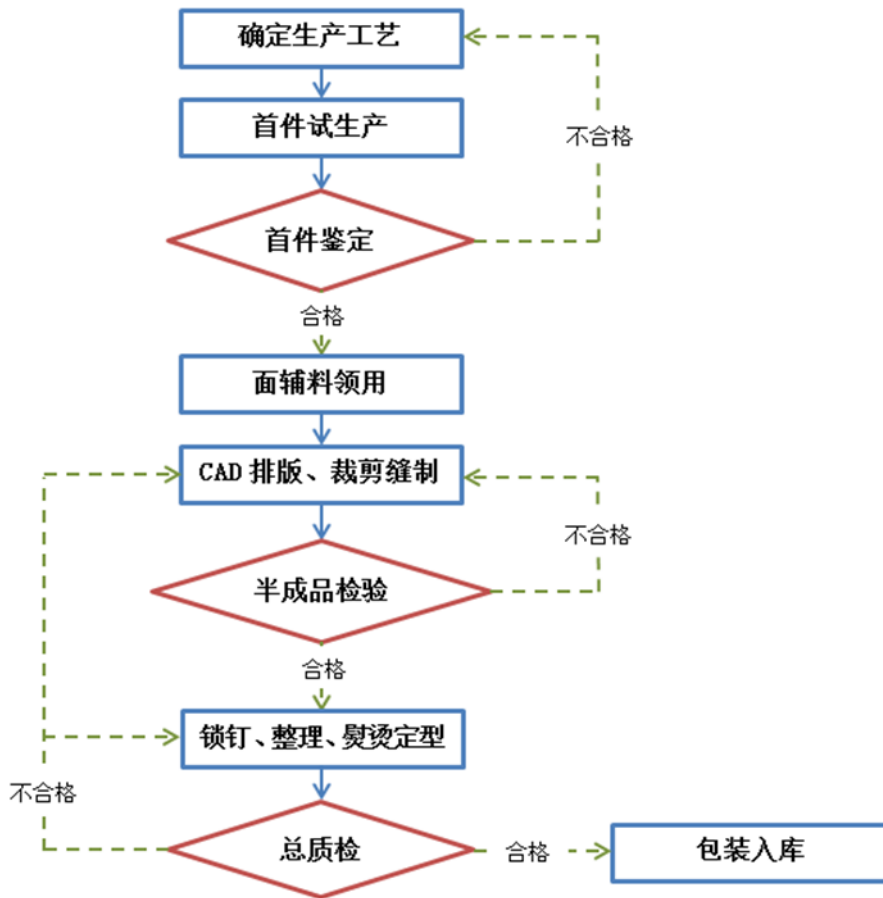


公司的新产品设计开发工作由设计部和技术部共同承担，其中设计部主要负责制定新产品开发计划、面辅料的开发和选择以及设计制图工作，技术部主要负责制版打样、工艺的选择和样衣制作。另外，公司为提升产品的时尚性，还与国内专业设计机构合作共同进行新产品的的设计开发。截至 2021 年 06 月 30 日，公司共有设计技术人员 8 人，每季度设计新款式 400-500 款。

（二）采购模式

公司采购的物料类别主要为面料和辅料。面料作为生产的主要原材料，是体现公司设计理念和当季设计主题的关键因素，公司的面料采购遵循款式时尚、舒适度高的原则；辅料主要包括线类、拉链、纽扣和其它标示、包装材料等，公司所采购的辅料具有种类多、款式新颖等特点。

公司主要的生产流程如下：



公司生产部根据每月末统计的尚未执行的订单、正在执行的订单、原材料和产品库存量以及未发货产品等信息进行统筹分析，制定生产计划，生产车间根据生产计划领用原材料、组织生产工人进行产品生产，完工后生产部对产品进行严格的质量检验，检验合格后入库。

公司在生产过程中严格执行国家标准和行业标准。2015年8月3日公司得了《国家棉花及纺织服装产品质量监督检验中心检验报告》（GJ201500120），报告检验结论为：经抽样检验，所检项目符合GB18401-2010标准（《国家纺织产品基本安全技术规范》）B类和FZ/T81007-2012（单、夹服装）标准合格品要求，检验结论合格。使用说明符合GB5296.4-2012（《消费品使用说明-纺织品和服装使用说明》）标准要求。

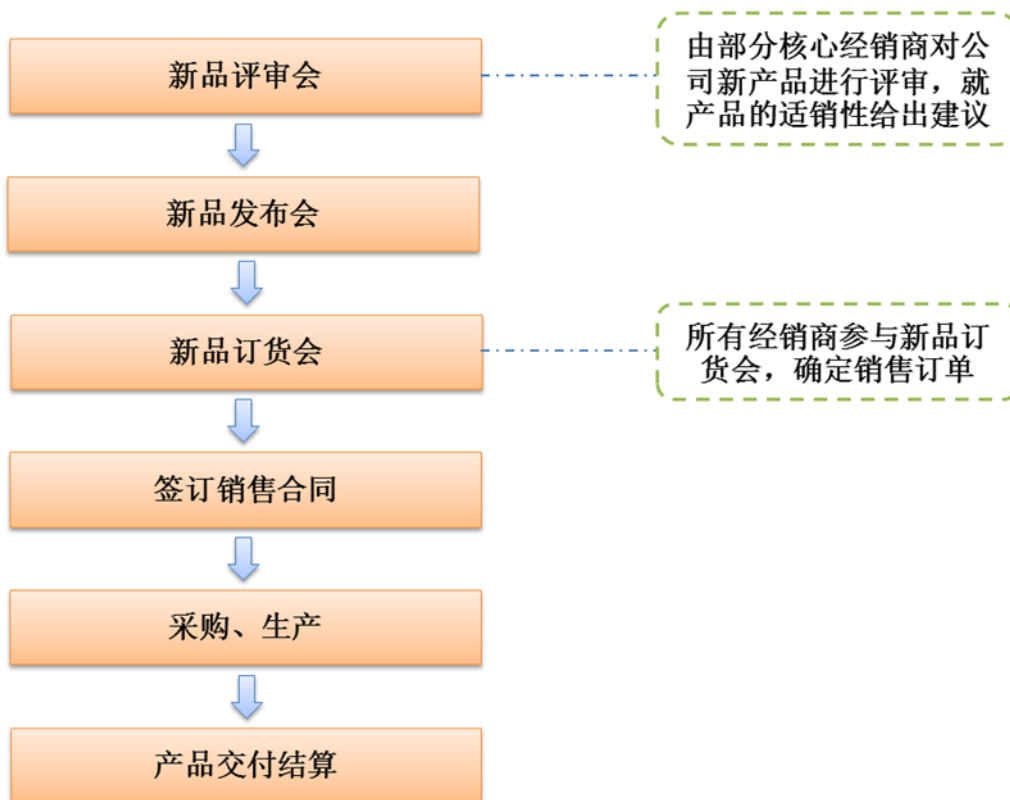
公司建立了符合生产流程的质量管理体系，并保证其正常、有效运行。公司对原材料采购、生产加工、产成品出货等关键环节均进行严格的质量监控，在生产各个环节都严格遵守质量控制标准，以保证公司产品符合国家标准和行业标准。报告期内，公司未发生过任何产品质量纠纷。

（三）销售模式

公司目前主要采取经销的销售模式，公司在主要销售市场确定经销商，经销商通过其拥有或租赁的终端以零售方式向顾客销售产品。公司要求经销商设立品牌门店，门店的店铺选址、新品发布、品牌推广、市场开发、产品销售、日常管理及维护等职能交由经销商负责，公司对店铺的门头设计、货架摆放等进行统一管理。

由于公司正处于快速发展时期，选择经销的销售模式对资金的需求量较少，可提高公司渠道拓展速度，帮助公司快速进入目标市场。

公司具体的销售流程如下：



公司依照产品的生产成本和预期的毛利率范围进行产品定价，同时给予经销商一定的指导价格，经销商严格执行公司统一的价格政策，不得随意抬价或打折。

公司与经销商签订销售合同后即安排采购、生产，并由公司聘请专业的物流公司进行商品运输配送，各经销商收到货物后支付物流费用，产品验收合格向公司支付全部价款。

公司对经销商进行监督和考察，保证公司的产品销量和品牌知名度，同时也引入竞争机制，不断接

触和甄选新经销商，更有效地进行品牌维护和品牌推广。

另外，公司为经销商及终端消费者提供了优质的服务。公司对终端消费者的售后服务主要体现在产品质量上，消费者在购买公司产品后若出现质量问题，可享受退货或换货的售后服务。并且为保证与经销商的长期合作，更快的推广公司品牌和产品，公司对经销商也提供相应的服务帮助其进行产品销售，主要服务包括：店铺的统一设计和装饰，经销商所订产品的搭配摆放，对销售人员进行产品特点的讲解和培训，各经销商之间的货物调配等。通过优质的售后服务保障，可以使公司品牌获得的良好口碑和市场形象，与经销商保持长期稳定的合作关系，并提高终端消费者的忠诚度，更有利于企业的持续稳定发展。

（四）盈利模式

公司作为传统的服装企业，拥有集“产—供—销”于一体的完整产业链。公司主要通过设计、生产并销售女士裤装来获取收入，并使业务收入超过成本和费用支出而实现盈利。公司通过不断提高设计水平，改进生产工艺来减少成本、费用支出，并通过拓展销售渠道和改善服务质量来提升竞争力，增加品牌知名度，从而提高公司收入，实现盈利最大化。

子公司商业模式：

（一）家电经营方式

近年来全球家电节能、环保、智能、健康化趋势益加明显，节能、环保、智能、健康的家电成为了家电业发展的必然选择，并逐渐担当中高端市场主角。家用电器能耗是家庭总能耗的主要组成部分。在节能环保全球化的趋势下，家用电器的高效节能和环保已成为家电制造商关注的重要指标，高效节能家电的市场份额不断攀升。家用电器的节能环保不仅仅体现在使用时节电节水和减少排放，还体现在设计、制造、使用、报废及回收的整个生命周期。根据机电商会研究，经过最近十多年的发展，空调、洗衣机、冰箱等主要家用电器的能耗降低了 30%-50%。随着世界各国不断升级的家用电器能效标准，以及我国对节能环保要求的不断提高，节能环保家用电器的市场前景广阔。

（二）家电发展方向

新品类的拓展创新。消费升级的另一表现是品类的扩张。和产品品质的升级不同，品类的扩张需求除了受到经济和科技水平提升的影响外，还受到社会、文化、环境等因素的影响，如生活观念改变、特殊事件爆发。正因如此，一些新的小家电产品开始出现在我们的视野中。公司领导层研究决定后，在 2020 年的发展规划中，子公司家电的发展将向小家电品类拓展，公司将向全品类、多功能、多用途的家电经

营上发展。

(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	4,466,422.79	12.36%	732,489.87	2.28%	509.76%
应收账款	54,653.00	0.15%	74,866.36	0.23%	-27.00%
预付款项	1,056,616.18	2.92%	576,075.58	1.79%	83.42%
存货	4,857,946.08	13.44%	5,142,268.65	16.02%	-5.53%
固定资产	13,969,722.13	38.66%	13,768,322.44	42.89%	1.46%
无形资产	11,539,292.33	31.93%	11,672,438.03	36.36%	-1.14%
短期借款	4,895,000.00	13.55%	4,895,000.00	15.25%	0.00%
应付账款	64,800.00	0.18%	110,690.41	0.34%	-41.46%
预收款项	257,636.00	0.71%	51,550.00	0.16%	399.78%
应付职工薪酬	155,700.00	0.43%	152,400.00	0.47%	2.17%
应交税费	667,195.79	1.85%	728,085.30	2.27%	-8.36%
其他应付款	9,179,931.44	25.40%	4,556,202.75	14.19%	101.48%
资产总计	36,135,984.57	100%	32,098,249.87	100%	12.58%

项目重大变动原因：

1、货币资金报告期较本期期初增加 3,733,932.92 元，同比增长 509.76%，主要是报告期内公司为经营发展需要，从银行介入短期借款，导致货币资金大幅度增加。

2、预付账款报告期较本期期初增加 480,546.60 元，同比增加 83.42%，主要是受疫情影响，供应商提高预付款比例。

3、应付账款报告期较本期期初减少 45,890.41 元，同比减少 41.46%，主要是上游供应商要求加快结算速度，缩短账期。

4、预收款项报告期较本期期初增加 206,086.00 元，同比增加 399.78%，主要是受疫情影响，公司经营发展需要，提高了客户预付款比例。

5、其他应付款报告期较本期期初增加 4,623,728.69 元，同比增加 101.48%，主要是今年公司用大股东借款偿还银行短期借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	4,205,454.80	100%	2,856,113.98	100%	47.24%
营业成本	3,011,794.74	71.62%	1,128,210.10	39.50%	166.95%
税金及附加	106,717.56	2.54%	97,937.60	3.43%	8.96%
销售费用	715,302.71	17.01%	504,985.82	17.68%	41.65%
管理费用	977,036.15	23.23%	1,174,827.92	41.13%	-16.84%
财务费用	81,035.50	1.92%	2,104.06	0.07%	3,751.39%
信用减值损失	-952.19	-0.02%	544.48	0.02%	-274.88%
营业利润	-687,384.05	-16.35%	-51,407.04	-1.80%	-1,237.14%
营业外收入	136.65	0.00%	53,333.22	1.87%	-99.74%
净利润	-688,600.07	-16.37%	-8,580.92	-0.30%	-7,924.78%
经营活动产生的现金流量净额	-186,958.26	-	-83,779.12	-	123.16%
投资活动产生的现金流量净额	-806,350.26	-	-8,477.88	-	-9,411.23%
筹资活动产生的现金流量净额	4,727,241.44	-	3,710,000.00	-	27.42%

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本

报告期内营业收入较上期增加 1,349,340.82 元，同比增加 47.24%，主要原因是报告期内公司今年回复正常生产销售，订单较去年同期有所增加。

报告期内营业成本较上期增加 1,883,584.64 元，同比增加 166.95%，主要原因是报告期内公司今年回复正常销售，营业收入较去年同期增加，相应的营业成本对应的也相应增加，另外，上游供应商原材料大幅度涨价造成公司生产成本较高。

2、销售费用

报告期内销售费用较上期增加 210,316.89，同比增加 41.65%，主要原因是报告期内公司恢复正常生产经营，销售人员工资及各项差旅费、推广费相应增加。

3、财务费用

报告期内财务费用较上期增加 78,931.44 元，同比增加 3,751.39%，主要原因是报告期内公司新增银行短期借款，需要每月支付贷款利息，造成利息费用增加。

4、信用减值损失

报告期内信用减值损失较上期增加 1,496.67，同比增加 274.88%，主要原因事报告期内公司有 1-2

年期的应收账款未收回。

5、营业利润

报告期内营业利润减少 635,977.01 元，同比降低 1,237.15%，主要原因是报告期营业成本增加导致利润降低；另一方面固定费用占比偏高，从而形成营业利润降幅较大。

6、营业外收入

报告期内营业外收入减少 53,196.57 元，同比减少 99.74%，主要原因是去年同期公司收到国家税务总局返还企业所得税 53,333.22 元。

7、净利润

报告期内净利润较上年同期减少 680,019.15 元，同比降低 7,924.78%，主要原因是报告期内营业成本增加导致利润降低；另一方面固定费用占比较高。

8、报告年度内公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 103,179.14 元，降幅 123.16%，主要原因是报告年度内子公司提供劳务，销售商品收到的现金较少。

9、报告年度内公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 797,872.38 元，降幅 9,411.23%，主要原因是今年公司为拓展生产业务，新增部分生产设备。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
电子商务收入	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常业务密切相关，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）	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136.65
非经常性损益合计	136.65
所得税影响数	6.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	129.82

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

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《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”),本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定,本公司对于首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响;

②无其他会计政策变更

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
郑州光晞新能源科技有限公司	子公司	新能源充电桩充电业务、电器销售	1000 万元	1,284,278.53	1,128,099.84	418,203.57	-151,802.02

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行企业公民应尽的义务，致力于打造高品质的产品，为股东创造价值的同事，充分尊重员工、客户、供应商以及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司始终把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，愿为社会发展贡献一己之力，并努力支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	4,110,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在 2021 年 1-6 月共计收到股东李国昌先生为公司提供无偿财务资金共计 4,110,000.00 元，无利息及担保行为，此项交易为公司单纯受益行为，无需按照关联交易进行审议。

（四） 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
-	董监高	同业竞争承诺	2016年1月16日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年1月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。

2. 避免关联交易的承诺

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员；承诺事项：公司的实际控制人出具了《规范及减少关联交易的承诺函》；该承诺在报告期内得到履行。

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	141,500	0.71%	0	141,500	0.71%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	141,500	0.71%	0	141,500	0.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,858,500	99.29%	0	19,858,500	99.29%
	其中：控股股东、实际控制人	19,431,000	97.15%	0	19,431,000	97.15%
	董事、监事、高管	427,500	2.14%	0	427,500	2.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	司粉妮	14,730,000	0	14,730,000	73.65%	14,730,000	0	0	0
2	李国昌	4,701,000	0	4,701,000	23.50%	4,701,000	0	0	0
3	李红雨	299,000	0	299,000	1.50%	225,000	74,000	0	0
4	陈彬	270,000	0	270,000	1.35%	202,500	67,500	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	19,858,500	141,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人司粉妮与李国昌为夫妻关系，李红雨为李国昌妹妹的配偶，陈彬为司粉妮妹妹的配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

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
司粉妮	董事长	女	1966年4月	2020年4月7日	2021年8月27日
李红雨	董事、总经理	男	1978年2月	2020年4月7日	2021年8月27日
陈彬	董事	男	1982年5月	2020年4月7日	2021年8月27日
芦苏	董事、副总经理、财务总监	女	1968年3月	2018年8月28日	2021年8月27日
刘喜	董事	男	1992年11月	2018年8月28日	2021年8月27日
司江亚	监事会主席	男	1986年10月	2018年8月28日	2021年8月27日
秦广欣	监事	男	1974年7月	2018年8月28日	2021年8月27日
李改玲	监事	女	1973年8月	2018年8月28日	2021年8月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

实际控制人司粉妮与李国昌为夫妻关系，李红雨为李国昌妹妹的配偶，陈彬为司粉妮妹妹的配偶。除此之外，股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(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
管理人员	9	9
生产人员	9	9
销售人员	8	8
技术人员	3	3
财务人员	38	38
员工总计	67	67

(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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,466,422.79	732,489.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	54,653.00	74,866.36
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	1,056,616.18	576,075.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		-	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、4	4,857,946.08	5,142,268.65
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、5	107,297.99	131,788.94
流动资产合计		10,542,936.04	6,657,489.40
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、6	13,969,722.13	13,768,322.44
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、7	11,539,292.33	11,672,438.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	84,034.07	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		25,593,048.53	25,440,760.47
资产总计		36,135,984.57	32,098,249.87
流动负债：			
短期借款	五、10	4,895,000.00	4,895,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、11	64,800.00	110,690.41
预收款项	五、12	257,636.00	51,550.00
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、13	155,700.00	152,400.00
应交税费	五、14	667,195.79	728,085.30
其他应付款	五、15	9,179,931.44	4,556,202.75
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		15,220,263.23	10,493,928.46
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	五、9	23,345.69	23,345.69
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,345.69	23,345.69
负债合计		15,243,608.92	10,517,274.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	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、17	1,854,216.57	1,854,216.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	24,363.81	24,363.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	-986,204.73	-297,604.66
归属于母公司所有者权益合计		20,892,375.65	21,580,975.72
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		20,892,375.65	21,580,975.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,135,984.57	32,098,249.87

法定代表人：司粉妮

主管会计工作负责人：芦苏

会计机构负责人：芦苏

（二） 母公司资产负债表

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	4,304,336.96	470,112.33
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	27,189.00	67,050.78
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	640,861.03	78,931.03
其他应收款		90,498.88	108,679.63
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-

存货	五、4	4,810,391.19	5,031,662.54
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、5	40,035.40	54,012.89
流动资产合计		9,913,312.46	5,810,449.20
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,349,000.00	1,349,000.00
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	五、6	13,489,600.13	13,267,386.24
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、7	11,539,292.33	11,672,438.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,377,892.46	26,288,824.27
资产总计		36,291,204.92	32,099,273.47
流动负债：			
短期借款	五、10	4,895,000.00	4,895,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、11	-	110,690.41
预收款项	五、12	257,636.00	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	五、13	155,700.00	152,400.00
应交税费	五、14	666,423.78	711,660.76
其他应付款	五、15	9,179,823.64	4,556,102.75
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		-	-
流动负债合计		15,154,583.42	10,425,853.92
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、9	23,345.69	23,345.69
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,345.69	23,345.69
负债合计		15,177,929.11	10,449,199.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	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、17	1,854,216.57	1,854,216.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	24,363.81	24,363.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	-765,304.57	-228,506.52
所有者权益（或股东权益）合计		21,113,275.81	21,650,073.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,291,204.92	32,099,273.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		4,205,454.80	2,856,113.98
其中：营业收入	五、20	4,205,454.80	2,856,113.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,891,886.66	2,908,065.50
其中：营业成本	五、20	3,011,794.74	1,128,210.10
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	106,717.56	97,937.60
销售费用	五、22	715,302.71	504,985.82
管理费用	五、23	977,036.15	1,174,827.92
研发费用		-	-
财务费用	五、24	81,035.50	2,104.06
其中：利息费用		64,685.61	-
利息收入		515.28	246.78
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	-952.19	544.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-687,384.05	-51,407.04
加：营业外收入	五、26	136.65	53,333.22
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-687,247.40	1,926.18
减：所得税费用	五、27	1,352.67	10,507.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-688,600.07	-8,580.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-688,600.07	-8,580.92
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-688,600.07	-8,580.92
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）		-688,600.07	-8,580.92
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		-688,600.07	-8,580.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-688,600.07	-8,580.92
(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）		-0.03	-0.0004
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.0004

法定代表人：司粉妮

主管会计工作负责人：芦苏

会计机构负责人：芦苏

（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	五、20	4,106,740.48	2,770,009.83
减：营业成本	五、20	3,034,154.02	1,060,728.45
税金及附加	五、21	106,185.11	97,847.86
销售费用	五、22	444,575.16	378,475.34
管理费用	五、23	975,323.67	1,173,295.44
研发费用		-	-
财务费用	五、24	80,716.72	1,737.60
其中：利息费用		64,685.61	-
利息收入		336.62	143.14
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	-1,367.82	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-535,582.02	57,925.14
加：营业外收入	五、26	136.64	53,333.22
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-535,445.38	111,258.36
减：所得税费用	五、27	1,352.67	10,733.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-536,798.05	100,524.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-536,798.05	100,524.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-536,798.05	100,524.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,043,221.83	3,530,837.33
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、28(1)	651.93	53,637.80
经营活动现金流入小计		5,043,873.76	3,584,475.13
购买商品、接受劳务支付的现金		3,216,216.44	1,974,315.48
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		1,010,600.00	1,047,302.13
支付的各项税费		212,695.00	184,542.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、28(2)	791,320.58	462,094.01
经营活动现金流出小计		5,230,832.02	3,668,254.25
经营活动产生的现金流量净额		-186,958.26	-83,779.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,180.75	-
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		18,180.75	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		824,531.01	8,477.88
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		824,531.01	8,477.88
投资活动产生的现金流量净额		-806,350.26	-8,477.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,895,000.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28(3)	4,810,000.00	-
筹资活动现金流入小计		8,810,000.00	4,895,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,685.61	-
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	五、28(4)	18,072.95	1,185,000.00
筹资活动现金流出小计		4,082,758.56	1,185,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,727,241.44	3,710,000.00
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		3,733,932.92	3,617,743.00
加：期初现金及现金等价物余额		732,489.87	619,825.18
六、期末现金及现金等价物余额		4,466,422.79	4,237,568.18

法定代表人：司粉妮

主管会计工作负责人：芦苏

会计机构负责人：芦苏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,885,402.78	3,235,811.86
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28(1)	473.26	53,476.36
经营活动现金流入小计		4,885,876.04	3,289,288.22
购买商品、接受劳务支付的现金		3,333,369.07	1,809,426.16
支付给职工以及为职工支付的现金		917,500.00	950,611.03
支付的各项税费		192,999.23	176,149.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、28(2)	642,197.31	461,086.25
经营活动现金流出小计		5,086,065.61	3,397,273.26
经营活动产生的现金流量净额		-200,189.57	-107,985.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,180.75	-
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		18,180.75	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		729,080.94	8,477.88
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		729,080.94	8,477.88

投资活动产生的现金流量净额		-710,900.19	-8,477.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		4,000,000.00	4,895,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28（3）	4,810,000.00	-
筹资活动现金流入小计		8,810,000.00	4,895,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,685.61	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、28（4）	-	1,190,638.64
筹资活动现金流出小计		4,064,685.61	1,190,638.64
筹资活动产生的现金流量净额		4,745,314.39	3,704,361.36
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		3,834,224.63	3,587,898.44
加：期初现金及现金等价物余额		470,112.33	533,168.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,304,336.96	4,121,067.39

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	说明 1
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

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《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”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响；

②无其他会计政策变更

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

郑州贝斯兰德实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在河南省郑州市注册的有限公司，本公司于 2007 年 12 月 6 日成立，成立之初注册资本为 50.00 万元，统一社会信用代码为：91410100670066199Y，公司注册地址：郑州经济技术开发区国际物流园区四海路 120 号，法定代表人：司粉妮。

2015 年 8 月，郑州贝斯兰德实业股份有限公司召开股东会议，全体股东一致同意作为

发起人，并于 2015 年 8 月共同签署了《发起人协议书》，同意以 2015 年 6 月 30 日的净资产以发起设立的方式申请变更为股份有限公司，截止基准日有限公司经审计的账面净资产 21,854,216.57 元，按 1.0927:1 的比例折股，折合为股份有限公司股本 20,000,000 股，每股面值为 1.00 元人民币，高于股本总额部分净资产计入资本公积。

2015 年 12 月，股转系统函【2015】9383 号批准本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 835590。

2016 年成立全资子公司郑州光晞新能源科技有限公司，子公司成立日期为 2016 年 10 月 17 日，注册资本 1,000.00 万元，统一社会信用代码：91410100MA3XE9YP44，子公司注册地址：郑州经济技术开发区国际物流园区四海路以北、牟兴大街以西，法定代表人：秦广欣。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司股本总数 20,000,000.00 股，其中流通股为 19,572,500.00 股，非流通股为 427,500.00 股。

本公司所属行业为制造业。

本公司营业期限：2007 年 12 月 19 日至长期。

本公司经营范围：道路货物运输（不含危险货物）；货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；服装制造；服饰研发；服装服饰批发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；家用电器销售；日用百货销售；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

子公司经营范围：新能源设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；充电设施的技术开发、技术推广、技术服务；汽车充电设施工程施工、维护；水暖工程的施工及维护；停车场管理服务；电力充电桩运营、销售、安装、技术开发及技术服务；销售：新能源设备、电力设备、充电设备、机械设备、日用百货、机电设备、空气净化设备、净水设备；家用电器、中央空调的销售、安装、维修服务；服装设计、加工及销售；从事货物及技术的进出口业务；仓储服务（易燃易爆危险品除外）；房屋租赁。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注六“在其他主体中的权益”。合并范围相比上年度无变化。

本财务报表及附注经本公司董事会于 2021 年 8 月 19 日决议批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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

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

三、公司主要会计政策、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 2021 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控

制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股

权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是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，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚

未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（需要注意的是，实务中有的公司可能编制的是逾期天数与违约损失率对照表），计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 其他客户组合

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 其他款项组合

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，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金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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、周转用包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物于领用时一次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同

资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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，其会计政策详见本附注三、9“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被

投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投

资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
机器设备	10 年	3	9.70
房屋建筑物及附属物	20 年	3	4.85
运输设备	4 年	3	24.25
电子设备	4 年	3	24.25
办公家具	5 年	3	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

19、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 充电桩收入

本公司充电桩收入确认原则以客户通过扫描充电桩本身的二维码进行充电或者采用充值卡的方式进行充电，充电完毕验收无误后，公司认为相关收入能够收回时，按约定金额确认销售收入。

20、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生

的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《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”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则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。执行新租赁准则对2021年期初报表项目无影响；

②无其他会计政策变更

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	公司税率%	子公司税率%
增值税	应税收入	13、6	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	5	5

根据国家税务总局公告2019年第2号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、优惠税负及批文

根据财政部、税务总局2020年3月13日联合发布的《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2020〕16号),自2020年1月1日起至2022年12月31日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
库存现金	89,340.13	98,496.93
银行存款	4,377,082.66	633,992.94
合计	4,466,422.79	732,489.87

说明:截至2021年06月30日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	57,500.00	2,847.00	54,653.00	76,761.17	1,894.81	74,866.36

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021年06月30日,组合计提坏账准备:

组合:其他客户组合

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	700.00	1.00	7.00
1至2年	56,800.00	5.00	2,840.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	57,500.00		2,847.00

②坏账准备的变动

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,894.81	952.19			2,847.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,500.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,847.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国移动通信集团河南有限公司郑州分公司	28,620.00	1 年 2 年	49.77	1,431.00
河南安创电气设备有限公司	28,180.00	1 至 2 年	49.00	1,409.00
河南铄鹰龙汽车租赁有限公司	700.00	1 年以内	1.23	7.00
合计	57,500.00		100.00	2,847.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	金额	金额	比例 (%)
1 年以内	640,861.03	60.65	536,380.58	93.11
1 至 2 年	415,755.15	39.35	39,695.00	6.89
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,056,616.18	100	576,075.58	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	是否关联方	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	否	372,382.15	35.24	2 年以内	未到结算期
绍兴柯桥世纪宏丰纺织有限公司	否	100,000.00	9.46	1 年以内	未到结算期
绍兴宗承纺织品有限公司	否	100,000.00	9.46	1 至以内	未到结算期
佛山市富王纺织贸易有限公司	否	100,000.00	9.46	1 至以内	未到结算期
浙江唯声科技有限公司	否	80,000.00	7.57	1 至以内	未到结算期
合计		1,056,616.18	100.00		

4、存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,416,906.73	125,853.03	4,291,053.70
库存商品	566,892.38		566,892.38
在产品			
合计	4,983,799.11	125,853.03	4,857,946.08

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,095,291.97	125,853.03	3,969,438.94
库存商品	1,172,829.71		1,172,829.71
在产品			
合计	5,268,121.68	125,853.03	5,142,268.65

(2) 存货跌价准备

项目	2020.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	125,853.03					125,853.03

5、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
待抵扣进项税	107,297.99	131,788.94

6、固定资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	13,969,722.13	13,768,322.44
固定资产清理		
合计	13,969,722.13	13,768,322.44

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	运输设备	机器设备	电子设备	办公家具	房屋建筑物	合计
一、账面原值						

项目	运输设备	机器设备	电子设备	办公家具	房屋建筑物	合计
1、年初余额	1,037,459.23	1,533,720.77	100,562.50	375,799.73	14,707,611.58	17,755,153.81
2、本年增加金额	626,846.02	91,964.59	10,000.00			728,810.61
(1) 购置	626,846.02	91,964.59	10,000.00			728,810.61
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、年末余额	1,664,305.25	1,625,685.36	110,562.50	375,799.73	14,707,611.58	18,483,964.42
二、累计折旧						
1、年初余额	535,568.23	870,226.97	63,553.94	269,443.22	2,248,039.01	3,986,831.37
2、本年增加金额	125,791.92	41,032.80	7,564.20	15,601.38	337,420.62	527,410.92
(1) 计提	125,791.92	41,032.80	7,564.20	15,601.38	337,420.62	527,410.92
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	661,360.15	911,259.77	71,118.14	285,044.60	2,585,459.63	4,514,242.29
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,002,945.1	714,425.59	39,444.36	90,755.13	12,122,151.95	13,969,722.13
2、年初账面价值	501,891.00	663,493.80	37,008.56	106,356.51	12,459,572.57	13,768,322.44

说明：本公司无抵押、闲置、融资租赁的固定资产。

②通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	2,556,322.69

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贝斯兰德综合物流园1#	5,112,654.38	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
贝斯兰德综合物流园1#	5,112,654.38	正在办理中
贝斯兰德综合物流园2#	5,438,148.00	正在办理中

7、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、年初余额	13,314,568.32	13,314,568.32
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	13,314,568.32	13,314,568.32
二、累计摊销		
1、年初余额	1,642,130.29	1,642,130.29
2、本年增加金额	133,145.70	133,145.70
(1) 计提	133,145.70	133,145.70
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,775,275.99	1,775,275.99
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	11,539,292.33	11,539,292.33
2、年初账面价值	11,672,438.03	11,672,438.03

8、长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021年6月30日	其他减少的原因
充电桩延保费		84,034.07			84,034.07	
合计		84,034.07			84,034.07	

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧	23,345.69	466,913.80	23,345.69	466,913.80

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
信用借款	895,000.00	895,000.00
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,895,000.00	4,895,000.00

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末数
中国农业银行股份有限公司郑州管城支行	2021/3/13	2022/3/12	4.21	895,000.00
中国农业银行股份有限公司郑州管城支行	2020/6/24	2023/6/23	3.85	4,000,000.00

(3) 短期借款说明

本公司与中国农业银行股份有限公司郑州管城支行签订小微企业微捷贷借款合同，金额 895,000.00 元，为信用借款，合同编号：41010320200001608。

2020 年 6 月 24 日，公司和法定代表人司粉妮与中国农业银行股份有限公司郑州管城支行签订 e 贷借款合同，合同编号：41010320200005525，借款金额 4,000,000.00 元。李森远以房产提供抵押担保，抵押合同编号：41100620200000952。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
电费		101,251.97

项目	2021.06.30	2020.12.31
货款		9,438.44
充电桩延保费	64,800.00	
合计	64,800.00	110,690.41

账龄超过 1 年的重要应付账款

无

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2021.06.30	2020.12.31
货款	257,636.00	51,550.00

(1) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	152,400.00	1,045,415.60	1,042,115.60	155,700.00
二、离职后福利-设定提存计划		56,598.56	56,598.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	152,400.00	1,070,498.56	1,067,198.56	155,700.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	152,400.00	1,013,900.00	1,010,600.00	155,700.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		31,515.60	31,515.60	
其中：医疗保险费		26,812.80	26,812.80	
工伤保险费		1,351.20	1,351.20	
生育保险费		3,351.60	3,351.60	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	152,400.00	1,045,415.60	1,042,115.60	155,700.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、基本养老保险		54,225.60	54,225.60	
2、失业保险费		2,372.96	2,372.96	
合计		56,598.56	56,598.56	

14、应交税费

税种	2021.06.30	2020.12.31
企业所得税		9,146.89
增值税	4,474.46	40,102.12
城建税	313.21	2,807.14
教育费附加	134.24	1,203.06
地方教育费附加	89.49	802.05
印花税	297.70	352.00
土地使用税	33,616.52	43,214.20
房产税	628,270.17	630,457.84
合计	667,195.79	728,085.30

15、其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,179,931.44	4,556,202.75
合计	9,179,931.44	4,556,202.75

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2021.06.30	2020.12.31
借款	8,979,831.44	4,169,829.76
租赁意向金	200,000.00	200,000.00

项目	2021.06.30	2020.12.31
保证金	100.00	186,372.99
合计	9,179,931.44	4,556,202.75

(2) 其他应付款期末余额较大的单位情况:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李国昌	7,754,329.76	未到结算期
河南天意机电科技有限公司	1,000,000.00	未到结算期
刘彩景	225,500.00	未到结算期
郑州惠安手外科医院	200,000.00	对方未租用
合计	9,179.829.76	

16、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

17、资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
资本溢价	1,854,216.57			1,854,216.57

18、盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	24,363.81			24,363.81

19、未分配利润

项目	2021.06.30	2020.12.31
调整前上年末未分配利润	-297,604.66	239,783.04
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减)		
调整后年初未分配利润	-297,604.66	239,783.04
加: 本期净利润	-688,600.07	-537,387.70
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付普通股股利		
转做股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-986,204.73	-297,604.66

20、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
主营业务收入	3,317,932.40	1,609,413.42
其他业务收入	887,522.40	1,246,700.56
营业收入合计	4,205,454.80	2,856,113.98
主营业务成本	2,863,292.81	1,083,102.10
其他业务成本	148,501.93	45,108.00
营业成本合计	3,011,794.74	1,128,210.10

(2) 主营业务（分产品）

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
女裤	2,555,738.36	1,436,087.53
电器	456,097.02	36,765.47
充电桩	306,097.02	136,560.42
主营业务收入合计	3,317,932.40	1,609,413.42
女裤	2,524,503.82	1,015,620.45
电器	59,465.38	53,483.04
充电桩	279,323.61	13,998.61
主营业务成本合计	2,863,292.81	1,083,102.10

(3) 营业收入前五名

名称	金额	占营业收入的比例 (%)
河南衣之妙语服饰有限公司	730,154.86	17.36%
深圳市诗恩商业智能有限公司	685,284.07	16.30%
浙江泰易达物流科技有限公司	620,133.98	14.75%
郑州云顶服饰有限公司	413,491.14	9.83%
万帮充电设备有限公司	375,645.68	8.93%
合计	2,824,709.73	67.17%

21、税金及附加

税种	2021年1-6月	2020年1-6月
城建税	2,157.76	4,661.67
教育费附加	914.46	2,130.91
地方教育费附加	609.61	1,420.60
印花税	1,593.80	947.20
土地使用税	67,233.04	61,403.00
房产税	27,374.22	27,374.22
所得税	6,834.67	
合计	106,717.56	97,937.60

22、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资	395,214.16	334,402.13
差旅费	5,769.50	9,126.24
会议费	16,648.52	11,280.99
物料消耗	42,385.28	43,915.59
邮电通信费		774.00
车辆保险费	14,071.29	5,165.91
汽车维修费	26,404.99	25,544.09
折旧费	73,081.38	68,467.44
网店费用	86,561.71	
延保费	38,230.08	
其他	16,935.80	6,309.43
合计	715,302.71	504,985.82

23、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资	205,000.00	203,400.00
招待费	8,966.00	18,348.00
差旅费	119,160.01	7,255.42
折旧费	384,748.86	480,655.30
无形资产摊销	133,145.70	133,145.70
办公费用	20,389.00	
电费	29,140.69	46,997.99

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
中介服务费	76,603.78	216,473.68
商业保险	19,777.89	18,658.49
电梯费用	3,396.23	6,246.67
供水费用	63,817.30	33,745.68
垃圾清运费	9,900.99	9,900.99
其他	10,233.70	
合计	977,036.15	1,174,827.92

24、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	64,685.61	
减：利息收入	515.28	246.78
手续费	16,865.17	2,350.84
合计	81,035.50	2,104.06

25、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款信用减值损失	-952.19	544.48

26、营业外收入

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	136.65	136.65	53,333.22	53,333.22
合计	136.65	136.65	53,333.22	53,333.22

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	1,352.67	10,479.88
递延所得税费用		27.22
合计	1,352.67	10,507.10

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
银行存款利息	515.28	246.78
往来款	136.65	57.80
其他		53,333.22
合计	651.93	53,637.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
管理费用付现	254,141.59	357,626.92
销售费用付现	335,121.33	102,116.25
银行手续费	15,678.55	2,350.84
其他	186,379.11	
合计	791,320.58	462,094.01

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
借款	4,810,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
借款	18,072.95	1,185,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-688,600.07	-8580.92
加：信用减值损失	952.19	-544.48
加：资产减值损失		
固定资产折旧	527,410.92	623,564.98
无形资产摊销	133,145.70	133,145.70
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）		

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		27.22
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）	284,322.57	-585,755.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-374,639.92	-373,960.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-134,235.26	128,323.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-186,958.26	-83,779.12
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	4,466,422.79	4,237,568.18
减：现金的年初余额	732,489.87	619,825.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,733,932.92	3,617,743.00

(2) 现金和现金等价物

项目	2021.06.30	2020.06.30
一、现金	4,466,422.79	4,237,568.18
其中：库存现金	89,340.13	109,850.79
可随时用于支付的银行存款	4,377,082.66	4,127,717.39
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		
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	4,466,422.79	4,237,568.18

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州光晞新能源科技有限公司	郑州	郑州经济技术开发区国际物流园区四海路以北、牟兴大街以西	批发和零售业	100.00		设立

注：郑州光晞新能源科技有限公司注册资本 10,000,000.00 元，实缴出资 1,349,000.00 元。

七、关联方及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

2、实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司持股比例%
司粉妮	共同控制人、股东、董事长	73.65
李国昌	共同控制人	23.50
合计		97.15

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例(%)
李红雨	股东、总经理	1.50
陈彬	股东、董事	1.35
芦苏	董事、财务总监	
刘喜	董事、董事会秘书	
司江亚	监事会主席	
李改玲	监事	
秦广欣	监事	

4、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	2020.12.31	借方发生额	贷方发生额	2021.06.30
其他应付款：				
李国昌	3,644,329.76		4,110,000.00	7,754,329.76

(2) 关键管理人员报酬

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关键管理人员报酬	173,500.00	164,010.00

5、关联方应付款项

科目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
其他应付款	李国昌	7,754,329.76	3,644,329.76

6、关联方担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方	担保金额 (万元)	担保事项	担保方式	履行情况
1	李森远	4,000,000.00	400 万借款（2020-2021 年）	抵押担保	正在履行

八、承诺及或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	28,620.00	1,431.00	27,189.00	67,113.96	63.18	67,050.78

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合：其他客户组合

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年	28,620.00	5%	1,431.00

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	28,620.00		1,431.00

②坏账准备的变动

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	63.18	1,367.82			1,431.00

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额 67,113.96 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 63.18 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国移动通信集团河南有限公司郑州分公司	28,620.00	2年以内	100.00	1,431.00
合计	28,620.00		100.00	1,431.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	1,349,000.00		1,349,000.00	1,349,000.00		1,349,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
郑州光晞新能源科技有限公司	1,349,000.00			1,349,000.00
减: 长期投资减值准备				
合计	1,349,000.00			1,349,000.00

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
主营业务收入	2,900,259.80	1,436,087.53
其他业务收入	1,206,480.68	1,333,922.30
营业收入合计	4,106,740.48	2,770,009.83
主营业务成本	2,566,693.81	1,015,620.45
其他业务成本	467,460.21	45,108.00
营业成本合计	3,034,154.02	1,060,728.45

(2) 主营业务（分产品）

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
女裤	2,900,259.80	1,436,087.53
主营业务收入合计	2,900,259.80	1,436,087.53
女裤	2,566,693.81	1,015,620.45
主营业务成本合计	2,481,251.89	1,015,620.45

(3) 营业收入前五名

名称	金额	占营业收入的比例 (%)
绍兴宗承纺织有限公司	424,778.78	10.34%
国网河南省电力公司郑州供电公司	411,835.39	10.03%
佛山市富王纺织贸易有限公司	230,088.50	5.56%
佛山市耀志盈纺织有限公司	230,088.50	5.56%
广州市春旭纺织品有限公司	204,424.78	4.89%
合计	4,106,740.48	36.55%

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
政府补助	
对非金融企业收取的资金占用费	
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	

项目	2021年1-6月
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	
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	136.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益总额	136.65
减：非经常性损益的所得税影响数	6.83
非经常性损益净额	129.82
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	129.82

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.24	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.24	-0.03	-0.03

郑州贝斯兰德实业股份有限公司

2021年8月19日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室