



宏达印业

NEEQ : 832937

广东宏达印业股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

1. 2021年5月16日，公司2020年年度股东大会顺利召开。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	91

## 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。

公司负责人陈炯垲、主管会计工作负责人陈少娜及会计机构负责人（会计主管人员）张雪玲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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事陈铨林因个人原因无法出席本次会议。

### 【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
财务基础较为薄弱的风险	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务负责人，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立之后各项规章制度的运作仍有待进一步磨合和完善，各项制度的执行还需要一定时间的检验和优化，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p> <p>风险应对措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通</p>

	<p>通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度得到严格执行。</p>
<p>实际控制人及其家庭成员控制不当的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人陈炯埭先生及其配偶许少金共同持有公司 97.4% 股权，且陈炯埭先生担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。若陈炯埭先生及其配偶利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司重大决策及规范运营带来不利影响。</p> <p>风险应对措施：（1）完善并严格执行《公司章程》、三会议事规则、《重大决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》及《对外投资管理制度》等规章制度，对公司的重大决策程序进一步明确及细化，提高公司经营的透明度，降低股份公司实际控制人侵占其他股东权益的风险；（2）为建立科学的管理制衡机制，股份公司将改善公司管理层结构，逐步引进独立管理层人员，保障公司经营管理更科学、更专业，以求在激烈的商业竞争中形成可持续发展的优势。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司于 2015 年 4 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间不长，各项管理、控制制度的执行尚需要一定时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在公司发展过程中，存在公司治理机制执行不到位的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。</p>
<p>产品结构单一的风险</p>	<p>公司的核心产品为热转印膜，2020 年 1-6 月份、2021 年 1-6 月份，热转印膜销售（包括花膜在内）收入分别为 5,358,117.48 元、5,126,114.42 元，占公司营业收入的比重分别为 86.57%、82.90%，公司业务存在产品结构较单一的风险。如因市场、技术更新或公司自身原因，导致热转印膜销售下滑，其将明显影响公司的经营业绩。</p> <p>风险应对措施：在热转印膜领域深耕细作的同时，公司将加大新型热转印膜产品的研发，聘请专家或研究专才，专题研发新技术、新工艺、</p>

	<p>新产品，以降低因产品结构单一带来的经营风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>热转印膜产品属于个性化产品，对于越来越追求个性的今天，其前景广阔，从近年来的热转印市场来看，中国已成为全球最大的数码热转印加工市场。但由于行业进入门槛不高，投资额也并不大，因此，许多个人也进入到这个领域，行业内的企业和个体户数量激增。加之欧美、日本等国的印刷企业纷纷进入中国市场开展热转印业务，更加剧了国内市场的竞争。市场竞争的加剧需要印刷企业积极提升自身的综合实力，如果公司不能够提升公司产品及服务竞争力，则存在着被市场淘汰出局的风险。</p> <p>风险应对措施：行业的竞争主要集中在传统的低端产品与服务市场上，公司在加强巩固现有业务的基础上，将逐步加强研发高附加值的产品和服务，如拓展模内转印塑胶益智玩具市场，挖掘全彩 PU 制品新功能等举措，争取产品结构和业务多元化战略，培育新的利润增长点，争取保持较高的增长速度，实现企业快速发展的目标。</p>
人才流失的风险	<p>对于印刷企业而言，各环节的技术人员、各部门的管理人员以及销售人员，都需要经过全面的培训才能够完全胜任，核心技术人员更是公司的智库，因此拥有一流人才是企业制胜的关键因素之一。随着行业内企业对人才重视程度的提高，印刷人才的薪酬逐步提高，行业内人员的流动也在逐步加快，公司面临关键岗位的人才流失对公司的正常经营产生影响的风险。</p> <p>风险应对措施：为留住关键岗位人才，公司将不断完善用人机制，遵循提高效率、优化结构和保证公司未来发展相结合原则，提高用人制度的开放性、合理性和高效性，具体包括：引进创意人才和公司当前所需的经营管理与技术研发人才，并建立人才储备梯队制度；建立完善人才培养制度，营造“工作中学习”的企业文化，有计划开展内训和外训；通过股权激励等形式，建立长期有效的人才激励制度等。</p>
投资新领域的风险	<p>随着互联网络飞速发展，电子商务平台的开发和运营一定程度上改变企业的营销模式，增加新的盈利增长点。但由于公司在技术支持、人员投入等方面仍处于起步阶段，各种制度尚未成熟，故本次对外投资在经营、管理及市场方面存在一定的风险。</p>

	<p>风险应对措施：公司将建立各项管理制度，明确经营策略和风险管控，制定有效的内控流程和监管机制，积极防范并应对上述风险，确保投资安全，并取得合理的投资收益。</p>
<p>税收政策发生变动的风险</p>	<p>本公司于 2020 年 11 月 9 日取得由市科技创新委员会、市财政委员会、国家税务局、市地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202044005690），有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。如果未来国家税收优惠政策发生变化，或者公司无法继续获得高新技术企业的资质认定，公司的税收成本将会相应上升，对公司的持续经营产生一定的影响。</p> <p>风险应对措施：公司将进一步规范企业内部流程管控，继续加大技术研发投入，保证技术的领先性，增强公司产品的市场竞争力，争取在公司专注领域做大做强，降低税收优惠风险对公司可能造成的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
宏达印业、公司、股份公司	指	广东宏达印业股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021年1月-6月
报告期末	指	2021年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
热转印膜、花膜、热转印花膜	指	带有胶黏剂的图文，在热与压力的共同作用下，连同离型层一起脱离载体薄膜，牢固转印在承印物表面的特殊功能印刷膜。
热转印机、转印机、印刷机械	指	热转印技术所用的机器的总称，热转印机包括平面烫画机、高压烫画机、摇头烫画机、烤杯机、烤盘机、烤帽机等热转印机器。
ISO9001 质量体系认证	指	质量管理和质量保证系列国际标准。
转印技术		将转印膜上的图文采用相应的压力转移到产品（承接物）表面的一种印刷方法。
PET 膜、PET 薄膜	指	PET 膜又名耐高温聚酯薄膜。它具有优异的物理性能、化学性能及尺寸稳定性、透明性、可回收性，可广泛的应用于磁记录、感光材料、电子、电气绝缘、工业用膜、包装装饰、屏幕保护、光学级镜面表面保护等领域。
《国民经济行业分类》	指	标准（GB/T4754-2011），由国家统计局起草，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会批准发布，并于 2011 年 11 月 1 日实施的行业标准分类。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东宏达印业股份有限公司
证券简称	宏达印业
证券代码	832937
法定代表人	陈炯埜

### 二、 联系方式

董事会秘书	林玉贵
联系地址	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区
电话	0754-85161852
传真	0754-85162576
电子邮箱	2738203837@qq.com
公司网址	www.hongda.cn
办公地址	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区
邮政编码	515834
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	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	2006年9月14日
挂牌时间	2015年7月28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)-印刷和记录媒介复制业(C23)-包装装潢及其它印刷(C2319)-印刷和记录媒介复制业(C2319)
主要业务	热转印膜产品的研发、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	热转印膜产品及其销售和服务
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）	20,035,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈炯埜、许少金）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈炯埜、许少金），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91440500X175620776	否
注册地址	广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区	否
注册资本（元）	20,035,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11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）	国融证券

## 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	6,183,600.18	6,189,116.28	-0.09%
毛利率%	19.77%	20.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-844,441.73	-784,563.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-925,259.11	-1,208,689.56	-
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）	-3.96%	-3.35%	-
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）	-4.34%	-5.17%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	28,332,382.22	29,034,844.93	-2.42%
负债总计	6,959,732.61	6,981,742.36	-0.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,196,336.71	21,734,051.23	-2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.08	-2.47%
资产负债率%（母公司）	21.52%	21.57%	-
资产负债率%（合并）	24.56%	24.05%	-
流动比率	3.02	2.26	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-1,266,848.02	1,552,723.38	-
应收账款周转率	5.22	5.81	-
存货周转率	1.77	1.68	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.42%	5.05%	-
营业收入增长率%	-0.09%	-48.31%	-
净利润增长率%	-	-	-

#### （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

公司专注于热转印膜产品的研发、生产、销售和服务，核心产品为热转印膜。同时，为提升综合实力，公司还从事热转印机及相关耗材的生产和销售。

在采购方面，公司原材料采购为计划采购的模式，主要原材料供应商均为行业知名企业，其中，PET膜直接向生产厂家采购，油墨主要向国外品牌的国内代理商采购，零部件则分别向行业内认可度较高的企业采购。公司会定期对生产物料进行盘点，并根据历史情况制定安全库存量，以保证原材料的库存量和采购周期达到最佳和最优状态。

在生产方面，公司的热印膜产品实行以销定产的模式，生产车间根据生产单安排生产；热印机的生产则实行按计划生产的模式，生产车间结算库存商品，并结合各机型的市场认可度，决定生产的机型和数量，以应对客户的临时订单。

在销售方面，公司产品采取直销的模式，业务人员通过各种途径，包括老客户的转介绍，获取客户需求信息，接待客户参观生产车间等，挖掘客户需求。公司生产的热转印膜广泛应用于玩具、日用品、文具等领域；热转印机的生产销售延伸了公司的产业链。

在行业扩展方面，对外投资涉及进入新的领域。子公司业务涉及软件设计与开发、网站设计与开发、电子商务平台的开发与运营、计算机软件销售及相关技术支持、技术服务。对于母公司的战略意义在于通过互联网技术进行行业资源整合，通过电子商务平台拓宽公司销售渠道，进一步提高公司的知名度，增加公司新的业绩增长点。

报告期内，公司收入主要来自于热转印膜的销售收入。

报告期内，公司主营业务明确且未发生重大变化。

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		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	1,113,888.54	3.93%	447,764.82	1.55%	148.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,290,537.46	4.55%	817,869.36	2.82%	57.79%
存货	2,920,290.54	10.31%	2,672,638.93	9.20%	9.27%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,630,026.95	48.11%	14,386,968.82	49.55%	-5.26%
在建工程	425,702.98	1.50%	425,702.98	1.47%	0.00%
无形资产	5,899,992.00	20.82%	5,981,932.98	20.60%	-1.37%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	3,730,272.50	13.17%	2,860,716.79	9.85%	30.40%
递延收益	496,892.44	1.75%	532,384.72	1.83%	-6.67%
资产总计	28,332,686.86	100.00%	29,034,844.93	100.00%	-2.42%

#### 项目重大变动原因：

长期借款：本期期末较本期期初增长 30.40%，主要原因为 2021 年 1 月 5 日和 2021 年 4 月 27 日与邮政银行分别签订了两份借款合同，借款金额分别为 52 万和 63 万。

### 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	6,183,600.18	-	6,189,116.28	-	-0.09%
营业成本	4,961,008.89	80.23%	4,931,628.69	79.68%	0.60%
毛利率	19.77%	-	20.32%	-	-
销售费用	442,331.35	7.15%	720,249.04	11.64%	-38.59%
管理费用	1,252,317.33	20.25%	1,152,386.86	18.62%	8.67%
研发费用	414,359.63	6.70%	433,688.30	7.01%	-4.46%
财务费用	89,026.04	1.44%	59,223.66	0.96%	50.32%
信用减值损失	-8,837.84	-	-2,923.61	-	-
其他收益	75,811.48	1.23%	456,971.88	7.38%	-83.41%
投资收益	9,249.06	0.15%	1,285.84	0.02%	619.30%

公允价值变动收益	12.29	0.00%	-	-	100.00%
汇兑收益		-		-	-
营业外收入	-	0.00%	3.20	0.00%	-
营业外支出	1.90	0.00%	10,000.00	0.16%	-99.98%
净利润	-987,180.17	-	-784,563.23	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,266,848.02	-	1,552,723.38	-	-
投资活动产生的现金流量净额	1,259,536.34	-	-98,714.16	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	673,435.40	-	-1,119,449.85	-	-

#### 项目重大变动原因:

<p>1、净利润：本期较上年同期减少 202,616.94 元，主要原因为本期其他收益减少 381,160.40 元。</p> <p>2、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 2,819,571.40 元，主要原因为其一，本期较上年同期收到其他与经营活动有关的现金减少 2,194,386.31 元；其二，上半年增加库存原材料的采购，本期较上年同期购买商品、接受劳务支付的现金增加 860,981.33 元。</p> <p>3、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 1,358,250.50 元，，主要是上半年赎回了去年下半年购买的理财产品所致。</p> <p>4、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 1,792,885.25 元，主要是因为本期较上年同期偿还债务支付的现金减少 2,664,730.50 元。</p>
---

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	75,811.48
非货币性资产交换损益	9,249.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	12.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>85,070.93</b>
所得税影响数	4,253.55
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>80,817.38</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”),对于修订后的新租赁准则,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。

自 2021 年起按新租赁准则要求进行会计报表披露,不追溯调整 2020 年末可比数据。上述新租赁准则实施预计对公司财务报告不会产生重大影响。本次会计政策的变更系根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更,变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,对公司总资产、净资产及损益无影响。

#### 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
广州印家网络科技有限公司	子公司	互联网销售	1138 万元	354,691.71	-242,202.74	152,050.66	-528,426.05

##### (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

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	300,000.00	91,778.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

5. 关联方资金拆借	2,000,000.00	230,000.00
------------	--------------	------------

1、因业务发展需要，汕头市丽葵儿童体育用品有限公司拟向广东宏达股份有限公司采购热转印膜，采购价格随行就市，预计2021年交易金额不超过300,000.00元。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	销售商品	91,778.00	69,558.00
<b>合计</b>		<b>91,778.00</b>	<b>69,558.00</b>

2、为补充公司全资子公司广州印家网络科技有限公司（以下简称“子公司”）的流动资金，满足子公司的业务拓展及生产经营的需要，公司股东、董事兼副总经理许少金拟于2021年向子公司提供无息借款不超过人民币200万元，借款期限两年，自2021年1月1日至2022年12月31日。

(1) 向关联方拆入资金

关联方	上年年末余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
许少金			230,000.00	230,000.00

(四) 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	0.00	
与关联方共同对外投资	0.00	
债权债务往来或担保等事项	0.00	
关联担保	10,000,000.00	1,150,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	451,899.16	2021年1月7日	2026年1月5日	否
	598,130.48	2021年4月28日	2026年4月27日	否
<b>合计</b>	<b>1,050,029.64</b>			

2021年上半年，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行借款115万元（截至2021年6月30日，上述借款余额为1,050,029.64元）。

公司董事、控股股东、实际控制人陈炯堃、陈少金为支持公司发展，于2020年8月14日与中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行签订编号为44001418100620080601，最高额担保金额为1,000万元的《小企业最高额保证合同》（主债权合同确定期间：2020年7月28日至2026年7月27日），为上述借款提供无偿连带责任担保。2021年4月26日，公司第二届董事会第十一次会议对上述关联交易进行追认。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照关联交易方式进行审议，可免于按照相关规定履行股东大会审议程序。

关联方无偿为公司贷款提供担保，为公司单方面获得利益的关联交易，因此可免于按照关联交易的方式进行审议，关联董事无需回避表决，可免于履行股东大会审议程序。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7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	关联交易承诺	2015年7月28日	/	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,694,273.50	16.57%	抵押贷款用于长期借款
土地	无形资产	抵押	5,899,992.00	20.82%	抵押贷款用于长期借款
总计	-	-	10,594,265.50	37.39%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押贷款用于补充公司流动资金是公司生产、经营的日常所需，有利于进一步促进公司业务发展，提升公司综合实力，符合公司及全体股东的整体利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

## 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	5,038,750	25.15%	0	5,038,750	25.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,608,750	23.00%	0	4,608,750	23.00%	
	董事、监事、高管	4,638,750	23.15%	0	4,638,750	23.15%	
	核心员工	3,263,750	16.29%	0	3,263,750	16.29%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,996,250	74.85%	0	14,996,250	74.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,906,250	74.40%	0	14,906,250	74.40%	
	董事、监事、高管	14,996,250	74.85%	0	14,996,250	74.85%	
	核心员工	10,871,250	54.26%	0	10,871,250	54.26%	
总股本		20,035,000	-	0	20,035,000	-	
普通股股东人数							6

#### 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	陈炯达	14,015,000	0	14,015,000	69.95%	10,781,250	3,233,750	0	0
2	许少金	5,500,000	0	5,500,000	27.45%	4,125,000	1,375,000	0	0
3	邓天霖	400,000	0	400,000	2.00%	0	400,000	0	0
4	黄文克	40,000	0	40,000	0.20%	30,000	10,000	0	0
5	林玉贵	40,000	0	40,000	0.20%	30,000	10,000	0	0
6	吴楚荣	40,000	0	40,000	0.20%	30,000	10,000	0	0
合计		20,035,000	0	20,035,000	100.00%	14,996,250	5,038,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陈炯达与许少金系夫妻关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

## 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
陈炯埜	董事长、总经理	男	1973年2月	2018年5月1日	2021年5月1日
许少金	董事、副总经理	女	1972年1月	2018年5月1日	2021年5月1日
吴楚荣	董事	男	1969年9月	2018年5月1日	2021年5月1日
林玉贵	董事、副总经理	男	1971年11月	2018年5月1日	2021年5月1日
黄文克	董事	男	1979年5月	2018年5月1日	2021年5月1日
陈嘉俊	监事会主席	男	1983年1月	2018年5月1日	2021年5月1日
陈盛钦	职工监事	男	1971年11月	2018年5月1日	2021年5月1日
陈广生	监事	男	1975年8月	2018年5月1日	2021年5月1日
陈少娜	财务总监	女	1986年6月	2018年5月1日	2021年5月1日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

2021年6月25日，2021年第一次职工代表大会选举陈盛钦为第三届监事会职工代表监事，任职期限三年，自2021年6月25日至2024年7月10日。

2021年7月10日，经2021年第一次临时股东大会审议，选举陈炯埜、许少金、林玉贵、吴楚荣、陈铨林为公司第三届董事会董事、选举陈嘉俊、陈广生为公司第三届监事会监事，任期三年，自2021年第一次临时股东大会通过之日起生效。

2021年7月11日，公司第三届董事会第一次会议，选举陈炯埜为公司董事长及总经理，许少金、林玉贵为公司副总经理，林玉贵为公司董事会秘书，陈少娜为公司财务总监，任职期限为三年，自2021年7月11日至2024年7月10日。

2021年7月11日，公司第三届监事会第一次会议，选举陈嘉俊为公司监事会主席，任职期限三年，自2011年7月11日至2024年7月10日。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理陈炯埜与董事兼副总经理许少金系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
行政管理人员	10	9
生产人员	24	23
销售人员	7	7
技术人员	9	8
财务人员	6	6
员工总计	56	53

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	1,113,888.54	447,764.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	1,700,012.29	3,204,630.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	1,290,537.46	817,869.36
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	631,845.05	669,936.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	401,827.62	9,270.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	2,920,290.54	2,672,638.93
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、（七）	185,856.82	292,612.70
<b>流动资产合计</b>		<b>8,244,258.32</b>	<b>8,114,724.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	13,630,026.95	14,386,968.82
在建工程	六、(九)	425,702.98	425,702.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	5,899,992.00	5,981,932.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	20,426.31	37,935.09
递延所得税资产	六、(十二)	111,975.66	87,581.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,088,123.90	20,920,120.88
<b>资产总计</b>		28,332,382.22	29,034,844.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、(十三)	590,459.40	922,287.14
预收款项			
合同负债	六、(十四)	299,067.61	352,050.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	131,900.00	267,497.90
应交税费	六、(十六)	125,409.24	57,216.21
其他应付款	六、(十七)	549,097.41	327,410.00
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	六、(十八)	997,755.22	1,616,412.76
其他流动负债	六、(十九)	38,878.79	45,766.54
<b>流动负债合计</b>		2,732,567.67	3,588,640.85
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十)	3,730,272.50	2,860,716.79
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	六、(二十一)	496,892.44	532,384.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,227,164.94	3,393,101.51
<b>负债合计</b>		6,959,732.61	6,981,742.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十二)	20,035,000.00	20,035,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	4,281,664.61	3,974,937.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	304,617.54	304,617.54
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	-3,424,945.44	-2,580,503.71
归属于母公司所有者权益合计		21,196,336.71	21,734,051.23
少数股东权益		176,312.90	319,051.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		21,372,649.61	22,053,102.57
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		28,332,382.22	29,034,844.93

法定代表人：陈炯堃 主管会计工作负责人：陈少娜 会计机构负责人：张雪玲

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,040,491.27	271,849.69
交易性金融资产		1,700,012.29	3,204,630.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	1,287,567.46	817,869.36
应收款项融资			
预付款项		607,301.05	629,953.91
其他应收款		396,000.00	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,738,857.48	2,524,573.79
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		176,334.77	280,459.56
<b>流动资产合计</b>		<b>7,946,564.32</b>	<b>7,729,336.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(二)	1,250,002.00	1,250,002.00
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		13,573,029.24	14,318,627.09
在建工程		425,702.98	425,702.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,899,992.00	5,981,932.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,426.31	37,935.09
递延所得税资产		449,443.94	424,744.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,618,596.47</b>	<b>22,438,944.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,565,160.79</b>	<b>30,168,281.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		590,459.40	922,287.14
预收款项			
合同负债		255,984.42	329,678.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		131,900.00	148,500.00
应交税费		125,242.20	53,411.29
其他应付款		1,054.00	1,260.00
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		997,755.22	1,616,412.76
其他流动负债		33,277.98	42,858.22
<b>流动负债合计</b>		<b>2,135,673.22</b>	<b>3,114,408.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,730,272.50	2,860,716.79
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		496,892.44	532,384.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,227,164.94</b>	<b>3,393,101.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,362,838.16</b>	<b>6,507,509.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,035,000.00	20,035,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,066,707.41	5,066,707.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		304,617.54	304,617.54
一般风险准备			
未分配利润		-2,204,002.32	-1,745,552.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,202,322.63</b>	<b>23,660,772.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>29,565,160.79</b>	<b>30,168,281.65</b>

### （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		6,183,600.18	6,189,116.28
其中：营业收入	六、（二十六）	6,183,600.18	6,189,116.28
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,271,408.09	7,415,408.73
其中：营业成本	六、(二十六)	4,961,008.89	4,931,628.69
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、(二十七)	112,364.85	118,232.18
销售费用	六、(二十八)	442,331.35	720,249.04
管理费用	六、(二十九)	1,252,317.33	1,152,386.86
研发费用	六、(三十)	414,359.63	433,688.30
财务费用	六、(三十一)	89,026.04	59,223.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(三十二)	75,811.48	456,971.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	9,249.06	1,285.84
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）	六、(三十四)	12.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-8,837.84	-2,923.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,011,572.92	-770,958.34
加：营业外收入	六、(三十六)		3.20
减：营业外支出	六、(三十七)	1.90	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,011,574.82	-780,955.14
减：所得税费用	六、(三十八)	-24,394.65	3,608.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-987,180.17	-784,563.23
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）		-987,180.17	
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）		-142,738.44	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-844,441.73	-784,563.23

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-987,180.17	-784,563.23
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-844,441.73	-784,563.23
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-142,738.44	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.04

法定代表人：陈炯堃 主管会计工作负责人：陈少娜 会计机构负责人：张雪玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(三)	6,152,058.05	5,946,266.38
<b>减：营业成本</b>	十二、(三)	4,979,396.72	4,780,570.76
税金及附加		112,364.85	116,696.65
销售费用		238,978.34	244,749.23
管理费用		879,215.55	851,996.37
研发费用		414,359.63	433,688.30
财务费用		87,257.28	57,295.57
其中：利息费用		104,602.77	50,617.52
利息收入		294.00	200.67

加：其他收益		75,492.28	456,971.88
投资收益（损失以“-”号填列）		9,249.06	1,154.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,388.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,379.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-483,148.77	-83,983.55
加：营业外收入			
减：营业外支出			10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-483,148.77	-93,983.55
减：所得税费用		-24,699.29	3,608.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-458,449.48	-97,591.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-458,449.48	-97,591.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-458,449.48	-97,591.64
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,450,511.64	5,800,882.47
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、(三十九)	63,483.56	2,257,869.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,513,995.20</b>	<b>8,058,752.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,982,530.59	4,121,549.26
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		1,426,541.48	1,395,890.50
支付的各项税费		206,280.39	305,681.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	1,165,490.76	682,907.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,780,843.22</b>	<b>6,506,028.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,266,848.02</b>	<b>1,552,723.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,034,630.55	950,000.00
取得投资收益收到的现金		9,249.06	1,285.84
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	六、(三十九)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,043,879.61</b>	<b>951,285.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,343.27	

投资支付的现金		5,530,000.00	1,050,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十九)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,784,343.27	1,050,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,259,536.34	-98,714.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000.00	2,495,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金		1,150,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十九)	230,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,680,000.00	2,495,000.00
偿还债务支付的现金		899,101.83	3,563,832.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,462.77	50,617.52
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	六、(三十九)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,006,564.60	3,614,449.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		673,435.40	-1,119,449.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		666,123.72	334,559.37
加：期初现金及现金等价物余额		447,764.82	322,685.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,113,888.54	657,244.63

法定代表人：陈炯堃 主管会计工作负责人：陈少娜 会计机构负责人：张雪玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,394,464.99	5,459,618.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		63,102.27	2,161,680.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,457,567.26	7,621,298.54
购买商品、接受劳务支付的现金		4,979,530.59	3,731,804.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,021,026.35	880,499.05
支付的各项税费		206,280.39	299,681.20
支付其他与经营活动有关的现金		885,060.09	430,510.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,091,897.42	5,342,495.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-634,330.16	2,278,802.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,034,630.55	750,000.00

取得投资收益收到的现金		9,249.06	1,154.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,043,879.61	751,154.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,343.27	
投资支付的现金		5,530,000.00	870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,784,343.27	870,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,259,536.34	-118,845.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,150,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,150,000.00	
偿还债务支付的现金		899,101.83	2,013,832.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,462.77	50,617.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,006,564.60	2,064,449.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		143,435.40	-2,064,449.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		768,641.58	95,507.31
加：期初现金及现金等价物余额		271,849.69	105,442.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,040,491.27	200,949.43

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、(二十九)重要会计政策、会计估计的变更
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

详见财务报表附注 四、(二十九)重要会计政策、会计估计的变更。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东宏达印业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由广东宏达印业有限公司以2014年12月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司,于2015年4月10日完成股改工商变更登记。公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后,于2015年7月28日起在全国股转系统挂牌公开转让,

证券简称：宏达印业，证券代码：832937。公司法定代表人是陈炯埏，统一信用代码为：91440500X175620776，注册资本为 2,003.5 万元。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际控制人陈炯埏、许少金合计持有公司有表决权股份比例为 97.40%。

#### (二) 所处行业

公司所属行业为轻工制造业—包装印刷。

#### (三) 经营地址及营业范围

本公司经营地址：汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区

本公司经批准的营业范围：包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（印刷经营许可证有效期至 2025 年 12 月 31 日）。加工、制造：工艺品（不含金银饰品），塑料制品，五金制品，转印机械，转印材料；销售：印刷机械，印刷器材，印刷辅料。货物进出口，技术进出口。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2021 年 8 月 20 日批准。

## 二、合并范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州印家网络科技有限公司	控股子公司	1	70.3	70.3

## 三、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

#### (三) 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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (一) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (二) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### **3.企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。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。

#### **(五) 合并财务报表编制方法**

##### **1.合并范围**

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

##### **2.合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益

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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **3.购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **4.丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### **1.共同经营**

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **2.合营企业**

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）折算为人民币金额。

##### 2. 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具分类

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，于初始确认时将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
- 2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

## 础的利息的支付

本公司将不满足以上两类分类标准的其余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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时，将其不可撤销地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。此外，为了能够消除或显著减少会计错配，本公司可在初始确认时，将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司于初始确认时将金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债，本公司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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

## 2、金融工具确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得和损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得和损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融负债以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算利息并计入当期损益。终止确认时，将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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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。

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。

### （4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7、公司各类金融资产信用损失的确定方法

### （1）应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

### (2) 应收账款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	关联方组合	参考历史信用损失经验

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内（含1年）	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年及以上	100.00

### (3) 其他应收款项

除应收账款项外，其他应收款项的减值损失计量，比照本附注“四、（十）金融工具 6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### 8. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

报告期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为（1）在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。（2）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### (十一) 合同资产和合同负债

本公司依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，根据其履行履约义务与客户付款之间的关系，在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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）作为合同资产列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四（十）金融工具。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### (十三)持有待售资产

#### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

#### (十四) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### 1. 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### **3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营

决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### **4.减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、（二十二）。

##### **(十五)投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

##### **(十六)固定资产**

#### **1.固定资产确认条件**

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.各类固定资产的折旧方法**

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	6.00	5.00	15.83
办公设备及其他	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67

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。

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（二十二）。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

### 5. 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。

### 6. 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。

#### (十七) 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。

在建工程计提资产减值方法见附注四、(二十二)。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2. 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

#### (十九) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注四(二十二)。

#### (二十)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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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

## (二十一)资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (二十二)长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## (二十三)职工薪酬

### 1.职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 2.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益

或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### **3.离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### **4.辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期

之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 5.其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1.该义务是本公司承担的现时义务；
- 2.该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### (二十五) 收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。

#### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3.收入确认的具体方法

公司承接业务后，按照用户的要求进行生产，待发出商品经客户验收合格后确认收入。

### (二十六)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

#### (二十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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：

1. 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；

2. 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：

1. 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；

2. 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。

## (二十八) 租赁

### 1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十九)重要会计政策、会计估计的变更

### 1.重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)，对于修订后的新租赁准则，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。

自2021年起按新租赁准则要求进行会计报表披露，不追溯调整2020年末可比数据。上述新租赁准则实施预计对公司财务报告不会产生重大影响。本次会计政策的变更系根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，对公司总资产、净资产及损益无影响。

### 2.重要会计估计变更

无。

## 五、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

## (二) 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2020 年 12 月 9 日取得由市科技创新委员会、市财政委员会、国家税务局、市地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202044005690），有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的有关规定：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 12.5% 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。本公司及旗下子公司属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财税〔2018〕99 号文件的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，按照实际发生额的 75%，从本年度企业所得税应纳税所得额中扣除。公司在报告期内享受研发费用加计扣除的税收优惠。2021 年的《政府工作报告》提出，延续执行企业研发费用加计扣除 75% 政策，将制造业企业研发费用加计扣除比例提高至 100%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，“期末余额”系指 2021 年 6 月 30 日，“上年年末余额”系指 2020 年 12 月 31 日。“本期金额”系指 2021 年 1-6 月，“上期金额”系指 2020 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	202,526.19	37,211.93
银行存款	907,898.55	385,989.82
其他货币资金	3,463.80	24,563.07
合计	<b>1,113,888.54</b>	<b>447,764.82</b>

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	1,700,012.29	3,204,630.55
合计	<b>1,700,012.29</b>	<b>3,204,630.55</b>

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款	121,381.74	8.52	121,381.74	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,302,646.14	91.48	12,108.68	1.00	1,290,537.46
其中：账龄组合	1,210,868.14	85.03	12,108.68	1.00	1,198,759.46
关联方组合	91,778.00	6.44			91,778.00
组合小计	1,302,646.14	91.48	12,108.68	1.00	1,290,537.46
<b>合计</b>	<b>1,424,027.88</b>	<b>100.00</b>	<b>133,490.42</b>	<b>9.37</b>	<b>1,290,537.46</b>

续上表：

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款	121,381.74	12.82	121,381.74	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	825,559.96	87.18	7,690.60	1.00	817,869.36
其中：账龄组合	769,059.96	81.21	7,690.60	1.00	761,369.36
关联方组合	56,500.00	5.97			56,500.00
组合小计	825,559.96	87.18	7,690.60	1.00	817,869.36
<b>合计</b>	<b>946,941.70</b>	<b>100.00</b>	<b>129,072.34</b>	<b>13.63</b>	<b>817,869.36</b>

#### 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西粤华实业有限公司	79,538.00	79,538.00	100	无法收回
天津嘉伟弘发塑料模具有限公司	41,843.74	41,843.74	100	无法收回
<b>合计</b>	<b>121,381.74</b>	<b>121,381.74</b>	<b>100</b>	

#### 3. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,210,868.14	100.00	12,108.68	1.00	1,198,759.46
1至2年					
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					
合计	<b>1,210,868.14</b>	<b>100.00</b>	<b>12,108.68</b>	<b>1.00</b>	<b>1,198,759.46</b>

续上表：

账龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	769,059.96	100.00	7,690.60	1.00	761,369.36
1至2年					
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					
合计	<b>769,059.96</b>	<b>100.00</b>	<b>7,690.60</b>	<b>1.00</b>	<b>761,369.36</b>

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,418.08 元。

5.按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备期末余额
金时发工业（惠州）有限公司	988,939.43	69.45	9,889.39
汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	91,778.00	6.44	0.00
江西粤华实业有限公司	79,538.00	5.59	795.38

漳州市华达威合金塑胶玩具有限公司	65,885.00	4.63	658.85
汕头市朝阳区消防救援大队	59,442.00	4.17	594.42
<b>合计</b>	<b>1,285,582.43</b>	<b>90.28</b>	<b>11,938.04</b>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	617,690.05	97.76	645,086.73	96.29
1至2年	14,155.00	2.24	24,850.00	3.71
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>631,845.05</b>	<b>100.00</b>	<b>669,936.73</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的预付款项期末余额前五单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
XeikonInternatlnalB.V(赛康国际)	178,433.29	28.24
汕头市珍福化建有限公司	135,722.10	21.48
汕头市加成制版设备有限公司	110,850.75	17.54
东莞市誉嘉印刷器材有限公司	90,360.00	14.30
东莞市恒铭冠达气动机械有限公司	38,589.52	6.11
<b>合计</b>	<b>553,958.66</b>	<b>87.67</b>

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	401,827.62	9,270.96
<b>合计</b>	<b>401,827.62</b>	<b>9,270.96</b>

1. 其他应收款

(1) 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

押金及保证金	406,000.00	6,000.00
代扣代缴款项	431.94	3,455.52
小计	406,431.94	9,455.52
减：减值准备	4,604.32	184.56
合计	401,827.62	9,270.96

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	184.56			184.56
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,419.76			4,419.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,604.32			4,604.32

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	400,431.94	8,455.52
1 至 2 年	6,000.00	1,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	406,431.94	9,455.52

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
汕头市金霖会展服务有限公司	保函金	300,000.00	1年以内	73.81	3,000.00
中国银行(亚青会保证金)	保证金	100,000.00	1年以内	24.60	1,000.00
钟伟强	押金	5,000.00	1至2年	1.23	500.00
代扣代缴个税	代扣代缴款项	431.94	1年以内	0.11	4.32
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	1,000.00	1至2年	0.25	100.00
<b>合计</b>		<b>406,431.94</b>		<b>100.00</b>	<b>4,604.32</b>

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,233,945.91		2,233,945.91	1,939,247.20		1,939,247.20
在产品	504,911.57		504,911.57	585,326.59		585,326.59
库存商品	181,433.06		181,433.06	148,065.14		148,065.14
<b>合计</b>	<b>2,920,290.54</b>		<b>2,920,290.54</b>	<b>2,672,638.93</b>		<b>2,672,638.93</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交企业所得税		
待抵扣进项税	185,856.82	292,612.70
<b>合计</b>	<b>185,856.82</b>	<b>292,612.70</b>

## (八) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,630,026.95	14,386,968.82
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>13,630,026.95</b>	<b>14,386,968.82</b>

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合计
一、账面原值:						
1.上年年末余额	8,406,242.49	15,793,308.82	1,410,291.52	475,051.04	49,468.37	26,134,362.24
2.本期增加金额			227,276.01			227,276.01
(1) 购置			227,276.01			227,276.01
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	8,406,242.49	15,793,308.82	1,637,567.53	475,051.04	49,468.37	26,361,638.25
二、累计折旧						
1.上年年末余额	2,709,690.17	7,405,625.92	1,197,398.02	387,684.36	46,994.95	11,747,393.42
2.本期增加金额	199,674.18	675,167.16	96,871.96	12,504.58	-	984,217.88
(1) 计提	199,674.18	675,167.16	96,871.96	12,504.58	-	984,217.88
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	2,909,364.35	8,080,793.08	1,294,269.98	400,188.94	46,994.95	12,731,611.30
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,496,878.14	7,712,515.74	343,297.55	74,862.10	2,473.42	13,630,026.95
2.期初账面价值	5,696,552.32	8,387,682.90	212,893.50	87,366.68	2,473.42	14,386,968.82

(九) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	425,702.98		425,702.98	425,702.98		425,702.98
<b>合计</b>	<b>425,702.98</b>		<b>425,702.98</b>	<b>425,702.98</b>		<b>425,702.98</b>

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 上年年末余额	7,400,874.00	7,400,874.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	7,400,874.00	7,400,874.00
二. 累计摊销		
1. 上年年末余额	1,418,941.02	1,418,941.02
2. 本期增加金额	81,940.98	81,940.98
本期计提	81,940.98	81,940.98
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,500,882.00	1,500,882.00
三. 减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	5,899,992.00	5,899,992.00
2. 期初账面价值	5,981,932.98	5,981,932.98

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	37,935.09		17,508.78		20,426.31
合计	37,935.09		17,508.78		20,426.31

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	138,094.74	6,904.74	129,072.34	6,453.62
可抵扣亏损	1,604,525.91	80,226.30	1,083,435.72	54,171.79
递延收益	496,892.44	24,844.62	532,384.72	26,619.24
内部交易未实现利润			6,727.21	336.36
合计	2,239,513.09	111,975.66	1,751,619.99	87,581.01

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备		184.56
可抵扣亏损	3,322,859.58	3,310,102.31
合计	3,322,859.58	3,310,286.87

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021			
2022			
2023			
2024	1,529,672.35	1,529,672.35	
2025	1,793,187.23	1,780,429.96	
合计	3,322,859.58	3,310,102.31	

(十三) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	590,459.40	922,287.14

合计	590,459.40	922,287.14
----	------------	------------

说明：公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四)合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	299,067.61	352,050.30
合计	299,067.61	352,050.30

(十五)应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	267,497.90	1,178,820.93	1,314,418.83	131,900.00
离职后福利-设定提存计划		129,848.50	129,848.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	267,497.90	1,308,669.43	1,444,267.33	131,900.00

1.短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	267,497.90	1,123,782.07	1,259,379.97	131,900.00
职工福利费		28,222.34	28,222.34	
社会保险费		19,462.52	19,462.52	
其中：1. 医疗保险费		7,327.80	7,327.80	
2. 工伤保险费		2,276.82	2,276.82	
3. 生育保险费		9,857.90	9,857.90	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		7,354.00	7,354.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合计	267,497.90	1,178,820.93	1,314,418.83	131,900.00

2.设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		128,593.78	128,593.78	
2. 失业保险费		1,254.72	1,254.72	
<b>合计</b>		<b>129,848.50</b>	<b>129,848.50</b>	

(十六) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	31,513.72	47,256.69
城建税	2,205.96	3,307.97
教育费附加	945.41	1,417.70
地方教育费	630.27	945.13
个人所得税	167.04	3,804.92
企业所得税		
房产税	64,718.34	
土地使用税	24,764.10	
印花税	464.40	483.80
<b>合计</b>	<b>125,409.24</b>	<b>57,216.21</b>

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	549,097.41	327,410.00
<b>合计</b>	<b>549,097.41</b>	<b>327,410.00</b>

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
工会费	1,054.00	1,260.00
借款	230,000.00	
代垫款		
服务费	22,000.00	26,150.00

往来款	296,043.41	300,000.00
<b>合计</b>	<b>549,097.41</b>	<b>327,410.00</b>

公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	997,755.22	1,616,412.76
<b>合计</b>	<b>997,755.22</b>	<b>1,616,412.76</b>

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	38,878.79	45,766.54
<b>合计</b>	<b>38,878.79</b>	<b>45,766.54</b>

(二十) 长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	4,728,027.72	4,477,129.55
减：一年内到期的长期借款	997,755.22	1,616,412.76
<b>合计</b>	<b>3,730,272.50</b>	<b>2,860,716.79</b>

说明：本公司 2016 年 12 月 15 日以工业厂房（权属证号：粤（2016）澄海区不动产权第 0001846 号）作为抵押物与中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行签订【编号：44001418100416120002】小企业最高额抵押担保合同、【编号：44001418100116120004】小企业授信额度合同、【编号：44001418100216120004】小企业流动资金借款合同及【编号：4400141810031612001】小企业固定资产借款合同，同时以陈炯堃、许少金作为保证人与中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行签订【编号：44001418100620080601】小企业最高额保证担保合同。在该合同项下：

1. 于 2020 年 8 月 20 日签订【编号：0244001418200820000100】借据，借款金额：500 万元，借款期限：36 个月，借款利率：中国人民银行同期同档次贷款利率为基准利率，最低上浮 65%。
2. 于 2021 年 1 月 5 日签订【编号：024499985Q210106004100】借款合同，借款金额：52 万元，借款期限：36 个月，借款利率：中国人民银行同期同档次贷款利率为基准利率，最低上浮 65%。
3. 于 2021 年 4 月 27 日签订【编号：034499985Q210427033188013862】借款合同，借款金额：63 万元，借款期限：36 个月，借款利率：中国人民银行同期同档次贷款利率为基准利率，最低上浮 65%。

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	--------	------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	532,384.72		35,492.28	496,892.44	收到与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>532,384.72</b>		<b>35,492.28</b>	<b>496,892.44</b>	

1.与政府补助相关的递延收益

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
高清数码印刷机补助	532,384.72			35,492.28			496,892.44	资产相关
<b>合计</b>	<b>532,384.72</b>			<b>35,492.28</b>			<b>496,892.44</b>	

(二十二)股本

项目	上年年末余额	本期增减(+、-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	20,035,000.00				20,035,000.00

(二十三)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,974,937.40	306,727.21		4,281,664.61
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>3,974,937.40</b>	<b>306,727.21</b>		<b>4,281,664.61</b>

因子公司少数股东增资导致本公司股权稀释，本公司按照持有子公司的股权比例计算在增资前子公司账面净资产份额与增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积所致。

(二十四)盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

法定盈余公积	304,617.54			304,617.54
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>304,617.54</b>			<b>304,617.54</b>

(二十五) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-2,580,503.71	-729,496.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,580,503.71	-729,496.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-844,441.73	-1,851,007.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,424,945.44	-2,580,503.71

(二十六) 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	5,319,934.95	4,301,229.01	5,662,848.21	4,537,922.58
其他业务	863,665.23	659,779.88	526,268.07	393,706.11
<b>合计</b>	<b>6,183,600.18</b>	<b>4,961,008.89</b>	<b>6,189,116.28</b>	<b>4,931,628.69</b>

1. 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热转印膜	2,916,247.22	2,370,923.71	3,491,830.06	2,831,015.36
花膜	1,813,253.25	1,507,566.72	1,318,890.88	1,063,902.09
高清热转印膜	396,613.95	280,413.14	547,396.54	382,044.71
印刷机械及耗材	193,820.53	142,325.44	143,549.30	109,902.49
<b>合计</b>	<b>5,319,934.95</b>	<b>4,301,229.01</b>	<b>5,662,848.21</b>	<b>4,537,922.58</b>

## (二十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,604.68	14,689.79
教育费附加	4,973.44	6,347.21
地方教育费附加	3,315.63	4,231.48
房产税	64,718.34	64,718.34
土地使用税	24,764.10	24,764.10
印花税	2,953.70	2,786.30
车船税	34.96	694.96
<b>合计</b>	<b>112,364.85</b>	<b>118,232.18</b>

## (二十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	221,880.46	513,093.17
广告费及业务宣传费	69,812.85	41,313.98
差旅费	4,893.71	4,173.31
运费	24,172.07	29,131.25
车辆使用费	22,538.43	19,872.61
社保费	31,976.02	9,273.78
折旧费	5,655.90	3,491.82
业务招待费	13,734.42	4,420.70
保险费		3,286.57
样品费	4,408.87	
办公费	2,506.81	
福利费	960.99	2,163.50
检测费	1,920.00	
其他费用	37,870.82	90,028.35
<b>合计</b>	<b>442,331.35</b>	<b>720,249.04</b>

## (二十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	390,187.49	329,597.28
折旧与摊销	193,588.40	290,938.10

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	295,018.38	179,509.44
办公费	27,646.45	35,279.75
差旅费	80,458.10	15,536.21
修理费	8,671.32	3,614.00
车辆使用费	10,046.26	4,459.66
社保费	35,309.36	10,335.59
水电费	7,842.80	
房租费		99,589.62
保险费	18,914.15	18,914.15
业务招待费	10,628.23	3,273.66
其他费用	123,595.74	127,240.88
工会经费	26,907.16	7,560.00
福利费	23,503.49	26,538.52
<b>合计</b>	<b>1,252,317.33</b>	<b>1,152,386.86</b>

(三十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	140,908.91	181,972.02
职工薪酬	141,050.00	154,950.00
折旧费	86,382.18	86,382.18
社保	21,150.41	5,070.01
福利费	865.89	2,854.29
其他费用	24,002.24	2,460.00
<b>合计</b>	<b>414,359.63</b>	<b>433,688.30</b>

(三十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	81,794.50	50,617.52
减：利息收入	356.09	313.75
汇总损益	-3,590.38	3,884.27
手续费及其他	11,178.01	5,035.62
<b>合计</b>	<b>89,026.04</b>	<b>59,223.66</b>

## (三十二)其他收益

### 1.其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	75,811.48	456,971.88
<b>合计</b>	<b>75,811.48</b>	<b>456,971.88</b>

### 2.计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	35,492.28	35,492.28	与资产相关
收到失业待遇企业补贴		402,429.60	与收益相关
收到疫情补助款		13,200.00	与收益相关
收到促进经济发展专项资金		5,850.00	与收益相关
2020年高新技术企业认定市级奖补资金	40,000.00		与收益相关
个税扣缴税款手续费	319.20		与收益相关
<b>合计</b>	<b>75,811.48</b>	<b>456,971.88</b>	

## (三十三)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间投资收益	9,249.06	1,285.84
<b>合计</b>	<b>9,249.06</b>	<b>1,285.84</b>

## (三十四)公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	12.29	
<b>合计</b>	<b>12.29</b>	

## (三十五)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,837.84	2,923.61
<b>合计</b>	<b>8,837.84</b>	<b>2,923.61</b>

## (三十六)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		3.20	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计		3.20	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1.90		1.90
对外捐赠		10,000.00	
合计	1.90	10,000.00	1.90

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-24,394.65	3,608.09
合计	-24,394.65	3,608.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,011,574.82	-780,955.14
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*5%)	-50,578.74	-39,047.76
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入(以“-”填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失	1,547.21	2,080.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)		
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	45,354.86	40,575.46
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-20,717.98	
其他		
所得税费用	-24,394.65	3,608.09

(三十九)现金流量表项目注释

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
往来款	410.00	1,830,000.00
存款利息	356.09	313.75
政府补助收入	40,000.00	421,479.60
押金及保证金	-	-
其他	22,717.47	6,076.52
<b>合计</b>	<b>63,483.56</b>	<b>2,257,869.87</b>

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
往来款	-	-
支付的各项期间费用	759,933.03	663,686.48
手续费	5,555.83	5,335.62
押金及保证金	400,000.00	-
汇兑损益	-	3,884.27
其他	1.90	10,000.97
<b>合计</b>	<b>1,165,490.76</b>	<b>682,907.34</b>

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	230,000.00	-
<b>合计</b>	<b>230,000.00</b>	-

(四十)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-987,180.17	-784,563.23
加：信用减值损失	-8,837.84	2,923.61
资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	984,217.88	1,000,513.28

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	81,940.98	81,940.98
长期待摊费用摊销	17,508.78	33,925.44
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）	-12.29	
财务费用（收益以“-”号填列）	89,026.04	59,424.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,249.06	-1,154.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,394.65	3,608.09
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）	-240,924.40	153,489.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-827,133.08	928,741.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-341,810.21	73,873.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,266,848.02	1,552,723.38
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,113,888.54	657,244.63
减：现金的期初余额	447,764.82	322,685.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	666,123.72	334,559.37

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,113,888.54	447,764.82
其中：库存现金	202,526.19	37,211.93
可随时用于支付的银行存款	907,898.55	385,989.82

可随时用于支付的其他货币资金	3,463.80	24,563.07
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	1,113,888.54	447,764.82

(四十一)所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	4,694,273.50	为贷款提供抵押担保
无形资产	5,899,992.00	为贷款提供抵押担保
合计	10,594,265.50	

(四十二)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	0.01	7.8155	0.08

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
广州印家网络科技有限公司	广州	广州	计算机技术开发与服务	70.3		投资设立

说明：根据公司发展战略需要，公司以 1 元的价格收购自然人郑佳莉持有的深圳印家网络科技有限公司 33.33%的股权、以 1 元的价格收购深圳丽泰卓达有限责任公司持有的深圳印家网络科技有限公司 13.33%的股权。公司原持有深圳印家网络科技有限公司 53.33%的股权，本次收购完成后，深圳印家网络科技有限公司成为公司的全资子公司。深圳印家网络科技有限公司已于 2019 年 7 月 1 日在当地工商行政管理部门办理相关手续。

公司于 2019 年 7 月 4 日在广东宏达印业股份有限公司会议室召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于全资子公司深圳印家网络科技有限公司减资的议案》，深圳印家网络科技有限公司原注册资本为 15,000,000.00 元减少到 8,000,000.00 元。

2019年12月4日公司子公司深圳印家网络科技有限公司变更名称为广州印家网络科技有限公司。

2020年12月25日召开的广州印家网络科技有限公司股东会，决定广州印家网络科技有限公司注册资本由人民币800.00万元变更为人民币1,138.00万元。本次广州印家新增注册资本人民币338.00万，其中许少金以货币方式新增认缴出资318.50万元；张跃东以货币方式新增认缴出资人民币12.00万元；丁海涛以货币方式新增认缴出资人民币7.50万元。广州印家网络科技有限公司新增股东认缴出资后，本公司持有股权70.3%，许少金持有股权27.99%，张跃东持有股权1.05%，丁海涛持有股权0.66%。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的实际控制人情况

本公司为自然人控制的股份有限公司，无母公司。

本公司实际控制人是陈炯埏、许少金，持有本公司股权合计97.40%。

### （二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	本公司实际控制人控制的公司
吴楚荣	本公司董事
林玉贵	本公司董事、副总经理、董事会秘书
陈铨林	本公司董事
陈少娜	本公司财务总监
陈嘉俊	本公司监事会主席
陈盛钦	本公司职工监事
陈广生	本公司监事
深圳丽泰卓达有限责任公司	本公司实际控制人投资的公司
北京奇思奇益管理咨询有限公司	本公司实际控制人投资的公司

### （四）关联交易情况

#### 1.销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	销售商品	91,778.00	69,558.00
合计		91,778.00	69,558.00

## 2.关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈炯堃、许少金	3,677,998.10	2020年8月21日	2025年8月19日	否
	451,899.16	2021年1月7日	2026年1月5日	否
	598,130.48	2021年4月28日	2026年4月27日	否
合计	<b>4,728,027.74</b>			

## 3.关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	上年年末余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
许少金			230,000.00	230,000.00

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1.本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	91,778.00		56,500.00	

#### 2.本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	许少金	230,000.00	

## 九、承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款	121,381.74	8.54	121,381.74	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	1,299,646.14	91.46	12,078.68	1.00	1,287,567.46
其中：账龄组合	1,207,868.14	85.00	12,078.68	1.00	1,195,789.46
关联方组合	91,778.00	6.46			91,778.00
组合小计	1,299,646.14	91.46	12,078.68	1.00	1,287,567.46
<b>合计</b>	<b>1,421,027.88</b>	<b>100.00</b>	<b>133,460.42</b>	<b>9.39</b>	<b>1,287,567.46</b>

续上表：

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项计提预期信用损失的应收账款	121,381.74	12.82	121,381.74	100.00	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	825,559.96	87.18	7,690.60	1.00	817,869.36
其中：账龄组合	769,059.96	81.21	7,690.60	1.00	761,369.36
关联方组合	56,500.00	5.97			56,500.00
组合小计	825,559.96	87.18	7,690.60	1.00	817,869.36
<b>合计</b>	<b>946,941.70</b>	<b>100.00</b>	<b>129,072.34</b>	<b>13.63</b>	<b>817,869.36</b>

2.单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西粤华实业有限公司	79,538.00	79,538.00	100	无法收回
天津嘉伟弘发塑料模具有限公司	41,843.74	41,843.74	100	无法收回
<b>合计</b>	<b>121,381.74</b>	<b>121,381.74</b>		

3.按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,207,868.14	100.00	12,078.68	1.00	1,195,789.46
1至2年					
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>1,207,868.14</b>	<b>100.00</b>	<b>12,078.68</b>	<b>1.00</b>	<b>1,195,789.46</b>

续上表：

账龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	769,059.96	100.00	7,690.60	1.00	761,369.36
1至2年					
2至3年					
3至4年					
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>769,059.96</b>	<b>100.00</b>	<b>7,690.60</b>	<b>1.00</b>	<b>761,369.36</b>

(2) 信用风险特征组合中关联方组合计提预期信用损失的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	91,778.00		
<b>合计</b>	<b>91,778.00</b>		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8388.08 元。

5. 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备期末余额
金时发工业(惠州)有限公司	988,939.43	69.59	9,889.39
汕头市丽葵儿童体育用品有限公司	91,778.00	6.46	0.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备期末余额
江西粤华实业有限公司	79,538.00	5.60	795.38
漳州市华达威合金塑胶玩具有限公司	65,885.00	4.64	658.85
汕头市朝阳区消防救援大队	59,442.00	4.18	594.42
<b>合计</b>	<b>1,285,582.43</b>	<b>90.47</b>	<b>11,938.04</b>

## (二) 长期股权投资

款项性质	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,002.00	6,750,000.00	1,250,002.00	8,000,002.00	6,750,000.00	1,250,002.00
<b>合计</b>	<b>8,000,002.00</b>	<b>6,750,000.00</b>	<b>1,250,002.00</b>	<b>8,000,002.00</b>	<b>6,750,000.00</b>	<b>1,250,002.00</b>

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州印家网络科技有限公司	6,750,000.00	8,000,002.00			8,000,002.00		6,750,000.00
<b>合计</b>	<b>6,750,000.00</b>	<b>8,000,002.00</b>			<b>8,000,002.00</b>		<b>6,750,000.00</b>

## (三) 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,288,392.82	4,319,616.84	5,419,998.31	4,386,864.65
其他业务	863,665.23	659,779.88	526,268.07	393,706.11
<b>合计</b>	<b>6,152,058.05</b>	<b>4,979,396.72</b>	<b>5,946,266.38</b>	<b>4,780,570.76</b>

## (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间投资收益	9,249.06	1,154.34
<b>合计</b>	<b>9,249.06</b>	<b>1,154.34</b>

## 十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	75,811.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,249.06	
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、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	12.29	
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	-1.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,253.55	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>80,817.38</b>	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.96	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.34	-0.04	-0.04

广东宏达印业股份有限公司

2021年8月20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：

广东省汕头市澄海区莲下镇鸿利工业区宏达印业董事会办公室