



凯林科技

NEEQ : 832173

广东凯林科技股份有限公司

Guangdong Quickly Science & Technology Incorporated Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



报告期内我司获得 2 个发明专利证书, 6 个实用新型专利证书, 公司研发水平进一步提高。



疫情期间, 公司组织全体员工进行核酸检测, 共同抗疫情。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	72

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。

公司负责人朱年喜、主管会计工作负责人李少欢及会计机构负责人（会计主管人员）谢凯莹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
核心技术流失风险	<p>公司通过在热熔胶领域多年的耕耘，积累了较为丰富的经验数据以及生产工艺，在产品生产配方上形成了自身独特的非专利技术。由于公司热熔胶生产中最核心的配方及长期积累的技术经验数据尚未申请或无法申请专利，公司上述技术机密可能存在流失的风险。</p> <p>应对措施：为防范公司核心技术流失的风险，公司已经建立了严格的保密制度，并与公司核心技术人员签署了保密协议。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>公司产品涉及多个细分行业，不同细分市场需要制定相应的竞争策略，需要面临来自多个竞争对手的竞争，若未来公司竞争策略选择不当或者行业整体不景气，公司可能面临行业竞争加剧导致业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：热熔胶行业应用广泛，目前行业的竞争加剧，导致产品价格竞争激烈。公司以技术研发为导向，为客户使用产品提供定制式服务，提升客户对公司产品质量的信任度。另一方面，也积极调整采购策略，为市场价格竞争做好准备。因热熔胶行业应用广泛，公司已经建立明确的经营理念，公司技术成熟的行业中占有相当的竞争优势。</p>
人才流失风险	<p>技术团队的稳定性影响着公司的稳定发展。公司目前的技术人员均具有丰富的行业经验和专业技术，对市场发展的趋势、公司的产品性能均有较为深刻的认识，如果未来随着行业竞争的</p>

	<p>加剧，公司不能保持持续的人才激励政策，将会面临技术人才流失的风险。</p> <p>应对措施：为防范公司人才流失的风险，公司主要通过提供有竞争力的薪资待遇、创造以人为本的工作氛围等方式稳定骨干员工，近年来公司骨干员工流失的情况较低。</p>
产品质量风险	<p>公司主要产品为热熔胶，主要应用于包装、食品以及空气滤清器等行业，热熔胶产品的应用对稳定性和匹配性要求较高。公司的产品要能够适应客户机器设备以及粘结材质的发展与改变。目前，尽管公司对产品品质有着严格要求、对主要产品的各个生产环节以及生产完成后的测试、检验有着严格的程序，生产工艺与产品配方均比较完善，与客户的匹配程度也很高，但是如果公司客户的设备与粘结材质进一步发生改变，而公司热熔胶产品未能适应这种改变，将给公司的声誉造成重大影响，造成客户的流失。</p> <p>应对措施：公司在生产销售环节加强与客户的沟通，及时掌握客户生产环节的变化情况，加强与客户要求的匹配性，对主要产品的各个生产环节以及生产完成后的测试、检验建立严格的程序，报告期内未出现产品质量风险。</p>
原材料供应风险	<p>公司使用大量进口原料，报告期受新冠疫情与国际海运滞留的因素影响，原材料的价格与供应时间受到影响。</p> <p>应对措施：公司调动资金，在此期间采购并储备原料，保障稳定的供应。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

本期增加了原材料供应风险，主要原因是报告期受新冠疫情与国际海运滞留的因素影响，原材料的价格上涨与供应时间延长，从而有可能会影响原材料供应不稳定并导致产品成本增加。公司积极筹措资金，多渠道采购并增加库存的原材料储备，保障对客户产品的稳定供应。

释义

释义项目		释义
英之杰	指	佛山英之杰企业管理咨询有限公司
凯林科技、公司、本公司	指	广东凯林科技股份有限公司
凯林有限	指	佛山市凯林精细化工有限公司
凯林粘合剂	指	南海凯林粘合剂有限公司
股东大会	指	广东凯林科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东凯林科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东凯林科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	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》
《公司章程》	指	《广东凯林科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商	指	湘财证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东凯林科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Quickly Science and Technology Incorporated Co.,Ltd.
证券简称	凯林科技
证券代码	832173
法定代表人	朱年喜

二、 联系方式

信息披露事务负责人	叶庆欢
联系地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路2号
电话	0757-85117211
传真	0757-85117373
电子邮箱	hinfeng@cnqcc.com
公司网址	www.cnqcc.com
办公地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路2号
邮政编码	528241
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年7月11日
挂牌时间	2015年3月26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）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）
主要业务	环保型热熔胶的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	环保型热熔胶的研发、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）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（佛山英之杰企业管理咨询有限公司、朱年喜、陈剑、孙晓明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹冠英、朱年喜、陈剑、孙晓明），一致行动人为（曹冠英、朱年喜、陈剑、孙晓明）

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	9144060073987972XT	否
注册地址	广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路2号	否
注册资本（元）	人民币 13,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	湘财证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	湘财证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	53,778,506.04	47,526,154.85	13.16%
毛利率%	20.85%	25.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,407,512.39	2,484,061.46	-3.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,186,872.63	2,450,435.81	-10.76%
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）	5.97%	7.63%	-
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）	5.43%	7.53%	-
基本每股收益	0.1852	0.1911	-3.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,401,219.06	101,227,899.40	-1.80%
负债总计	59,844,843.02	62,129,035.75	-3.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,556,376.04	39,098,863.65	1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	3.01	1.00%
资产负债率%（母公司）	60.21%	61.38%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.28	1.24	-
利息保障倍数	3.90	6.37	-

(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	-1,843,436.90	-12,033,067.88	84.68%
应收账款周转率	1.76	1.97	-
存货周转率	1.24	1.56	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.80%	5.88%	-
营业收入增长率%	13.16%	12.31%	-
净利润增长率%	-3.08%	101.58%	-

（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

公司所处行业为化工高分子材料制造行业，主要产品是环保型热熔胶，主要应用于包装、食品以及空气滤清器等行业，公司拥有一支稳定的科研人才队伍，立足于环保型热熔胶的自主研发，是集研发、生产、销售于一体的企业。公司经过多年的发展，已形成了一套与行业特点相适应的商业模式，能够结合客户应用特点与工艺要求，差异化开发产品，为客户提供材料设计、工艺优化、新产品开发的解决方案，公司采用直销以及代理等形式进行热熔胶产品的销售，通过为客户提供环保、高效的热熔胶来获取相关收入、利润及现金流。报告期内，公司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%	
货币资金	9,332,743.77	9.39%	11,844,125.12	11.70%	-21.20%
应收票据	4,967,910.30	5.00%	1,547,856.65	1.53%	220.95%
应收账款	21,648,516.28	21.78%	32,135,486.50	31.75%	-32.63%
存货	38,559,130.58	38.79%	30,096,466.93	29.73%	28.12%
固定资产	19,810,144.48	19.93%	20,762,049.91	20.51%	-4.58%
在建工程	206,641.23	0.21%	69,026.55	0.07%	199.36%
无形资产	143,787.96	0.14%	174,939.78	0.17%	-17.81%
长期待摊费用	2,760,293.88	2.78%	2,906,418.27	2.87%	-5.03%
短期借款	43,000,000.00	43.26%	40,055,061.11	39.57%	7.35%
应付账款	15,395,263.32	15.49%	17,947,868.00	17.73%	-14.22%

项目重大变动原因：

1、 货币资金

报告期内，货币资金本期期末金额 9,332,743.77 元，比上年期末金额 11,844,125.12 元减少 2,511,381.35 元。主要原因是本期现金及现金等价物净减少 2,511,381.35 元。

2、 应收票据

报告期内，应收票据本期期末金额 4,967,910.30 元，比上年期末金额 1,547,856.65 元增加 3,420,053.65 元。主要原因是本期期末收到的票据金额增多。

3、应收账款

报告期内，应收账款本期期末金额 21,648,516.28 元，比上年期末金额 32,135,486.50 元减少 10,486,970.22 元，变动幅度为-32.63%。主要原因是本期期末应收账款回收期比上年期末短及本期期末收到的票据金额增多，导致应收账款金额比上年期末金额减少。

4、存货

报告期内，存货本期期末金额 38,559,130.58 元，比上年期末金额 30,096,466.93 元增加 8,462,663.65 元，变动幅度为 28.12%。主要原因是本期大量化工原料价格上升且存在船期延长的风险，公司增加原料采购量保障供应，从而导致期末存货金额增加。

5、在建工程

报告期内，存货本期期末金额 206,641.23 元，比上年期末金额 69,026.55 元增加 137,614.68 元，变动幅度为 199.36%。主要原因是本期公司投入自动线设备配套项目，其中新增容 800KVA 箱变工程 137,614.68 元，且期末尚未验收，导致期末在建工程金额增加。

1、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	53,778,506.04	100.00%	47,526,154.85	100.00%	13.16%
营业成本	42,566,386.40	79.15%	35,316,174.04	74.31%	20.53%
销售费用	2,477,698.97	4.61%	4,142,585.56	8.72%	-40.19%
管理费用	3,277,647.83	6.09%	2,454,552.77	5.16%	33.53%
研发费用	1,947,119.34	3.62%	1,802,403.28	3.79%	8.03%
财务费用	976,411.05	1.82%	712,301.82	1.50%	37.08%
营业利润	2,610,930.12	4.85%	2,932,874.24	6.17%	-10.98%
营业外收入	259,576.19	0.48%	39,559.59	0.08%	556.17%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	2,407,512.39	4.48%	2,484,061.46	5.23%	-3.08%
经营活动产生的现金流量净额	-1,843,436.90	-	-12,033,067.88	-	84.68%
投资活动产生的现金流量净额	-673,834.00	-	-624,894.35	-	-7.83%
筹资活动产生的现金流量净额	5,889.55	-	11,235,935.25	-	-99.95%

项目重大变动原因：

1、营业成本

报告期内，本期营业成本 42,566,386.40 元，包括销售产品发生的运费成本金额 2,049,439.47 元，而上年同期营业成本金额没有包括销售产品发生的运费成本金额 2,031,265.34 元，而是把运费直接计入销售费用，故造成营业成本变动比例为 20.53%。

2、销售费用

报告期内，本期销售费用 2,477,698.97 元，不包括销售产品发生的运费成本金额 2,049,439.47 元，而是把运费直接计入营业成本中，而上年同期销售费用金额包括销售产品发生的运费成本金额

2,031,265.34元，故造成销售费用变动比例为-40.19%。

3、管理费用

报告期内，本期管理费用3,277,648.83元，上年同期管理费用2,454,552.77元，增加了823,096.06元，变动比例为33.53%。主要原因：（1）本期工资比上年同期工资薪酬及福利费（包括社保费）增加106,166.34元；（2）本期因发展业务需要，本期业务招待费用比上年同期业务招待增加302,181.82元。

（3）本期因加强高新专利及知识产权的认定，本期发生的服务费比上年同期增加81,683.17元。（4）本期为了加强公司内部软件管理，本期发生的服务费比上年同期增加129,455.00元。

4、财务费用

报告期内，本期财务费用976,411.05元，上年同期财务712,301.82元，增加了264,109.23元，增幅37.08%。主要原因：（1）本期比上年同期新增银行借款300.00万元，相应发生的利息增加。（2）上年同期有收到政府利息补贴107,759.00元，直接冲减上年同期财务费用。

5、营业外收入

报告期内，本期营业外收入259,576.19元，上年同期营业外收入39,559.59元，增加220,016.60元，增幅556.17%。主要原因是本期收到佛山南海科技局高新技术企业奖励225,000.00元。

6、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动现金流入43,110,223.91元，比上年同期34,172,402.63元，增加8,937,821.28元，主要是本期销售商品收到的现金比上年同期增加8,718,753.26元。报告期内，公司经营活动现金流出44,953,660.81元，比上年同期46,205,470.51元减少1,251,809.70元，主要是本期购买商品支付的现金比上年同期减少4,116,588.57元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-1,843,436.90元，比上年同期经营活动产生的现金流量净额-12,033,067.88元，增加10,189,630.98元，增幅84.68%，主要原因是公司加紧追收期初应收未收账款，经营活动现金流入比上年同期增加8,937,821.28元，导致公司经营活动产生的现金流量净额增幅较大。

7、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动现金流入21,000,000.00元，比上年同期18,000,000.00元，增加3,000,000.00元，主要是本期新增银行借款3,000,000.00元。报告期内，公司筹资活动现金流出20,994,110.45元，比上年同期6,764,064.75元增加14,230,045.70元，主要是本期到期偿还防疫专项借款12,000,000.00元和支付分配股利1,950,000.00元。报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额5,889.55元，比上年同期筹资活动产生的现金流量净额11,235,935.25元，减少11,230,045.70元，降幅99.95%。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收支净额	259,576.19
非经常性损益合计	259,576.19
所得税影响数	38,936.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	220,639.76

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了财会〔2018〕35 号《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司根据财政部上述相关准则及通知规定,结合公司具体情况自 2021 年 1 月 1 日起施行上述新租赁准则,对相关会计政策进行相应变更。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《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》以及其他相关规定执行。

公司执行新收入准则的主要变化和影响如下:

根据新租赁准则的相关规定,本公司不追溯调整可比期间信息,未调整 2020 年度的比较财务报表。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司在南海区里水镇总工会的号召下,开展“工会会员爱心十元捐”活动,为困难职工家庭伸出援手,奉献爱心。

2、教育是国家发展的根本,公司对湖南省常德市石门县所街乡中心学校作出爱心捐赠,为国家的教育

事业献力。

3、2021年5-6月广州、深圳、佛山多地发现新冠疫情，公司发放防疫物资，积极参与当地政府部门的防疫部署，组织公司人员测核酸、打疫苗，为全员防疫构建堡垒。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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) 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	2014 年 10 月 28 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	2014 年 10 月 28 日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人 或控股股东	一致行动承诺	2014年9月26 日	-	正在履行中
---------	----------------	--------	----------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

（四） 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
建筑物	固定资产	抵押	13,984,607.17	14.07%	向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行借款
土地使用权	无形资产	抵押	21,887.17	0.02%	向广东南海农村商业银行股份有限公司里水支行借款
总计	-	-	14,006,494.34	14.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

建筑物与土地使用权的权利受限为公司带来流动资金，无对公司运营造成其他影响。

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	5,200,000	40.00%	0	5,200,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,907,500	37.75%	0	4,907,500	37.75%
	董事、监事、高管	292,500	2.25%	0	292,500	2.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,800,000	60.00%	0	7,800,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,922,500	53.25%	0	6,922,500	53.25%
	董事、监事、高管	877,500	6.75%	0	877,500	6.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱年喜	5,330,000	0	5,330,000	41.00%	3,997,500	1,332,500	0	0
2	英之杰	2,600,000	0	2,600,000	20.00%	0	2,600,000	0	0
3	陈剑	2,600,000	0	2,600,000	20.00%	1,950,000	650,000	0	0
4	孙晓明	1,300,000	0	1,300,000	10.00%	975,000	325,000	0	0
5	叶庆欢	390,000	0	390,000	3.00%	292,500	97,500	0	0
6	李少欢	390,000	0	390,000	3.00%	292,500	97,500	0	0
7	倪亮	390,000	0	390,000	3.00%	292,500	97,500	0	0
合计		13,000,000	0	13,000,000	100.00%	7,800,000	5,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司各股东之间无关联关系。

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
朱年喜	董事长	男	1962年1月	2020年8月6日	2023年8月5日
曹冠英	董事兼总经理	男	1958年6月	2020年8月6日	2023年8月5日
吴昶义	董事兼副总经理	男	1964年10月	2020年8月6日	2023年8月5日
陈 剑	董事	男	1961年8月	2020年8月6日	2023年8月5日
孙晓明	董事	男	1968年2月	2020年8月6日	2023年8月5日
蔡宇晴	监事会主席兼职工代表监事	女	1978年2月	2020年8月6日	2023年8月5日
倪 亮	监事	男	1965年1月	2020年8月6日	2023年8月5日
高军衡	监事	男	1979年3月	2020年8月6日	2023年8月5日
叶庆欢	副总经理	女	1970年10月	2020年8月6日	2023年8月5日
李少欢	财务总监	女	1971年6月	2020年8月6日	2023年8月5日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。除实际控制人之外的其他监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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	19	19
行政人员	11	11
生产人员	39	42

销售人员	12	12
技术人员	9	9
财务人员	4	4
员工总计	94	97

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工人员无变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,332,743.77	11,844,125.12
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	六、2	4,967,910.30	1,547,856.65
应收账款	六、3	21,648,516.28	32,135,486.50
应收款项融资	六、4		642,441.73
预付款项	六、5	39,600.00	13,573.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	182,960.00	300,860.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	38,559,130.58	30,096,466.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,682,613.61	635,360.02
流动资产合计		76,413,474.54	77,216,169.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	19,810,144.48	20,762,049.91
在建工程	六、10	206,641.23	69,026.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	143,787.96	174,939.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	2,760,293.88	2,906,418.27
递延所得税资产	六、13	66,876.97	99,294.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,987,744.52	24,011,729.45
资产总计		99,401,219.06	101,227,899.40
流动负债：			
短期借款	六、14	43,000,000.00	40,055,061.11
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	六、15	15,395,263.32	17,947,868.00
预收款项			
合同负债	六、16	165,685.84	56,643.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	707,610.00	2,056,993.00
应交税费	六、18	287,844.70	823,082.99
其他应付款	六、19	266,900.00	266,900.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	21,539.16	922,487.60
流动负债合计		59,844,843.02	62,129,035.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		59,844,843.02	62,129,035.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	207,935.09	207,935.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	2,698,738.23	2,698,738.23
一般风险准备			
未分配利润	六、24	23,649,702.72	23,192,190.33
归属于母公司所有者权益合计		39,556,376.04	39,098,863.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		39,556,376.04	39,098,863.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,401,219.06	101,227,899.40

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：谢凯莹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六、25	53,778,506.04	47,526,154.85
其中：营业收入	六、25	53,778,506.04	47,526,154.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、25	51,383,695.73	44,580,002.73
其中：营业成本	六、25	42,566,386.40	35,316,174.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	138,432.14	151,985.26
销售费用	六、27	2,477,698.97	4,142,585.56
管理费用	六、28	3,277,647.83	2,454,552.77
研发费用	六、29	1,947,119.34	1,802,403.28
财务费用	六、30	976,411.05	712,301.82
其中：利息费用		989,049.34	720,613.08
利息收入		15,186.25	17,160.15
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	216,119.81	-13,277.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,610,930.12	2,932,874.24
加：营业外收入	六、32	259,576.19	39,559.59
减：营业外支出	六、33		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,870,506.31	2,972,433.83
减：所得税费用	六、34	462,993.92	488,372.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,407,512.39	2,484,061.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,407,512.39	2,484,061.46
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		2,407,512.39	2,484,061.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.1852	0.1911
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：谢凯莹

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,696,148.57	33,977,395.31
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	六、35（1）	414,075.34	195,007.32
经营活动现金流入小计		43,110,223.91	34,172,402.63
购买商品、接受劳务支付的现金		29,650,589.02	33,767,177.59
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		6,294,891.10	5,425,316.07
支付的各项税费		2,116,036.07	2,166,132.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、35(2)	6,892,144.62	4,846,844.21
经营活动现金流出小计		44,953,660.81	46,205,470.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,843,436.90	-12,033,067.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		673,834.00	624,894.35
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		673,834.00	624,894.35
投资活动产生的现金流量净额		-673,834.00	-624,894.35
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		21,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,994,110.45	764,064.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,994,110.45	6,764,064.75
筹资活动产生的现金流量净额		5,889.55	11,235,935.25
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		-2,511,381.35	-1,422,026.98
加：期初现金及现金等价物余额		11,844,125.12	10,444,520.10
六、期末现金及现金等价物余额		9,332,743.77	9,022,493.12

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：谢凯莹

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	第三节四(二)
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	2021-012 公告
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:

报告期内, 公司股东大会审议通过 2020 年年度权益分派方案, 以公司现有总股本 13,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派人民币现金 1.50 元。

(二) 财务报表项目附注

广东凯林科技股份有限公司 2021 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

广东凯林科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原系由佛山市凯林化工有限公司(原名: 南海市凯林化工有限公司)、香港曹冠英先生共同出资组建的有限责任公司(台港澳与境内合资)。于 2002 年 6 月 12 日取得南海市对外贸易经济合作局批准的关于合资经营南海市凯林精细化工有限公司可行性报告、合同、章程的批复文件(南外经合字[2002]26 号), 由广东省人民政府于 2002 年 6 月 18 日颁发外商投资企业批准证书(外经贸粤南合资证字[2002]0008 号); 于 2002 年 7 月 11 日取得南海市

工商行政管理局颁发的注册号为 44068240007184 的企合粤南总字第 001470 号《企业法人营业执照》。公司成立时，注册资本：350 万元（其中：佛山市凯林化工有限公司占 75%的股权，香港曹冠英先生占 25%的股权）。公司成立时注册资本已经佛山市智勤会计师事务所（原名：南海市智勤会计师事务所）出具〈南智会验字(2002)第 098 号〉、〈南智会验字(2002)第 122 号〉、〈南智会验字(2003)第 072 号〉验资报告验证。

2004 年 3 月 25 日，经董事会同意公司名称由“南海市凯林精细化工有限公司”变更为“佛山市凯林精细化工有限公司”。

2012 年 7 月 4 日，根据佛山市南海区对外贸易经济合作局南外经合补(2012)144 号文件以及公司董事会决议、补充合同、补充章程规定，公司的注册资本增至人民币 500 万元（股东占公司股权比例不变），并已于 2012 年 8 月 7 日经佛山市智勤会计师事务所出具〈佛智会验字(2012)第 0026 号〉验资报告验证。

2014 年 4 月 8 日，经公司董事会同意：曹冠英先生将其持有公司 20%的股权转让给佛山英之杰企业管理咨询有限公司，曹冠英先生将其持有公司 2.25%的股权转让给朱年喜，曹冠英先生将其持有公司 1.25%的股权转让给林在峰，曹冠英先生将其持有公司 1.25%的股权转让给陈剑，曹冠英先生将其持有公司 0.25%的股权转让给孙晓明。股权转让后，注册资本仍为人民币 500 万元，其中：佛山市凯林化工有限公司占公司 75%的股权，佛山英之杰企业管理咨询有限公司占公司 20%的股权，朱年喜占公司 2.25%的股权，林在峰占公司 1.25%的股权，陈剑占公司 1.25%的股权，孙晓明占公司 0.25%的股权。

2014 年 8 月 27 日，经股东会同意，公司吸收合并母公司佛山市凯林化工有限公司，合并后股权结构为：朱年喜占公司 21%的股权，林在峰占公司 20%的股权，陈剑占公司 20%的股权，孙晓明占公司 10%的股权，叶庆欢占公司 3%的股权，李少欢占公司 3%的股权，倪亮占公司 3%的股权，佛山英之杰企业管理咨询有限公司占公司 20%的股权。

2014 年 9 月 9 日，经股东会同意，公司的组织形式由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称由“佛山市凯林精细化工有限公司”变更为“广东凯林科技股份有限公司”。

根据公司《广东凯林科技股份有限公司发起人协议》（以下简称“发起人协议”）、发起人会议决议和公司章程的规定，公司系由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，以 2014 年 8 月 31 日作为变更设立股份有限公司的基准日。公司申请的注册资本为人民币 500 万元，由全体发起人朱年喜、佛山英之杰企业管理咨询有限公司、林在峰、陈剑、孙晓明、叶庆欢、李少欢、倪亮缴足。公司全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其基准日 2014 年 8 月 31 日拥有的有限公司经审计净资产人民币 13,207,935.09 元按比例折合为股份有限公司股本 500 万股，每股面值人民币一元，缴纳注册资本人民币 5,000,000.00 元整，余额人民币 8,207,935.09 元作为“资本公积”，并已于 2014 年 9 月 28 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具〈瑞华验字(2014)49010005 号〉验资报告验证。

2014年9月29日，公司取得广东省佛山市工商行政管理局佛核变通内字【2014】第1400355889号《核准迁入登记通知书》，核准变更登记公司的名称、营业期限、企业类型以及经营范围。

2015年6月8日，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币800万元，由资本公积转增实收资本，变更后的注册资本为人民币1300万元（股东占公司股权比例不变），并已于2015年6月25日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具〈瑞华验字(2015)49010012号〉验资报告验证。

2018年1月12日，公司股东林在峰与公司股东朱年喜达成转让协议，通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式，林在峰减持公司股份650,000.00股，持股比例由20%变为15%；朱年喜增持公司股份650,000.00股，持股比例由21%变为26%。

2018年12月16-17日，公司股东林在峰与公司股东朱年喜达成转让协议，通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式，林在峰减持公司股份1,950,000.00股，持股比例由15%变为0%；朱年喜增持公司股份1,950,000.00股，持股比例由26%变为41%。

经历次股权转让、增资及其他工商变更登记后，截至2021年6月30日，公司基本情况为：

公司名称：广东凯林科技股份有限公司

统一社会信用代码：9144060073987972XT

公司法定代表人：朱年喜

公司类型：股份有限公司（非上市、外商投资企业投资，私营）

公司注册资本及实收资本：人民币1300万元

公司住所：广东省佛山市南海区里水镇和顺和桂工业园一期和桂中路2号

公司经营范围：生产、加工、推广、销售、研发：粘合剂及各类新材料、清洗剂、表面处理剂及各类环保型助剂（危险化学品除外），各类胶粘制品，智能喷胶系统及机械设备及零配件；销售化工原料（危险品除外）；市场策划咨询、管理咨询、技术咨询服务；技术转让；货物进出口、技术进出口；物流仓储，厂房租赁。

公司营业期限：自2002年7月11日至长期

本财务报表已经本公司董事会于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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁

布和修订的 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、 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 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、 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。

4、 外币业务

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇

牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金、代垫款、质保金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、半成品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	3、5、10	10	30、18、9
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	3、5	10	30、18
办公设备	年限平均法	5、10	10	9、18

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	20 年
软件	10 年

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、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。

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。

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

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）。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

17、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法为：

在产品已经发货并经客户签收确认型号及数量时确认为收入。本公司给予客户的信用期平均约 90 天，不存在重大融资成分。

18、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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目

列报。

——本公司将商品运输至客户指定交货地点所发生的运输费用，原计入销售费用，在新收入准则下作为营业成本一部分，计入营业成本。

②财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了财会〔2018〕35 号《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司根据财政部上述相关准则及通知规定，结合公司具体情况自 2021 年 1 月 1 日起施行上述新租赁准则，对相关会计政策进行相应变更。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《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》以及其他相关规定执行。

公司执行新收入准则的主要变化和影响如下：

根据新租赁准则的相关规定，本公司不追溯调整可比期间信息，未调整 2020 年度的比较财务报表。

（2） 会计估计变更

本年度本公司无应披露的会计估计变更事项。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

（1） 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据

历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

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

（4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

（5） 折旧和摊销

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

（6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《企业所得税法》及其《实施条例》，高新技术企业享受 15%的优惠所得税税率，本公司 2019 年 12 月被评为高新技术企业，取得编号为 GR201944002152 的高新技术企业证书，有效期 3 年，公司在 2020 年度执行 15%的企业所得税税率。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2020 年 12 月 31 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“本期”指 2021 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日，“上期”指 2020 年 1 月 1 日—2020 年 6 月 30 日。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	247.28	2.15
银行存款	9,332,496.49	11,843,698.08
其他货币资金	0.00	424.89
合 计	9,332,743.77	11,844,125.12

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,967,910.30	1,547,856.65
合 计	4,967,910.30	1,547,856.65

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,090,322.73	32,791,312.76
小 计	22,090,322.73	32,791,312.76
减：坏账准备	441,806.45	655,826.26
合 计	21,648,516.28	32,135,486.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	22,090,322.73	100.00	441,806.45	2.00	21,648,516.28
其中：					
账龄组合	22,090,322.73	100.00	441,806.45	2.00	21,648,516.28
合 计	22,090,322.73	100.00	441,806.45	2.00	21,648,516.28

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,791,312.76	100.00	655,826.26	2.00	32,135,486.50
其中：					
账龄组合	32,791,312.76	100.00	655,826.26	2.00	32,135,486.50
合 计	32,791,312.76	100.00	655,826.26	2.00	32,135,486.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,090,322.73	441,806.45	2.00
合 计	22,090,322.73	441,806.45	2.00

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	655,826.26	-214,019.81				441,806.45
合 计	655,826.26	-214,019.81				441,806.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,594,772.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 151,895.45 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	642,441.73
合 计	0.00	642,441.73

注：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,600.00	100.00	13,573.00	100.00
合 计	39,600.00	100.00	13,573.00	100.00

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	182,960.00	300,860.00
合 计	182,960.00	300,860.00

其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	187,000.00	307,000.00
小 计	187,000.00	307,000.00
减：坏账准备	4,040.00	6,140.00
合 计	182,960.00	300,860.00

(2)按款性质分类情况

业务内容	期末余额	期初余额
押金	2,000.00	2,000.00
保证金	185,000.00	305,000.00
合 计	187,000.00	307,000.00

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期 末余额
燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限 公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	53.48	2,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期 末余额
四川三联新材料有限公司	履约保证金	50,000.00	1 年以内	26.74	1,000.00
中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	投标保证金	20,000.00	1 年以内	10.70	400.00
许昌帝豪实业公司	投标保证金	10,000.00	2 年以内	5.35	500.00
广东美保环境技术有限公司	投标保证金	5,000.00	1 年以内	2.67	100.00
合 计	—	185,000.00	—	98.93	4,000.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	24,383,299.72		24,383,299.72
库存商品	11,953,070.58		11,953,070.58
发出商品	2,027,912.93		2,027,912.93
半成品	146,181.68		146,181.68
周转材料	48,665.67		48,665.67
合 计	38,559,130.58		38,559,130.58

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	18,705,835.24		18,705,835.24
库存商品	9,775,388.34		9,775,388.34
发出商品	1,378,646.78		1,378,646.78
半成品	192,877.91		192,877.91
周转材料	43,718.66		43,718.66
合 计	30,096,466.93		30,096,466.93

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

截至期末，本公司的存货不存在存货跌价准备及合同履约成本减值准备情况。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	668,613.61	635,360.02
设备预付款	1,014,000.00	
合计	1,682,613.61	635,360.02

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,810,144.48	20,762,049.91
合计	19,810,144.48	20,762,049.91

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	28,903,512.49	40,952.74		28,944,465.23
其中：房屋及建筑物	18,388,766.38			18,388,766.38
机器设备	4,773,499.69	9,810.00		4,783,309.69
运输工具	220,317.33			220,317.33
电子设备	1,274,850.04	31,142.74		1,305,992.78
其他设备	4,246,079.05			4,246,079.05
二、累计折旧合计	8,141,462.58	992,858.17		9,134,320.75
其中：房屋及建筑物	3,967,426.17	436,733.04		4,404,159.21
机器设备	1,501,596.87	193,036.59		1,694,633.46
运输工具	151,187.12	12,286.56		163,473.68
电子设备	754,346.40	105,043.81		859,390.21
其他设备	1,766,906.02	245,758.17		2,012,664.19
三、账面净值合计	20,762,049.91			19,810,144.48
其中：房屋及建筑物	14,421,340.21			13,984,607.17
机器设备	3,271,902.82			3,088,676.23

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
运输工具	69,130.21			56,843.65
电子设备	520,503.64			446,602.57
其他设备	2,479,173.03			2,233,414.86
四、减值准备合计	-			
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
运输工具	-			
电子设备	-			
其他设备	-			
五、账面价值合计	20,762,049.91			19,810,144.48
其中：房屋及建筑物	14,421,340.21			13,984,607.17
机器设备	3,271,902.82			3,088,676.23
运输工具	69,130.21			56,843.65
电子设备	520,503.64			446,602.57
其他设备	2,479,173.03			2,233,414.86

(2) 所有权或使用权受限制的固定资产情况：

资产名称	产权证号	账面原值	账面价值	抵押期限
办公楼	粤 2018 佛南不动产权第0116532号	2,769,823.52	2,298,376.68	2015 年 1 月 16 日至 2025 年 1 月 15 日
仓库一	粤 2018 佛南不动产权第0115880号	424,272.46	30,690.78	
仓库二	粤 2018 佛南不动产权第0116281号	6,388,265.63	5,300,929.79	
车间一	粤 2018 佛南不动产权第0115910号	220,892.19	15,979.05	
车间二	粤 2018 佛南不动产权第0115895号	519,116.00	78,704.56	
车间三	粤 2018 佛南不动产权第0115867号	1,513,634.94	692,809.05	
车间四	粤 2018 佛南不动产权第0115835号	6,552,761.64	5,567,117.26	

注：本公司以自有房屋建筑物设定抵押，向广东南海农村商业银行股份有限公司取得借款。

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	206,641.23	69,026.55
合 计	206,641.23	69,026.55

(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
提升机	69,026.55	-	69,026.55	69,026.55	-	69,026.55
电增容工程	137,614.68		137,614.68			
合 计	206,641.23		206,641.23	69,026.55	-	69,026.55

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,060,772.94	-	-	1,060,772.94
土地使用权	875,472.94	-	-	875,472.94
销售软件	60,400.00	-	-	60,400.00
采购软件	15,800.00	-	-	15,800.00
财务软件	16,800.00	-	-	16,800.00
运输软件	13,400.00	-	-	13,400.00
采购及财务软件	31,200.00	-	-	31,200.00
物流及财务软件	47,700.00	-	-	47,700.00
二、累计摊销合计	885,833.16	31,151.82	-	916,984.98
土地使用权	831,698.97	21,886.80	-	853,585.77
销售软件	24,473.16	3,019.98	-	27,493.14
采购软件	6,873.42	790.02	-	7,663.44
财务软件	5,015.00	840.00	-	5,855.00
运输软件	3,735.11	670.02	-	4,405.13
采购及财务软件	7,280.00	1,560.00	-	8,840.00
物流及财务软件	6,757.50	2,385.00	-	9,142.50
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	-	-	-	-
销售软件	-	-	-	-
采购软件	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
运输软件	-	-	-	-
采购及财务软件	-	-	-	-
物流及财务软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	174,939.78			143,787.96
土地使用权	43,773.97			21,887.17
销售软件	35,926.84			32,906.86
采购软件	8,926.58			8,136.56
财务软件	11,785.00			10,945.00
运输软件	9,664.89			8,994.87
采购及财务软件	23,920.00			22,360.00
物流及财务软件	40,942.50			38,557.50

注：报告期内，本公司未有新增公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	21,887.17	21,886.80	公司以土地使用权设定抵押，取得银行贷款。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程（办公楼）	296,845.40		80,957.76	-	215,887.64
室内木器工程（办公楼）	111,813.51		30,494.52	-	81,318.99
石材（办公楼）	41,372.60		11,283.42	-	30,089.18
家具、窗帘(办公楼)	76,031.64		20,735.94	-	55,295.70
车间二低压线路	36,416.79		9,499.98	-	26,916.81
绿化工程	105,606.65	82,980.00	78,765.00	-	109,821.65

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
质控部二楼装修工程	2,361.15		2,361.15	-	0.00
办公楼玻璃安装工程	594.60		594.60	-	0.00
公司大理石招牌	23,746.78		5479.98	-	18,266.80
办公楼低压主电缆安装工程	3,284.89		730.02	-	2,554.87
厂区外观修整工程	831.74		831.74	-	0.00
办公楼正门门面装修工程	46,781.73		9,679.02	-	37,102.71
办公楼正门楼梯石材安装工程	25,481.23		5,272.02	-	20,209.21
水泥路面工程款	4,350.00		900.00	-	3,450.00
保安室电力安装工程	4,253.23		880.02	-	3,373.21
车间二排水管工程	60,000.00		12,000.00	-	48,000.00
研发部水管、气管安装工程	7,407.10		1,481.46	-	5,925.64
车间四新型墙体材料	2,464.21		492.84	-	1,971.37
研发部网椅、电脑台	2,730.00		546.00	-	2,184.00
车间三与仓库二通道棚架工程	14,575.10		2,914.98	-	11,660.12
车间二储油罐棚架工程	6,499.90		1,300.02	-	5,199.88
车间四与围墙间通道棚架工程	15,241.57		2,950.02	-	12,291.55
研发部修缮工程	139,264.00		24,576.00	-	114,688.00
软件服务费	33,861.14		8,833.32	-	25,027.82
路面工程	163,333.25		28,000.02	-	135,333.23
车间二地面维修工程	42,899.92		7,150.02	-	35,749.90
车间四装修工程	176,400.00		29,400.00	-	147,000.00
仓库二首层零星修缮工程	72,000.00		12,000.00	-	60,000.00

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
新建保安室和围墙工程	120,000.08		19,999.98	-	100,000.10
车间一棚顶加装星瓦工程	84,207.43		12,955.02	-	71,252.41
办公楼照明工程（修缮）	110,500.07		16,999.98	-	93,500.09
厂区侧门污水管道安装工程	46,672.50		6,667.50	-	40,005.00
危废品区排水管道安装工程	16,698.39		2,329.98	-	14,368.41
车间二、仓库一棚顶加装星瓦工程	199,260.00		26,568.00	-	172,692.00
车间一、车间二、仓库一防雷带及水槽铁板加装工程	99,528.62		12,982.02	-	86,546.60
仓库二第二层装修工程	206,400.00		25,800.00	-	180,600.00
厂区围墙维修工程	64,000.04		7,999.98	-	56,000.06
车间一、车间二加装排水 管工程	34,798.40		4,015.20	-	30783.20
车间一风机塔维修工程	9,029.98		3,010.02	-	6,019.96
仓库二、车间三防水补漏 修复工程	136,374.63		24,066.12	-	112,308.51
仓库二第三层零星修缮 工程	262,500.00		45,000.00	-	217,500.00
仓库新办公室改造工程		54,176.00	4,514.66		49,661.34
维修污水管网工程		210,000.00	17,500.00		192,500.00
原办公室改造工程		132,770.00	5,532.08		127,237.92
合 计	2,906,418.27	479,926.00	626,050.39	-	2,760,293.88

13、递延所得税资产

递延所得税资产明细

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
信用减值损失	445,846.45	66,876.97	661,966.26	99,294.94
合 计	445,846.45	66,876.97	661,966.26	99,294.94

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	43,000,000.00	40,000,000.00
短期借款应付利息		55,061.11
合 计	43,000,000.00	40,055,061.11

注：年末抵押借款余额 40,000,000.00 元是由本公司以自有房屋建筑物及土地使用权设定抵押，以朱年喜、佛山英之杰企业管理咨询有限公司、陈剑、孙晓明、曹冠英作为连带责任担保人向广东南海农村商业银行股份有限公司取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄结构列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,395,263.32	17,947,868.00
合 计	15,395,263.32	17,947,868.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

无。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	165,685.84	56,643.05
合 计	165,685.84	56,643.05

17、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	2,056,993.00	4,691,059.12	6,040,442.12	707,610.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	252,936.06	252,936.06	-
合计	2,056,993.00	4,943,995.18	6,293,378.18	707,610.00

(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	2,056,993.00	4,264,125.00	5,613,508.00	707,610.00
2、职工福利费	-	220,180.10	220,180.10	-
3、社会保险费	-	122,929.94	122,929.94	-
其中：医疗保险费	-	89,284.62	89,284.62	-
工伤保险费	-	3,883.78	3,883.78	-
生育保险费	-	29,761.54	29,761.54	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	83,824.08	83,824.08	-
合计	2,056,993.00	4,691,059.12	6,040,442.12	707,610.00

(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	-	250,026.56	250,026.56	-
2、失业保险费	-	2,909.50	2,909.50	-
合计	-	252,936.06	252,936.06	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 21%、0.52%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,719.31	360,759.19
待认证进项税额	-	-
城市维护建设税	2,780.35	25,253.14

项 目	期末余额	期初余额
城市教育费附加	1,191.58	10,822.78
地方教育附加	794.39	7,215.18
个人所得税	19,151.39	20,664.31
企业所得税	224,207.68	398,368.39
合 计	287,844.70	823,082.99

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	
其他应付款	266,900.00	266,900.00
合 计	266,900.00	266,900.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
工程质保金	3,900.00	3,900.00
设备款	263,000.00	263,000.00
合 计	266,900.00	266,900.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	263,000.00	交付的设备未达到验收条件
合 计	263,000.00	——

20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据		915,124.00
待转销项税	21,539.16	7,363.60
合 计	21,539.16	922,487.60

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	207,935.09	-	-	207,935.09
合计	207,935.09	-	-	207,935.09

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,698,738.23		-	2,698,738.23
合计	2,698,738.23		-	2,698,738.23

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	23,192,190.33	16,177,121.95
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,950,000.00	-
调整后上年年末未分配利润		16,177,121.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,407,512.39	7,794,520.42
减：提取法定盈余公积		779,452.04
期末未分配利润	23,649,702.72	23,192,190.33

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,385,529.71	42,428,920.30	46,256,669.75	35,234,855.68
其他业务	1,392,976.33	137,466.10	1,269,485.10	81,318.36
合计	53,778,506.04	42,566,386.40	47,526,154.85	35,316,174.04

本年合同产生的主营业务收入情况

项 目	本期发生额	
	收入	成本
商品类型		
热熔胶	52,339,922.63	42,376,298.47
清洗剂	45,607.08	52,621.83
合 计	52,385,529.71	42,428,920.30

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	36,823.00	31,262.10
房产税		
城市维护建设税	58,746.99	70,246.85
教育费附加	41,962.15	50,176.31
土地使用税		
车船使用税	900.00	300.00
合 计	138,432.14	151,985.26

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合计:	2,477,698.97	4,142,585.56
其中大额费用明细:		
运费		2,044,419.07
工资	1,170,584.04	997,395.96
车辆租赁费	292,633.00	375,640.11
咨询费	195,475.00	180,000.00
业务差旅费	253,781.04	557,184.38

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
合计:	3,277,647.83	2,454,552.77
其中大额费用明细:		
职工薪酬	763,972.62	701,632.08
业务招待费	530,667.92	228,486.10
折旧	187,989.64	193,746.60
摊销长期待摊费用	362,828.03	385,169.73
服务费	466,588.70	337,620.58

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	1,098,720.99	1,011,719.16
职工薪酬	731,525.32	667,097.10
折旧费用与长期待摊费用摊销	79,042.13	53,980.98
动力燃料	14,364.93	13,763.93
其他费用	23,465.97	55,842.11
合 计	1,947,119.34	1,802,403.28

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	989,049.34	720,613.08
减：利息收入	15,186.25	17,160.15
银行手续费	2,547.96	8,848.89
合 计	976,411.05	712,301.82

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	214,019.81	-13,316.88
其他应收款坏账损失	2,100.00	39.00
合 计	216,119.81	-13,277.88

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	249,700.00	30000.00	249,700.00
其他	9,876.19	9,559.59	9,876.19
合 计	259,576.19	39,559.59	259,576.19

注：“其他”本年发生额包含：卖废品、废料收入 9876.10 元。

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	430,575.95	445,865.08
递延所得税费用	32,417.97	42,507.29
合 计	462,993.92	488,372.37

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	249,700.00	
往来款项		
利息收入	15,186.25	17,160.15
退回及收到保证金、押金、借支款、代垫款项等	149,189.09	177,847.17
合 计	414,075.34	195,007.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	3,449,808.75	2,736,696.49
管理费用中现金支出	2,307,685.00	1,930,508.63
研发费用中现金支出	37,830.90	
财务费用中现金支出	2,541.38	8,848.89
往来款项	1,094,278.59	
其他		170,790.20
合 计	6,892,144.62	4,846,844.21

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,407,512.39	2,484,061.46
加：资产减值准备		-
信用减值损失	-216,119.81	13,277.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	992,858.17	942,125.88
无形资产摊销	31,151.82	31,151.82
长期待摊费用摊销	626,050.39	577,261.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	989,049.34	720,613.08
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）	32,417.97	42,507.29
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）	-8,462,663.65	-4,567,700.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,088,227.11	-2,559,245.28

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,331,920.63	-9,717,121.18
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,843,436.90	-12,033,067.88
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	9,332,743.77	9,022,493.12
减：现金的上年年末余额	11,844,125.12	10,444,520.10
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的上年年末余额		-
现金及现金等价物净增加额	-2,511,381.35	-1,422,026.98

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	9,332,743.77	11,844,125.12
其中：库存现金	247.28	2.15
可随时用于支付的银行存款	9,332,496.49	11,844,122.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	9,332,743.77	11,844,125.12

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	索引
固定资产	13,984,607.17	详见附注六、9“固定资产”

项 目	期末账面价值	索引
无形资产	21,887.17	详见附注六、11“无形资产”
合 计	14,006,494.34	——

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
佛山科学技术局高新技术企业奖励	249,700.00	营业外收入	249,700.00
合 计	249,700.00		249,700.00

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 外汇风险

本公司的业务活动以人民币计价结算，无外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司其他金融工具的公允价值或未来现金流量一般不因市场利率变动而发生波动风险。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，同时通过经营积累降低银行贷款余额以进一步降低因市场利率上升带来的财务成本支出

的增加，本公司认为面临利率风险敞口并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司市场综合部等部门专门对客户所处的经营环境、行业状况、经营及财务状况进行调研、信用评估，并进行动态管理，强化对高风险客户的信用状况管理，确定客户信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司有着稳定的客户资源，客户回款较及时，有着稳定的经营现金流来源，同时银行借款作为补充。本公司信守贷款协议，在银行等金融系统有着良好的资信，在资金需求增加时，能及时通过提取银行贷款满足资金需求，在借款到期后能获得贷款行的后续授信支持。公司持有的金融负债主要为银行借款。

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系	直接或间接持股比例（%）	表决权比例（%）
朱年喜	自然人	共同控制人	41.00	41.00
曹冠英	自然人	共同控制人	20.00	20.00
陈剑	自然人	共同控制人	20.00	20.00
孙晓明	自然人	共同控制人	10.00	10.00

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山英之杰企业管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股权的股东
李少欢	持有公司 3%股权的股东、财务总监
倪亮	持有公司 3%股权的股东、监事
叶庆欢	持有公司 3%股权的股东、副总经理
蔡宇晴	职工监事
高军衡	监事
吴昶义	副总经理
柳州市预应力机械总厂	股东陈剑及其亲属控制的公司
佳诚发展有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
荣发管理有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
富友发展有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
佳诚投资(亚太)有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
佛山市佳诚发展有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 95%
佛山市富汇房产运营服务有限公司	总经理曹冠英担任执行董事、持股 100%
仲量行物业管理服务有限公司	总经理曹冠英亲属持股 50%、担任董事
佛山市南海佳诚房地产发展有限公司	总经理曹冠英亲属持股 51%
诚富顾问有限公司	总经理曹冠英持股 50%、担任董事
佳诚置业(中国)有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
佛山市富邦房地产租赁服务有限公司	总经理曹冠英担任董事、持股 100%
杭州创世纪高分子新材料有限公司	股东朱年喜担任执行董事、持股 50%
上海沪迈高分子材料有限公司	股东朱年喜持股 70%
杭州时迈高分子材料有限公司	股东朱年喜持股 70%
温岭市创世纪鞋料有限公司	股东朱年喜持股 60%
成都高新区深博新材料有限公司	股东朱年喜持股 30%

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海棕中科贸有限公司	股东朱年喜亲属持股 50%
佛山市新岛化工技术有限公司	股东朱年喜亲属持股 33.28%
南海南光化工包装有限公司	股东朱年喜亲属任总工程师
海宁一百一汇聚股权投资合伙企业（有限合伙）	股东朱年喜持股 20.29245%任董事
杭州壹董供应链管理有限公司	股东朱年喜持股 50%
杭州古泰投资管理有限公司	股东朱年喜持股 12.5%
杭州麦枯山投资有限公司	股东朱年喜持股 80%任董事 其亲属持股 20%
杭州清科一百一资产管理有限公司	股东朱年喜无持股任董事
杭州可禧文化旅游开发有限公司	股东朱年喜持股 40%任监事
杭州聚圈科技有限公司	股东朱年喜投资的杭州麦枯山投资有限公司持 股 9%与其亲属持股 5.99997%
肇庆南光材料技术有限公司	股东朱年喜亲属持股 33%任监事

注：（1）2021年5月11日，股东朱年喜亲属投资杭州麦枯山投资有限公司持股 20%。

（2）2021年6月28日，股东朱年喜投资的杭州可禧文化旅游开发有限公司成立。

（3）2021年7月12日，股东朱年喜与其亲属投资杭州聚圈科技有限公司。

（4）股东朱年喜投资海宁一百一汇聚股权投资合伙企业(有限合伙)，由原持股 18%变更为 20.29245%。

（5）股东朱年喜亲属投资肇庆南光材料技术有限公司持股 33%任监事。

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①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
朱年喜、英之杰企业管理咨询有 限公司、陈剑、孙晓明、曹冠英	50,000,000.00	2019年1月23日	2025年1月15日	否

4、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额
关键管理人员报酬	715,819.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大其他重要事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重要的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	249,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	9,876.19	39,559.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小 计	259,576.19	39,559.59
所得税影响额	38,936.43	5,933.94
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	220,639.76	33,625.65

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	5.97%	0.1852	0.1852
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.43%	0.1682	0.1682

法定代表人：朱年喜

主管会计工作负责人：李少欢

会计机构负责人：谢凯莹

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) 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：

广东凯林科技股份有限公司董事会办公室。