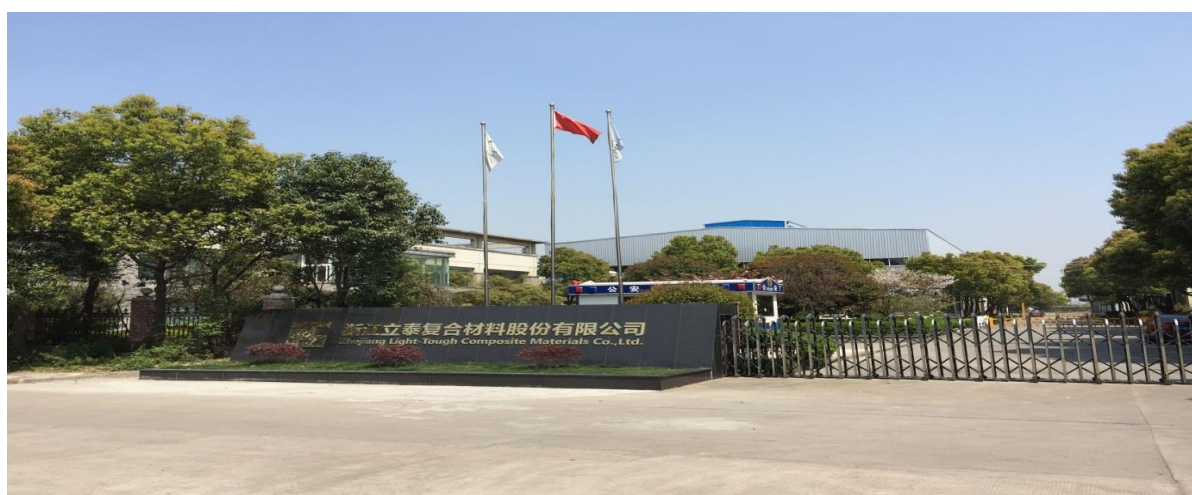


浙江立泰

832560

浙江立泰复合材料股份有限公司

Zhejiang Light-Tough Composite Materials Co.,Ltd.



半年度报告

—2021—

## 公司半年度大事记

一、2021 年 1 月 17 日获得湖州市领军型创新团队；

二、2021 年 2 月 1 日获得德清县优秀新产品

三、2021 年 5 月 21 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于收购子公司宁波立泰安防科技有限公司少数股东股权》议案，议案内容如下：

公司因生产经营需要，拟以 0 元的价格受让沈建绒先生所持有的、本公司子公司宁波立泰安防科技有限公司（以下简称宁波立泰）30%的股权。此次股权交易后，公司将持有宁波立泰 100% 的股权，宁波立泰将成为本公司的全资子公司。

详见 2021 年 5 月 25 日披露的 2021-022-购买资产的公告。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
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 .....	13
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 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	116

## 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。

公司负责人方宁象、主管会计工作负责人俞连强及会计机构负责人（会计主管人员）俞连强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、销售模式的风险	由于防弹产品用户的特殊性,公司目前主要通过朋友介绍、阿里巴巴、GMC 等网络销售平台以及参加展会的方式拓展销售渠道,获取客户资源。受制于防弹产品直销具有较强的市场进入壁垒,目前公司主要采取通过中间商将产品销售于终端客户的方式。由于中间商对销售渠道的掌控较大,如果中间商进一步压低从本公司采购产品的价格,会导致公司利润规模的进一步降低,进而影响公司的持续盈利能力以及化解风险的能力。
2、产品结构单一的风险	本公司生产的主要产品为陶瓷防弹产品,报告期内,陶瓷防弹产品实现的收入占营业收入的 60.19%。公司的防弹产品侧重于人体防护,主要包括防弹插板、防弹盾牌、防弹头盔等,产品结构较为单一。目前公司业务尚未涉及防弹产品下游,如防弹衣、防弹装甲领域。虽然公司专注于人体防护的防弹产品的研

	<p>发和生产有利于企业集中优势增强研发力量,但是,产品结构的单一性也导致公司抗市场风险、抗产品技术发展风险等能力较弱,可能会导致公司经营业绩产生较大波动。</p>
3、报告期内公司客户较为集中的风险	<p>报告期内公司前五大客户的营业收入占比 68.66%, 该数据与上一期前五大客户营业收入占比(上期为 73.89%)相比,有一定的下降。报告期内公司的主要客户对象比较稳定且均为业内领先企业。这些客户规模较大、市场占有率高,在各自业务领域中居于重要地位。由于公司的客户相对集中,若出现一个或多个客户终止于公司的业务合作关系,或发生不可预见情况导致其对本公司产品的需求量大幅度降低,可能给公司销售和经营业绩造成不利影响。</p>
4、市场竞争带来的风险	<p>目前在防弹行业,产品各类众多,生产企业数量较多,公司面临较为激烈的市场竞争环境。在防弹产品行业,具有软质防弹衣、硬质防弹衣以及软硬复合式防弹衣,一定程度上以纤维材料为主的防弹产品对陶瓷防弹产品具有替代性。面对上述竞争环境,若公司不通过提高技术水平,降低成本,保持产品的不可替代性,公司将在市场竞争中处于不利地位。</p>
5、管理风险	<p>公司自成立以来持续快速发展,随着公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司的知名度进一步扩大,促进了企业资产规模、原材料采购、产销规模进一步扩大,公司现有人员数量也将相应增加。如果公司的组织结构、管理模式和管理人员未能适应公司内外部环境的变化,公司的整体经营将面临不利影响。</p>
6、人才短缺的风险	<p>本公司业务经营的开拓和发展在很大程度上依赖于技术人员发挥其才能,管理人员、技术人员的行业经验、专业知识对公司的发展十分关键。如果本公司无法吸引或留任上述人员,公司的业务管理与增长将受到不利影响。同时,本公司开展业务需要大量专业技术人才,包括研发、管理、生产、营销等专业人员。当公司现有业务量大幅度增长或开拓新业务、新市场时,</p>

	<p>公司对具备相关行业经验及专业的员工需求将增加, 而受制于企业规模, 公司可能面临人员短缺的情况。本公司开展业务必需的人才发生流失或短缺情况都会对本公司正常的生产经营活动造成不利影响。</p>
7、受国际国内政治军事形势的变化影响较大的风险	<p>由于防弹产品的特殊性, 其市场需求取决于国家和地区的稳定状况以及相关的国防政策, 因此该行业受国际国内政治军事形势的变化影响较大, 这也决定了防弹产品销售的随机性和不连续性。目前行业内用于人体防护的国内陶瓷防弹产品主要销售还是在于国外, 尤其是中东、非洲、欧洲以及美国等国家和地区。一旦上述地区的政治军事形势发生变化, 都将会对公司的生产和经营造成影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>重大变化情况说明: 报告期内前五大供应商采购金额合计占比在 34.4%, 较上年同期减少 10.5%, 因此不列为重大变化</p>
本期重大风险因素分析:	<p>1、销售模式风险的应对措施为: 公司将通过创建自己的品牌, 开拓市场资源, 更多地通过直销实现销售。</p> <p>2、产品结构单一的风险应对措施: 公司目前有一家全资子公司, 一家参股子公司, 进行产业链拓宽, 后续仍然将加大研发力度, 拓宽公司的产品结构, 延长产业链, 向防弹衣及防弹装甲领域拓展。</p> <p>3、客户较为集中的风险应对措施: 公司一方面将与现有的客户保持良好地合作关系, 另一方面将不断发掘新的客户。</p> <p>4、市场竞争带来的风险应对措施: 公司将加大研发投入, 攻克更多地技术难题, 从而更好地巩固市场地位。</p> <p>5、管理风险应对措施: 公司将加强公司治理, 对公司管理层进行相关培训, 增强公司管理层应对公司内外部环境的变化。</p> <p>6、人才短缺风险应对措施: 公司将加大人才引进力度, 来适应公司业务的发展。</p> <p>7、受国际国内政治军事形势的变化影响较大的风险应对措施: 公司一方面对国内军工企业所需资质申报跟进上做努力, 寻求</p>

	与国内部队的合作，同时也将通过拓宽更多地销售渠道及产品领域，创造更多地收入稳定增长点，来应对政治军事形势变化引发的风险。
--	--

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、浙江立泰	指	浙江立泰复合材料股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司的总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《浙江立泰复合材料股份有限公司章程》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
财政部	指	中华人民共和国财政部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江立泰复合材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Light Tough Composite Materials Co.,Ltd ZJLT
证券简称	浙江立泰
证券代码	832560
法定代表人	方宁象

### 二、 联系方式

董事会秘书	邱淑贞
联系地址	浙江省德清县雷甸镇振兴路7号
电话	0572-8661763
传真	0572-8661763
电子邮箱	359068088@qq.com
公司网址	www.ltcm.com.cn
办公地址	浙江省德清县雷甸镇振兴路7号
邮政编码	313219
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2003年5月14日
挂牌时间	2015年6月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C30-非金属矿物品业-制造业--
主要业务	陶瓷防弹产品, 主要包括人体防弹板(胸插板、腰板和护裆板等)、防弹盾牌、陶瓷防弹头盔和车用防弹板等。
主要产品与服务项目	陶瓷防弹产品, 主要包括人体防弹板(胸插板、腰板和护裆板等)、防弹盾牌、陶瓷防弹头盔和车用防弹板等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	33,740,347
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（庞茂清）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庞茂清），一致行动人为（方宁象）



**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	91330500751150915T	否
注册地址	浙江省湖州市德清县雷甸镇振兴路7号	否
注册资本（元）	33,740,347	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	杭州西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	（姓名 1）	（姓名 2）		
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

**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	36,359,310.03	37,859,096.60	-3.96%
毛利率%	30.72%	33.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,616,994.14	936,525.10	-272.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,273,641.94	39,319.04	-8,425.84%
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）	-2.5%	1.96%	-
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）	-4.8%	0.08%	-
基本每股收益	-0.05	0.03	-266.67%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,828,719.86	130,495,661.75	15.58%
负债总计	80,025,208.34	59,424,785.22	34.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,398,750.73	71,015,744.87	-2.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.10	-1.90%
资产负债率%（母公司）	51.61%	41.17%	-
资产负债率%（合并）	53.06%	45.54%	-
流动比率	1.35	1.56	-
利息保障倍数	-0.51	21.77	-

##### （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	-4,890,711.33	7,208,821.50	-167.84%
应收账款周转率	1.56	1.57	-
存货周转率	0.80	0.58	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.58%	2.18%	-
营业收入增长率%	-3.96%	-26.21%	-
净利润增长率%	-468.47%	-95.24%	-

##### （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

公司所处行业为特殊陶瓷行业，公司的主营业务为以氧化铝、碳化硅、碳化硼陶瓷为主要迎弹面的陶瓷防弹产品的生产、加工和销售，主要生产的产品有人体防弹板（胸插板、腰板和护裆板等）、防弹盾牌、陶瓷防弹头盔和车用防弹板等。公司采用“以销定产”的经营模式，依托于自主研发的核心技术和完善的技术支持方案，形成了从陶瓷生产到防弹产品销售完整的产业链，使得其能够在成本控制的基础上获取更多的利润。同时，依赖于公司多次打靶试验数据及结果，公司可根据客户的特殊需求提供个性化的解决方案，以此来进一步拓宽客户群体并获得更高利润。公司通过参加国内外展会拓宽客户资源，以直销及经销相结合的方式销往国内外。

#### 1. 研发模式

公司设有专门的研发部门及研发中心，并聘请行业专家对公司产品和技术开发进行指导，其先后与上海工程技术大学、中国人民解放军装甲兵工程学院、中国北方车辆研究所、浙江大学以及东北大学等进行技术合作和交流。公司产品的研发设计遵循 ISO9001 标准流程，设有项目立项、可行性分析、项目计划、项目评级及项目执行等环节。从市场需求到项目立项，公司一方面根据市场客观需求，一方面参照国际新技术发展趋势与应用，同时结合相关国际、国家标准，形成了从市场、技术、工艺等多方面参与的项目评审制度，研发工作展开后，形成多部门定期节点评审制度，确保新产品研发工作的创新性、实用性、可靠性、及时间的准确性。此外，公司可根据客户的个性化需求专门立项，提供解决方案。

#### 2. 采购模式

公司采取根据生产需求进行采购并适量备货的采购模式。公司采购的主要原材料为 PE 背板、碳化硅瓷片、氧化铝瓷片、钨粉、碳化钨粉等。公司采购原材料主要来自两个渠道：一是从现有的合格供应商中采购；二是开发新的供应商。根据经营安排，公司优先从中合格供应商中采购，再向新的厂家采购小部分，试样合格后成为合格供应商。

#### 3. 生产模式

公司采取陶瓷防弹产品与特殊电工合金产品生产相结合的生产加工模式。公司根据客户的订单及要求，结合生产车间的实际生产能力、合同的发货安排以及产成品的库存情况制定相应的原材料采购计划和加工生产计划。由于防弹产品市场具有不确定性，而特殊电工合金产品市场需求较为稳定，两种产品生产的结合，有利于公司保持熟练的员工队伍，提高市场反应能力，增强企业生产经营的稳定性。

#### 4. 销售模式

公司销售人员通过阿里巴巴、GMC 等网络销售平台与客户获得联系，通过参加展会、年会及行业会展扩大与直接客户交流面，通过交流、拜访重要客户、拜访资深专家等行动，获得相应市场深度。通过与客户进行产品演示、技术研讨、信息交流，以扩大企业的市场影响力。

## 5. 服务模式

公司历来重视客户的服务及维护工作。本公司为客户提供的服务不仅仅是售后、维修等简单工作。公司的服务模式涵盖用户体验、售前、售中、售后等服务范畴。公司可根据客户个性化的需求量身定做相关产品，待用户体验及检测认可后进行合作；产品交付客户后，公司配备专门人员进行后期的跟踪及维护工作。公司通过这种方式，来寻求客户的认可，以建立和维护常年的合作关系。报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年未发生较大变化。

## (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		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	42,977,675.85	28.49%	28,028,860.56	21.48%	53.33%
应收账款	14,613,448.24	9.69%	32,106,855.09	24.6%	-54.48%
存货	34,706,265.49	23.01%	28,003,626.40	21.46%	23.93%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	16,672,309.84	11.05%	13,548,416.33	10.38%	23.06%
短期借款	47,000,000.00	31.16%	20,000,000.00	15.58%	135%
资产总计	150,828,719.86	100%	130,495,661.75	100%	15.58%

## 项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金与上年期末相比，增加53.33%，主要的原因是报告期内公司向银行增加贷款2700万元。
- 2、本期应收帐款与上年期末相比，下降54.48%，主要的原因是报告期内应收账款回款较多。
- 3、本期短期借款与上年期末相比，增加135%，主要的原因是贷款比上一年度增加2700万。

## 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	36,359,310.03	100%	37,859,096.60	100.00%	-3.96%
营业成本	25,189,976.79	69.28%	25,295,308.58	66.81%	-0.42%
毛利率	30.72%	-	33.19%	-	-
销售费用	1,715,518.15	4.72%	2,381,131.73	6.29%	-27.95%
管理费用	6,349,958.04	17.46%	5,359,950.11	14.16%	18.47%
研发费用	5,352,046.56	14.72%	3,456,719.79	9.13%	54.83%
财务费用	1,054,839.86	2.90%	673,586.78	1.78%	56.60%

信用减值损失	566,438.71	1.56%	-762,635.50	-2.01%	-174.27%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	1,660,451.66	4.57%	1,050,764.22	2.78%	58.02%
营业利润	-1,569,075.08	-4.32%	808,021.86	2.13%	-294.19%
营业外收入	0.11	0%	0	0.00%	0.00%
净利润	-1,840,865.60	-5.06%	499,596.03	1.32%	-468.47%
经营活动产生的现金流量净额	-4,890,711.33	-	7,208,821.50	-	-167.84%
投资活动产生的现金流量净额	-7,625,925.93	-	-9,356,581.00	-	18.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,542,087.27	-	-367,086.16	-	-592.50%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期销售费用与上期同期相比减少27.95%，主要的原因是报告期内广告费较上年同期减少55.5万元。
- 2、本期研发费用与上期同期相比增加54.83%，主要的原因是报告期内研发投入较多。
- 3、本期财务费用与上期同期相比增加56.6%，主要的原因是报告期内银行贷款增加。
- 4、本期信用减值损失与上期同期相比减少174.27%，主要的原因是报告期内应收款收回较多，损失减少。
- 5、本期其他收益与上期同期相比增加58.02%，主要的原因是报告期内贸易较上年同期减少。
- 6、本期营业利润与上期同期相比减少294.19%，主要的原因是报告期内销售收入减少，期间费用增加。
- 7、本期净利润与上期同期相比减少468.47%，主要的原因是报告期内营业利润减少，故净利润减少。
- 8、本期公司经营活动产生的现金流量净额与上期同期相比减少167.84%，主要的原因是报告期内支付给职工工资与上年同期相比增加178.58万元；期间费用与上年同期相比增加449.28万元。
- 9、本期筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降592.50%，主要的原因是报告期内公司向银行用存单3000万元质押贷款2700万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,660,451.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,550.89
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,656,900.77</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	-252.97
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,656,647.80</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 （空） ☒ 不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

☐ 适用 ☒ 不适用

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

☐ 适用 ☒ 不适用

**六、 主要控股参股公司分析****（一） 主要控股参股公司基本情况**

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波立泰安防科技有限公司	子公司	PE 板	1,000,000.00	7,189,271.69	-1,835,577.45	4,374,319.52	-659,326.60
浙江科博立新材料有限责任公司	子公司	高性能纤维及复合材料销售	10,000,000.00	8,487,912.46	8,609,393.63	2,630,770.88	-390,606.37

**（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、 安全生产**

公司按照国家规定，建立了安全生产管理制度，配备经过国家相关部门培训，并且通过考试取得证书的安全员，员工每年定期一次进行安全生产专项培训。公司于 2020 年 07 月获得安全生产标准化证书（建材三级），创办至今没有发生任何重大伤亡事故等事件。根据公司安全管理制度，定期对公司进行安全生产日常专项检查，节前节后检查以及综合性检查。保障企业人员及财产的安全。

**2、 环境保护**

公司重视环保，按国家环保部门要求，建立环境保护各项制度，2014 年 5 月 13 日通过德清县环

保局的现场各项审查，并取得相应的环评批准文件，并于 2016 年取得 ISO14000 环境管理体系证书。创办至今无重大环境污染事件的发生。

### 3、依法纳税

公司遵守国家法律法规的要求依法纳税，具有依法纳税的良好记录，信用等级好。公司主要纳税种类为所得税、增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、印花税、水利建设基金等相关税。

### 4、缴纳社会保险

公司严格执行社会保险制度，依据国家法律法规的要求，为公司稳定人员办理了养老保险、失业保险、工作保险、生育保险五类保险。

### 5、参与社会公益事业

公司积极倡导并参与社会各项公益事业，近三年来，安排残疾人员就业 6 人次，每年承担费用 6.6 万元；同时公司成立了爱心基金，该爱心基金每年不定期的向社会及企业内部有困难的员工提供捐助。此外，公司还组织员工参加献血活动，为社会做一些力所能及的贡献。

### 6、遵守社会公德

公司员工讲文明、乐于助人、爱护公物，具有环境意识，遵纪守法。近几年来未出现员工违法乱纪、给社会造成不良影响等行为。

## 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	
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	
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通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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.（六）
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.（七）
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	400,000.00	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
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	5,600,000.00	1,799,598.26

### （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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	15,000,000.00	10,000,000.00

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司为了满足生产经营需要，通过银行贷款的融资方式为自身发展提供资金支持，通过关联方为贷款提供担保是必要的。上述偶发性关联交易不存在损害公司利益的情况，对公司业务发展起到积极作用。

### （五） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2021-022	宁波立泰安防科技有限公司	0 元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次收购资产有利于公司进一步扩展公司业务，优化公司战略布局。有助于提升公司综合实力和核心竞争优势，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。



## (六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 1 月 17 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 1 月 17 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（请自行填写）	2015 年 1 月 17 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 1 月 17 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015 年 1 月 17 日		正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

2015 年 1 月 17 日，公司董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺书》。

报告期内，公司发生关联交易未及时审议情况，公司已及时整改，补充审议并披露了关联交易。

## (七) 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
电费保证金	货币资金	其他（保证金）	406,500.00	0.27%	根据电力局要求交纳
定期存款	货币资金	抵押	30,000,000.00	19.89%	经营需要
总计	-	-	30,406,500.00	20.16%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

该货币资金的冻结对企业日常经营不构成影响。

## 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	6,194,404	18.36%	0	6,194,404	18.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,772,140	11.18%	0	3,772,140	11.18%
	董事、监事、高管	2,422,264	7.18%	0	2,422,264	7.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,545,943	81.64%	0	27,545,943	81.64%
	其中：控股股东、实际控制人	18,283,500	54.19%	0	18,283,500	54.19%
	董事、监事、高管	9,262,443	27.45%	0	9,262,443	27.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		33,740,347	—	0	33,740,347	—
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	庞茂清	11,491,840	0	11,491,840	34.06%	9,679,500	1,812,340	10,000,000	0
2	方宁象	10,563,800	0	10,563,800	31.31%	8,604,000	1,959,800	10,000,000	0
3	德清恒信投资管理合伙企业（有限合伙）	3,795,320	0	3,795,320	11.25%	3,795,320	0	0	0
4	陈君土	3,226,500	0	3,226,500	9.56%	3,226,500	0	0	0
5	高尔华	2,987,497	0	2,987,497	8.85%	2,240,623	746,874	0	0
6	张晴	1,673,000	0	1,673,000	4.96%	0	1,673,000	0	0
7	侯思欣	2,390	0	2,390	0.01%	0	2,390	0	0
合计		33,740,347	0	33,740,347	100%	27,545,943	6,194,404	20,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除庞茂清、方宁象为德清恒信投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人外，其他股东不存在关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**（一） 报告期内股票发行情况**

☐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
俞连强	财务总监	男	1979.5	2021年3月30日	2024年3月29日
邱淑贞	董事会秘书	女	1987.11	2021年3月30日	2024年3月29日
周永春	职工监事	男	1973.12	2021年3月30日	2024年3月29日
刘金燕	监事	女	1986.10	2021年3月30日	2024年3月29日
张国军	监事会主席	男	1981.02	2021年3月30日	2024年3月29日
林文松	董事	男	1966.05	2021年3月30日	2024年3月29日
陈君土	董事	男	1941.08	2021年3月30日	2024年3月29日
高尔华	董事	男	1972.06	2021年3月30日	2024年3月29日
方宁象	董事总经理	男	1962.09	2021年3月30日	2024年3月29日
庞茂清	董事长	男	1953.10	2021年3月30日	2024年3月29日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

注：公司董事、监事、高级管理人员相互之间关系独立，与控股股东、实际控制人之间也都各自独立，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
行政人员	27	31
生产人员	91	109
销售人员	9	10
技术人员	29	30
财务人员	5	5
员工总计	161	185

#### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	42,977,675.85	28,028,860.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	14,613,448.24	32,106,855.09
应收款项融资	(三)	7,528,000.00	95,413.00
预付款项	(四)	4,007,062.74	1,492,465.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	2,543,879.60	2,418,114.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	34,706,265.49	28,003,626.40
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	(七)	1,620,490.19	331,247.95
<b>流动资产合计</b>		<b>107,996,822.11</b>	<b>92,476,583.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	16,672,309.84	13,548,416.33
在建工程	(九)	16,438,723.84	13,567,680.70
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	(十)	8,226,743.79	8,304,131.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	565,061.66	777,445.43
递延所得税资产	(十二)	929,058.62	1,240,534.79
其他非流动资产	(十三)		580,870.35
<b>非流动资产合计</b>		42,831,897.75	38,019,078.64
<b>资产总计</b>		150,828,719.86	130,495,661.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十四)	47,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,750,000.00	
应付账款	(十五)	13,505,505.70	21,692,971.84
预收款项	(十六)		
合同负债	(十七)	6,372,562.35	2,896,302.62
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	(十八)	2,102,860.60	5,771,208.19
应交税费	(十九)	263,865.68	3,329,039.33
其他应付款	(二十)	3,129,831.81	5,310,816.36
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	(二十一)	900,582.20	424,446.88
<b>流动负债合计</b>		80,025,208.34	59,424,785.22
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债			
长期应付款	(二十二)		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		80,025,208.34	59,424,785.22

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十三）	33,740,347.00	33,740,347.00
其他权益工具			
其中：优先股			0
永续债			
资本公积	（二十四）	6,369,805.96	6,369,805.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	5,447,239.99	5,447,239.99
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	23,841,357.78	25,458,351.92
归属于母公司所有者权益合计		69,398,750.73	71,015,744.87
少数股东权益		1,404,760.79	55,131.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>70,803,511.52</b>	<b>71,070,876.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>150,828,719.86</b>	<b>130,495,661.75</b>

法定代表人：方宁象

主管会计工作负责人：俞连强

会计机构负责人：俞连强

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,757,300.10	27,445,441.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	16,537,067.78	30,666,292.63
应收款项融资	（二）	7,528,000.00	95,413.00
预付款项		3,750,682.81	1,094,502.23
其他应收款	（三）	2,476,697.50	2,394,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,427,006.32	24,175,282.91
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		1,181,163.45	
<b>流动资产合计</b>		<b>102,657,917.96</b>	<b>85,870,932.50</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	（四）	7,700,000.00	5,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,436,306.48	12,022,611.10

在建工程		16,438,723.84	10,899,346.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,226,743.79	8,304,131.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		820,834.75	902,051.30
其他非流动资产			494,587.16
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,622,608.86</b>	<b>37,722,727.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,280,526.82</b>	<b>123,593,659.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		47,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,750,000.00	
应付账款		10,794,623.73	13,955,290.12
预收款项			
合同负债		6,279,093.32	2,803,212.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,790,573.96	5,505,665.42
应交税费		7,436.07	2,939,153.95
其他应付款		3,083,203.68	5,270,256.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		816,282.13	410,536.88
<b>流动负债合计</b>		<b>76,521,212.89</b>	<b>50,884,115.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>76,521,212.89</b>	<b>50,884,115.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		33,740,347.00	33,740,347.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		6,328,359.09	6,328,359.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,488,686.86	5,488,686.86
一般风险准备			
未分配利润		26,201,920.98	27,152,151.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>71,759,313.93</b>	<b>72,709,544.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>148,280,526.82</b>	<b>123,593,659.53</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>36,359,310.03</b>	<b>37,859,096.60</b>
其中：营业收入	（二十七）	36,359,310.03	37,859,096.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>40,155,275.48</b>	<b>37,051,074.74</b>
其中：营业成本	（二十七）	25,189,976.79	25,295,308.58
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	（二十八）	492,936.08	172,506.47
销售费用	（二十九）	1,715,518.15	2,381,131.73
管理费用	（三十）	6,349,958.04	5,359,950.11
研发费用	（三十一）	5,352,046.56	3,456,719.79
财务费用	（三十二）	1,054,839.86	673,586.78
其中：利息费用		1,042,087.27	667,086.16
利息收入		42,646.59	16,090.38
加：其他收益	（三十三）	1,660,451.66	1,050,764.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十四）	566,438.71	-762,635.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十五）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十六）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,569,075.08</b>	<b>808,021.86</b>
加：营业外收入	（三十七）	0.11	

减：营业外支出	(三十八)	3,551.00	32.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,572,625.97	807,989.21
减：所得税费用	(三十九)	268,239.63	308,393.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,840,865.60	499,596.03
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）		-1,840,865.60	499,596.03
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）		-223,871.46	-436,929.07
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,616,994.14	936,525.10
<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>		-1,840,865.60	499,596.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,616,994.14	936,525.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-223,871.46	-436,929.07
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	(四十)	-0.05	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	(四十)	-0.05	0.03

法定代表人：方宁象

主管会计工作负责人：俞连强

会计机构负责人：俞连强

**（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>	(三)	35,901,089.62	37,695,187.38
减：营业成本	(三)	25,417,873.10	24,906,643.99
税金及附加		487,236.48	119,604.87
销售费用		1,711,270.21	2,080,152.54
管理费用		4,924,737.98	4,703,030.72
研发费用		5,373,568.68	3,456,719.79

财务费用		1,055,918.10	673,085.79
其中：利息费用		1,042,087.27	667,086.16
利息收入		41,057.00	16,021.12
加：其他收益		1,659,608.42	1,037,118.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		541,443.70	-758,636.41
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-868,462.81	2,034,431.43
加：营业外收入		0.11	
减：营业外支出		551.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-869,013.70	2,034,431.43
减：所得税费用		81,216.55	322,150.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-950,230.25	1,712,281.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-950,230.25	1,712,281.17
（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>		-950,230.25	1,712,281.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.048	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.048	0.05

## (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		51,622,486.96	56,293,829.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,243,158.89	2,130,715.29
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	3,215,148.51	2,396,378.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,080,794.36	60,820,923.10
购买商品、接受劳务支付的现金		33,823,223.38	34,609,488.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,713,146.22	10,927,340.79
支付的各项税费		4,412,588.82	2,545,525.99
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	10,022,547.27	5,529,746.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		60,971,505.69	53,612,101.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,890,711.33	7,208,821.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,625,925.93	7,256,581.00
投资支付的现金			2,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,625,925.93	9,356,581.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,625,925.93	-9,356,581.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	300,000.00

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		37,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		38,500,000.00	10,300,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,042,087.27	667,086.16
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	(三十九)	30,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,042,087.27	10,667,086.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,542,087.27	-367,086.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,539.82	-132,110.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,051,184.71	-2,646,955.92
加：期初现金及现金等价物余额		27,622,360.56	8,064,045.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,571,175.85	5,417,089.64

法定代表人：方宁象

主管会计工作负责人：俞连强

会计机构负责人：俞连强

## (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		50,674,441.96	51,476,221.53
收到的税费返还		1,243,115.81	2,130,715.29
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	3,012,665.53	2,383,139.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		54,930,223.30	55,990,076.10
购买商品、接受劳务支付的现金		31,867,063.40	31,744,772.93
支付给职工以及为职工支付的现金		10,950,462.03	9,578,562.41
支付的各项税费		4,250,882.25	2,067,613.44
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	9,306,424.47	4,812,202.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,374,832.15	48,203,151.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,444,608.85	7,786,924.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,608,985.33	7,028,941.00
投资支付的现金		2,600,000.00	2,800,000.00
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>		10,208,985.33	9,828,941.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,208,985.33	-9,828,941.00

<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		37,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		37,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,042,087.27	667,086.16
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,042,087.27	10,667,086.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,042,087.27	-667,086.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,539.82	-132,110.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,688,141.63	-2,841,212.50
加：期初现金及现金等价物余额		27,038,941.73	8,057,745.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,350,800.10	5,216,532.69

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

#### 附注事项索引说明：

无

## （二） 财务报表项目附注

### 浙江立泰复合材料股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司概况

浙江立泰复合材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系在原浙江立泰复合材料有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由庞茂清、方宁象、陈君土、德清恒信投资管理合伙企业（有限合伙）作为发起人，公司注册资本为 1,058.80 万元，股本总额为 1,058.80 万股（每股人民币 1 元）。公司于 2015 年 1 月 13 日在湖州市工商行政管理局注册，取得注册号为 330521000049476 的企业法人营业执照。注册地在浙江省湖州市，公司注册资本为 1,058.80 万元。

2015 年 4 月 22 日，经股东会决议及修改后公司章程规定，同意增加注册资本 3,529,300.00 元，上述增加额全部由华夏富邦（上海）资产管理有限公司出资。此次变更后，公司注册资本为 14,117,300.00 元。

公司股票已于 2015 年 6 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：浙江立泰，证券代码：832560。

2019 年 9 月 10 日，经股东会审议通过 2019 年半年度权益分派方案，以公司总股本 14,117,300.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 13.9 股，共计派送红股 19,623,047.00 股，于 2019 年 10 月 15 日直接计入股东证券账户，此次送股后，公司股本为 33,740,347.00 股。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司股本累计为 33,740,347.00 股，其中：庞茂清持股 11,491,840.00 股，占注册资本的 34.06%；方宁象持股 10,563,800.00 股，占注册资本的 31.31%；陈君土持股 3,226,500.00 股，占注册资本的 9.56%；德清恒信投资管理合伙企业（有限合伙）持股 3,795,320.00 股，占注册资本的 11.25%；高尔华持股 2,987,497.00 股，占注册资本的 8.85%，张晴持股 1,673,000.00 股，占注册资本的 4.96%，侯思欣持股 2,390.00 股，占注册资本的 0.01%。

企业法人营业执照统一社会信用代码证：91330500751150915T，注册地址：德清县雷甸镇振兴路 7 号。



公司所属行业：特种设备制造业。公司的经营范围：碳化硼复合材料研发，特种陶瓷制品、防护板、电工制品、高分子复合材料、高性能纤维防护制品及特种服装的研发、生产、销售，一般货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

控制本公司的最终控制方是庞茂清和方宁象。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 23 日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

### 三、 重要会计政策及会计估计

本公司从事制造行业。本公司根据实际经营特点，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，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）收入”等。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权

的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、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。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）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。该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，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、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

（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。该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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。



（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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才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

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按全月一次加权平均计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

##### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三） 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日

确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资

产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## （十四） 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；



(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### **4、 固定资产处置**

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### **(十五) 在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### **(十六) 借款费用**

##### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

当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。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；  
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量  
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。  
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3年	使用该软件产品的预期寿命周期	软件
土地	50 年	土地使用期限	土地使用权证

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。  
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。  
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和房租费。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## **(二十) 合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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；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；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。

## （二十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## (二十三) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现



时付款义务。

- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

（1）内销收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，购货方取得相关商品的控制权，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。

（2）外销收入确认：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单、提货单后，购货方取得相关商品的控制权，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。

## 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

（1）内销收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

（2）外销收入确认：货物出口装船离岸时点作为收入确认时间，根据订单、

合同、出口报关单等资料，开具发票确认收入。

#### **(二十四) 合同成本**

##### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

## **(二十七) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十八）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

#### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

#### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时

引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### （一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
企业所得税	应纳税所得额	2.5、15

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江立泰复合材料股份有限公司	15%
宁波立泰安防科技有限公司	2.5%
浙江科博立新材料有限责任公司	2.5%

## (二) 税收优惠

1、本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201833000103。自获得高新技术企业资格起三年内，享受高新技术企业所得税优惠政策，本公司2021年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

2、根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局2011年第8号公告）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元的小型微利企业，其所得减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司宁波立泰安防科技有限公司、浙江科博立新材料有限责任公司属于年应纳税所得额低于100万元的小型微利企业，享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	372.54	270.22
银行存款	42,570,803.31	27,622,090.34
其他货币资金	406,500.00	406,500.00
合计	42,977,675.85	28,028,860.56
其中：存放在境外的款项总额		



其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
电费保证金	406,500.00	406,500.00
定期存款	30,000,000.00	
合计	30,406,500.00	406,500.00

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无存放于境外的货币资金。

截至 2021 年 06 月 30 日，浙江德清农村商业银行定期存款 3000 万元用于抵押贷款。

## （二）应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	14,550,546.67	32,592,129.70
1-2年（含2年）	499,434.18	1,254,918.40
2-3年（含3年）	781,763.12	280,794.33
3年以上	1,558,420.11	1,279,266.58
小计	17,390,164.08	35,407,109.01
减：坏账准备	2,776,715.84	3,300,253.92
合计	14,613,448.24	32,106,855.09

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,390,164.08	100.00	2,776,715.84	15.97	14,613,448.24	35,407,109.01	100.00	3,300,253.92	9.32	32,106,855.09
其中：										
按账龄组合计提坏账	17,390,164.08	100.00	2,776,715.84	15.97	14,613,448.24	35,407,109.01	100.00	3,300,253.92	9.32	32,106,855.09
合计	17,390,164.08	100.00	2,776,715.84		14,613,448.24	35,407,109.01	100.00	3,300,253.92		32,106,855.09

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	14,550,546.67	727,527.33	5
1-2年（含2年）	499,434.18	99,886.84	20
2-3年（含3年）	781,763.12	390,881.56	50
3年以上	1,558,420.11	1,558,420.11	100
合计	17,390,164.08	2,776,715.84	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	3,300,253.92	3,300,253.92		523,538.08		2,776,715.84
合计	3,300,253.92	3,300,253.92		523,538.08		2,776,715.84

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
韩国 KOLON GLOTECH公司	2,182,335.61	12.55	109,116.78
新加坡 G4L防护有限公司	1,930,503.72	11.10	96,525.19
宁波三星格日科技有限公司	1,840,800.00	10.59	92,040.00
马其顿 ATS公司	1,144,652.51	6.58	57,232.63

北京普凡防护科技有限公司 (涿州分公司)	1,075,025.00	6.18	53,751.25
合计	8,173,316.84	47.00	408,665.85

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,528,000.00	95,413.00
合计	7,528,000.00	95,413.00

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,822,189.44	95.39	1,458,416.26	97.72
1至2年	163,291.30	4.08	34,049.00	2.28
2至3年	21,582.00	0.53		
合计	4,007,062.74	100.00	1,492,465.26	100.00

本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
德清科雷电力设备有限公司	830,000.00	20.71
中国兵器装备集团兵器装备研究所	604,152.00	15.08
国际警察组织亚洲事务总署	350,000.00	8.73
泰形商贸（上海）有限公司	323,100.00	8.06
杭州维正智能科技有限公司	51,000.00	1.27
合计	2,158,252.00	53.85

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,543,879.60	2,418,114.85
合计	2,543,879.60	2,418,114.85

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,677,768.00	2,543,363.00
1-2年（含2年）		2,400.00
2-3年（含3年）		
3年以上	25,602.00	25,602.00
小计	2,703,370.00	2,571,365.00
减：坏账准备	159,490.40	153,250.15
合计	2,543,879.60	2,418,114.85

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,703,370.00	100.00	159,490.40	5.90	2,543,879.60	2,571,365.00	100.00	153,250.15	5.96	2,418,114.85
其中：										
按账龄组合计提坏账	2,703,370.00	100.00	159,490.40	5.90	2,543,879.60	2,571,365.00	100.00	153,250.15	5.96	2,418,114.85
合计	2,703,370.00	100.00	159,490.40		2,543,879.60	2,571,365.00	100.00	153,250.15		2,418,114.85

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,677,768.00	133,888.40	5
1-2年（含2年）			20
2-3年（含3年）			50
3年以上	25,602.00	25,602.00	100
合计	2,703,370.00	159,490.40	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12个月预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	153,250.15			153,250.15
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	6,872.50			6,872.50
本期转回	632.25			632.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	159,490.40			159,490.40

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	2,571,365.00			2,571,365.00
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				
本期新增	132,005.00			132,005.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,703,370.00			2,703,370.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	153,250.15	6,872.50	632.25		159,490.40
合计	153,250.15	6,872.50	632.25		159,490.40

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,618,000.00	2,545,900.00
备用金		23,363.00
其他	85,370.00	2,102.00
合计	2,703,370.00	2,571,365.00



## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限责任公司	保证金	1,360,000.00	1年以内	50.31	68,000.00
德清县雷甸镇临杭经济开发有限公司	保证金	1,148,000.00	1年以内	42.47	57,400.00
东风（武汉）工程咨询有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	2.22	3,000.00
王广宽	预借采购款	60,000.00	1年以内	2.22	3,000.00
江苏省华彩招标有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	1.11	1,500.00
合计		2,658,000.00		98.33	132,900.00

## (8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

## (9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## (10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (六) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,581,993.93		13,581,993.93	10,998,603.56		10,998,603.56
委托加工物资			0.00	3,649.68		3,649.68
在产品	3,481,961.41		3,481,961.41	2,302,255.69		2,302,255.69
库存商品	19,539,437.96	2,527,151.99	17,012,285.97	16,946,851.26	2,527,151.99	14,419,699.27
发出商品	630,024.18		630,024.18	279,418.20		279,418.20
合计	37,233,417.48	2,527,151.99	34,706,265.49	30,530,778.39	2,527,151.99	28,003,626.40

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,527,151.99	2,527,151.99					2,527,151.99
合计	2,527,151.99	2,527,151.99					2,527,151.99

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	817,524.39	313,929.60
预交企业所得税	802,965.80	17,318.35
合计	1,620,490.19	331,247.95

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,672,309.84	13,548,416.33
合计	16,672,309.84	13,548,416.33

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	19,219,369.28	1,446,848.85	1,944,163.44	516,847.11	23,127,228.68
（2）本期增加金额	2,966,411.78	1,436,424.79	17,898.00		4,420,734.57
—购置	2,966,411.78	1,436,424.79	17,898.00		4,420,734.57
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	22,185,781.06	2,883,273.64	1,962,061.44	516,847.11	27,547,963.25
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	7,207,061.20	678,701.09	1,209,045.81	373,517.81	9,468,325.91
（2）本期增加金额	1,033,984.63	84,806.94	134,154.63	43,894.86	1,296,841.06
—计提	1,033,984.63	84,806.94	134,154.63	43,894.86	1,296,841.06
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	8,241,045.83	763,508.03	1,343,200.44	417,412.67	10,765,166.97
3. 减值准备					
（1）上年年末余额	94,692.50	4,551.20	8,923.05	2,319.69	110,486.44
（2）本期增加金额					
—计提					

（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	94,692.50	4,551.20	8,923.05	2,319.69	110,486.44
4. 账面价值	13,850,042.73	2,115,214.41	609,937.95	97,114.75	16,672,309.84
（1）期末账面价值					
（2）上年年末账面价值	11,917,615.58	763,596.56	726,194.58	141,009.61	13,548,416.33

## 3、 期末无暂时闲置的固定资产

## 4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

## 5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

## 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

## (九) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	16,438,723.84	13,567,680.70
合计	16,438,723.84	13,567,680.70

## 2、 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
插板自动化生产线	1,157,710.14	1,157,710.14		1,157,710.14	1,157,710.14	
一号车间	16,438,723.84		16,438,723.84	10,899,346.43		10,899,346.43
预浸线安装工程				2,668,334.27		2,668,334.27
合计	17,596,433.98	1,157,710.14	16,438,723.84	14,725,390.84	1,157,710.14	13,567,680.70

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
一号车间	29,800,000.00	10,899,346.43	5,539,377.41			16,438,723.84
合计	29,800,000.00	10,899,346.43	5,539,377.41			16,438,723.84

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	8,373,835.20	2,100,000.00	87,500.92	10,561,336.12
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	8,373,835.20	2,100,000.00	87,500.92	10,561,336.12
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	125,607.53	2,100,000.00	31,597.55	2,257,205.08
(2) 本期增加金额	62,803.76		14,583.49	77,387.25
—计提	62,803.76		14,583.49	77,387.25
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	188,411.29	2,100,000.00	46,181.04	2,334,592.33
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

(1) 期末账面价值	8,185,423.91		41,319.88	8,226,743.79
(2) 上年年末账面价值	8,248,227.67		55,903.37	8,304,131.04

## 2、 期末无使用寿命不确定的知识产权

## 3、 期末无具有重要影响的单项知识产权

## 4、 期末无所有权或使用权受到限制的知识产权

## 5、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	777,445.43		212,383.77		565,061.66
合计	777,445.43		212,383.77		565,061.66

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	5,573,844.67	823,375.08	6,091,142.63	909,798.03
内部交易未实现利润	278,047.21	17,606.75	288,237.60	43,235.64

可抵扣亏损	3,523,071.32	88,076.79	2,875,011.20	287,501.12
合计	9,374,963.20	929,058.62	9,254,391.43	1,240,534.79

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程减值准备	1,157,710.14	1,157,710.14
合计	1,157,710.14	1,157,710.14

## (十三) 其他非流动资产

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
预付设备款				580,870.35		580,870.35
合计				580,870.35		580,870.35

## (十四) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	27,000,000.00	
合计	47,000,000.00	20,000,000.00

## (十五) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,750,000.00	
合计	6,750,000.00	



## (十六) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	13,505,505.70	21,692,971.84
合计	13,505,505.70	21,692,971.84

## 2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

## (十七) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	6,372,562.35	2,896,302.62
合计	6,372,562.35	2,896,302.62

## (十八) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,771,208.19	9,022,211.26	12,960,271.24	1,833,148.21
离职后福利-设定提存计划		935,050.37	665,337.98	269,712.39
合计	5,771,208.19	9,957,261.63	13,625,609.22	2,102,860.60

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,311,437.09	7,035,882.79	10,926,413.09	1,420,906.79
(2) 职工福利费		710,150.22	710,150.22	
(3) 社会保险费	232,532.84	590,933.50	611,983.35	211,482.99
其中：医疗保险费	232,532.84	517,691.44	551,585.87	198,638.41

工伤保险费		44,423.32	31,578.74	12,844.58
生育保险费		28,818.74	28,818.74	
(4) 住房公积金	5,391.00	598,299.00	553,581.00	50,109.00
(5) 工会经费和职工教育经费	221,847.26	86,945.75	158,143.58	150,649.43
合计	5,771,208.19	9,022,211.26	12,960,271.24	1,833,148.21

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		901,383.76	638,389.47	262,994.29
失业保险费		33,666.61	26,948.51	6,718.10
合计		935,050.37	665,337.98	269,712.39

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	247,375.99	1,890,821.66
企业所得税		1,161,517.66
个人所得税	8,600.96	10,098.91
城市维护建设税	569.32	127,821.97
教育费附加	341.59	75,272.03
地方教育费附加	227.73	52,549.93
车船税	660.00	660.00
印花税	6,090.09	10,297.17
合计	263,865.68	3,329,039.33

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	3,129,831.81	5,310,816.36
合计	3,129,831.81	5,310,816.36

## 1、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收款		232,140.00
往来款		1,972,000.00
押金及保证金	2,980,000.00	2,980,000.00
预提费用	88,873.68	126,676.36
其他	60,958.13	
合计	3,129,831.81	5,310,816.36

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	900,582.20	424,446.88
合计	900,582.20	424,446.88

## (二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	33,740,347.00						33,740,347.00

## (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
资本溢价（股本溢价）	6,369,805.96			6,369,805.96
合计	6,369,805.96			6,369,805.96

## (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,447,239.99	5,447,239.99			5,447,239.99
合计	5,447,239.99	5,447,239.99			5,447,239.99

## (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	25,458,351.92	4,394,206.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	25,458,351.92	4,394,206.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,616,994.14	23,587,663.15
减：提取法定盈余公积		2,523,517.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,841,357.78	25,458,351.92

## (二十六) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,843,780.83	24,852,792.84	37,557,889.73	25,122,112.59
其他业务	515,529.20	337,184.25	301,206.87	173,195.99
合计	36,359,310.03	25,189,976.79	37,859,096.60	25,295,308.58

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
防弹插板	21,883,621.51
电工合金	5,514,711.30
其他	8,960,977.22
合计	36,359,310.03
按经营地区分类：	
境内	21,025,356.99
境外	15,333,953.04
合计	36,359,310.03
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	36,359,310.03
在某一时段内确认	
合计	36,359,310.03

## (二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	239,908.66	81,128.19
教育费附加	143,945.20	48,670.07
地方教育费附加	95,963.47	32,446.70
印花税	12,458.75	9,601.51
残疾人保障金	0.00	

车船税	660.00	660.00
合计	492,936.08	172,506.47

## (二十八) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
保险费	492,831.77	341,361.47
广告费	406,881.18	911,849.06
工资	396,179.30	405,205.74
租赁费	221,593.40	
社会保险	99,433.15	
运输费		367,557.13
业务费	32,069.70	153,018.45
办公费	38,452.22	30,049.92
公积金	28,077.43	
装修改建费摊销		170,766.96
报关费		1,323.00
合计	1,715,518.15	2,381,131.73

注：本期运输费用因执行新收入准则调整至营业成本核算，本期装修改建费摊销入营业成本核算。

## (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工工资	1,583,387.62	1,423,445.08
业务招待费	1,087,419.64	779,589.96
职工福利费	710,150.22	785,957.71
审计咨询费	677,877.10	595,833.30
差旅费	442,798.13	256,021.84
研发费	437,989.85	
劳动保险费	273,384.97	485,861.43
办公费	259,722.71	135,704.50
汽车费	225,950.90	169,736.55
折旧费	218,720.66	202,296.48

租赁费	176,196.94	300,979.18
工会经费	85,989.75	
无形资产摊销	77,387.25	
住房工积金	74,402.38	189,537.00
职工教育经费	9,080.00	300
绿化费	6,000.00	6,000.00
劳动保护费	2,349.92	16,594.56
保险费	1,150.00	
修理费		1,250.00
税金		1,408.56
其他		9,433.96
合计	6,349,958.04	5,359,950.11

## (三十) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,606,827.88	1,081,126.48
直接投入	2,500,711.16	1,319,137.74
试验检测费	902,729.83	914,143.02
折旧摊销费	116,388.06	106,447.92
其他	225,389.63	35,864.63
合计	5,352,046.56	3,456,719.79

## (三十一) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	1,042,087.27	667,086.16
减：利息收入	42,646.59	16,090.38
汇兑损益	37,613.42	10,706.32
手续费	17,785.76	11,884.68
合计	1,054,839.86	673,586.78

## (三十二) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	1,660,451.66	1,050,764.22
合计	1,660,451.66	1,050,764.22

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关 /与收益相关
石墨烯增韧碳化硼陶瓷研究项目拨款	480,000.00		与收益相关
科技创新专项资金	300,000.00	60,000.00	与收益相关
外贸奖励	245,600.00	268,200.00	与收益相关
经信局军民融合示范企业	200,000.00		与收益相关
62023部队合作研发费专项拨款	189,000.00		与收益相关
经信局省高新技术产品奖励	100,000.00		与收益相关
工会经费返还	90,292.42		与收益相关
2020年全县工业经济工作奖励	50,000.00		与收益相关
智慧用电补助款	3,336.00		与收益相关
市场监督管理局专利补助	1,380.00		与收益相关
个税手续费	843.24	476.06	与收益相关
优秀新产品三等奖		50,000.00	与收益相关
2019年度财政贡献奖		50,000.00	与收益相关
2019年度亩均论英雄奖		200,000.00	与收益相关
2019年省内重点领域首台套奖励		200,000.00	与收益相关
贯标认证企业奖励		80,000.00	与收益相关
企业人才工作先进单位一等奖		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴		46,338.16	与收益相关
发明专利补助		780.00	与收益相关
应急管理局补贴		1,800.00	与收益相关
科技局新认定市级瞪羚企业补贴		30,000.00	与收益相关
困难企业社保费返还		13,170.00	与收益相关



合计	1,660,451.66	1,050,764.22	
----	--------------	--------------	--

## (三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收账款坏账损失（转回用“—”号）	-572,678.96	736,217.91
其他应收款坏账损失（转回用“—”号）	6,240.25	26,417.59
合计	-566,438.71	762,635.50

## (三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.11		0.11
合计	0.11		0.11

## (三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000.00		3,000.00
滞纳金、罚金、罚款支出	551.00	32.65	551.00
合计	3,551.00	32.65	3,551.00

## (三十六) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用		305,164.71

递延所得税费用	268,239.63	3,228.47
合计	268,239.63	308,393.18

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,572,625.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	268,239.63
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	268,239.63

## (三十七) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,616,994.14	936,525.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	33,740,347.00	33,740,347.00
基本每股收益	-0.05	0.03
其中：持续经营基本每股收益	-0.05	0.03
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,616,994.14	936,525.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	33,740,347.00	33,740,347.00
稀释每股收益	-0.05	0.03
其中：持续经营稀释每股收益	-0.05	0.03
终止经营稀释每股收益		

### （三十八）现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到投标保证金		630,000.00
政府补助	1,659,920.46	1,050,288.16
银行存款利息收入	43,227.94	16,090.38
收项目拨入款		700,000.00
收到镇政府退回的征地周转金及履约保证金	1,312,000.00	
收到个人款项	0.11	
收到归还借款	200,000.00	
合计	3,215,148.51	2,396,378.54

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付招投标保证金	1,360,000.00	300,000.00
运输费		465,720.60
业务招待费	1,083,331.80	750,000.00
房租费	264,480.50	
广告宣传费	372,024.00	966,560.00
咨询费	718,000.00	667,940.00
项目经费划拨支出	228,000.00	570,000.00
归还暂借款	2,169,500.00	
其他	987,752.97	66,089.70
保险费	523,551.68	341,361.47

差旅费	680,149.00	452,067.39
研发费	1,635,757.32	950,007.65
合计	10,022,547.27	5,529,746.81

## (三十九) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付农商银行定期存款用于抵押贷款	30,000,000.00	
运输费	30,000,000.00	

## (四十) 现金流量表补充资料

## 3、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,840,865.60	499,596.03
加：信用减值损失	-566,438.71	762,635.50
资产减值准备		
固定资产折旧	1,296,841.06	995,642.47
油气资产折耗		
无形资产摊销	77,387.25	2,430.58
长期待摊费用摊销	339,341.31	1,308,849.56
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)	1,042,087.27	667,086.16
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)	287,375.84	8,408.15
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)	-6,702,639.09	4,018,679.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,915,959.85	-2,166,427.41

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,739,760.51	1,111,921.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,890,711.33	7,208,821.50
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	12,571,175.85	5,417,089.64
减：现金的期初余额	27,622,360.56	8,064,045.56
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	-15,051,184.71	-2,646,955.92

#### 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,571,175.85	27,622,360.56
其中：库存现金	372.54	270.22
可随时用于支付的银行存款	12,570,803.31	27,622,090.34
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	12,571,175.85	27,622,360.56
四、母公司或集团内子公司使用受限制的货币资金	30,000,000.00	

注：母公司定期存款 3000 万元抵押于银行用于贷款，其使用受限制，期末现金及现金等价物不包括在内。

#### （四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	406,500.00	电费保证金
银行存款	30,000,000.00	定期存款抵押
合计	30,406,500.00	

## (四十二) 外币货币性项目

## 5、 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
应收账款			9,232,651.80
其中：美元	1,393,647.24	6.4709	9,018,151.93
欧元	27,965.72	7.6701	214,499.87

## (四十三) 政府补助

## 6、 与资产相关的政府补助

本报告期无与资产相关的政府补助

## 7、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科技项目经费补助	719,000.00	669,000.00	50,000.00	其他收益
外贸奖励	513,800.00	245,600.00	268,200.00	其他收益
军民融合示范企业奖励	200,000.00	200,000.00		其他收益
科技创新专项奖励	360,000.00	300,000.00	60,000.00	其他收益
高新技术产品奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
人才引进及就业补助奖励	96,338.16		96,338.16	其他收益
社保返还	13,170.00		13,170.00	其他收益
省装备制造重点领域首台套产品	200,000.00		200,000.00	其他收益
市级“瞪羚”企业	30,000.00		30,000.00	其他收益
贯标认证企业	80,000.00		80,000.00	其他收益
工业经济工作奖励	100,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益
亩均论英雄奖	200,000.00		200,000.00	

2020年安全生产标准化评审补助	1,800.00		1,800.00	其他收益
专利奖励补贴	2,160.00	1,380.00	780.00	其他收益
个人所得税手续费补助	1,024.92	843.24	476.06	
智慧用电补助	3,336.00	3,336.00		其他收益
工会经费返还	90,292.42	90,292.42		其他收益

## 六、 合并范围的变更

### （一） 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

**(二) 同一控制下企业合并**

本报告期未发生同一控制下企业合并。

**(三) 反向购买**

本报告期未发生反向购买。

**(四) 处置子公司**

本报告期未发生处置子公司。

**(五) 其他原因的合并范围变动**

本报告期通过受让股权对子公司达到控股 100%。

子公司 名称	主要 经营 地	注册 地	业务性 质	注册 资本	原持 股比 例	本 报 告 期 末 持 股 比 例	股 权 受 让 日
宁波立泰安防科技有限公司	余姚	余姚	制造业	100 万元	70%	100%	2021年5月26日



## 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	
宁波立泰安防科技有限公司	余姚	余姚	制造业	100.00		出资设立
浙江科博立新材料有限责任公司	余姚	湖州	制造业	70.00		出资设立

## 2、 本公司的子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波立泰安防科技有限公司	30.00	-128,403.65		-293,784.82
浙江科博立新材料有限责任公司	30.00	-95,467.81		1,698,545.61

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非 流 动 负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非 流 动 负 债	负债合计
宁波立泰安防科技有限公司	5,900,708.95	1,970,537.50	7,871,246.45	8,861,760.42		8,861,760.42	6,656,014.92	2,252,315.73	8,908,330.65	9,459,601.23		9,459,601.23
浙江科博立新材料有限责任公司	5,481,837.95	2,921,144.64	8,402,982.59	407,830.57		407,830.57	1,341,550.06	3,105,714.33	4,447,264.39	233,886.32		233,886.32

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波立泰安防科技有限公司	4,374,319.52	-439,243.39	-439,243.39	72,658.18	2,044,867.17	-1,456,430.23	-1,456,430.23	-578,103.42
浙江科博立新材料有限责任公司	2,630,770.88	-318,226.05	-318,226.05	-3,518,760.66				

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）流动性风险

流动性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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款		47,000,000.00				47,000,000.00
应付账款		11,846,759.32	1,658,746.38			13,505,505.70
合计		58,846,759.32	1,658,746.38			60,505,505.70

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款		21,692,971.84				21,692,971.84
合计		41,692,971.84				41,692,971.84

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止 2021 年 6 月 30 日，公司短期借款余额为 47,000,000.00 元，在其他变量保持不变的情况下，如果以分别的固定利率计算的借款利率上升或下降 10%，则本公司的净利润将减少或增加 118,544.78 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	9,060,737.77	92,708.88	9,153,446.65		96,998.58	96,998.58
合计	9,060,737.77	92,708.88	9,153,446.65		96,998.58	96,998.58

于 2021 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 805,051.04 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### 3、 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股数量（万股）	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）	最终控制方
庞茂清、方宁象	实际控制人	2,205.56	65.37	65.37	庞茂清、方宁象

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江可尼合金制造有限公司	公司股东控制的企业
湖州康寿生物科技有限公司	公司股东关系密切的家庭成员控制的企业
陈君土	公司股东
德清恒信投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
安吉秀樾里酒店管理有限责任公司	公司股东参股的企业
余姚市冠新防护用品厂	子公司关键管理人员姚冠新控制的企业
浙江南德精密合金有限公司	公司股东参股的企业

**(五) 关联交易情况****1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安吉秀樾里酒店管理有限责任公司	住宿服务等	331,354.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期金额
浙江南德精密合金有限公司	销售电力等	400,170.00	
浙江南德精密合金有限公司	食堂餐费	56,000.00	
浙江南德精密合金有限公司	货款	2,600.00	
湖州康寿生物科技有限公司	销售电力	17,960.00	
湖州康寿生物科技有限公司	食堂餐费	11,000.00	

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

## 3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
浙江可尼合金制造有限公司	房屋建筑物	980,514.26	1,308,849.56

## 4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江可尼合金制造有限公司	10,000,000.00	2021/3/18	2022/3/17	否
庞茂清、方宁象	10,000,000.00	2020/9/28	2021/9/22	否

注 1：公司股东以其持有的公司所有股份质押给浙江德清农村商业银行股份有限公司，为公司借款提供最高额担保，借款余额 1,000 万元。

注 2：公司关联方浙江可尼合金制造有限公司以其房产土地抵押给浙江德清农村商业银行股份有限公司，为公司借款提供最高额担保，借款余额 1,000 万元。



## 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	还款日	说明
拆出			
浙江可尼合金制造有限公司	6,146,000.00	2021/2/24	
浙江可尼合金制造有限公司	3,000,000.00	2021/2/24	
浙江可尼合金制造有限公司	1,200,000.00	2021/2/24	
陈君土	200,000.00	2021/2/24	
德清恒信投资管理合伙企业（有限合伙）	300,000.00	2021/2/24	

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况

**7、 关键管理人员薪酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,717,348.96	1,678,679.12

**8、 其他关联交易**

本期无其他关联交易

**(六) 关联方应收应付款项**

本期期末无应收应付关联方款项

**(七) 关联方承诺**

本期无关联方承诺

**十、 承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

无资产负债表日存在的重要承诺。

**(二) 或有事项**

无需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）无重要的非调整事项

## 十二、其他重要事项

无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	15,285,998.37	31,075,748.16
1-2年（含2年）	1,589,524.82	1,254,918.40
2-3年（含3年）	781,763.12	280,794.33
3年以上	1,558,420.11	1,279,266.58
小计	19,215,706.42	33,890,727.47
减：坏账准备	2,678,638.64	3,224,434.84
合计	16,537,067.78	30,666,292.63

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,215,706.42	100.00	2,678,638.64	13.94	16,537,067.78	33,890,727.47	100.00	3,224,434.84	9.51	30,666,292.63
其中：										
按账龄组合计提坏账	15,428,620.08	80.29	2,678,638.64	17.36	12,749,981.44	33,890,727.47	100.00	3,224,434.84	9.51	30,666,292.63
不计提坏账组合	3,787,086.34	19.71			3,787,086.34					
合计	19,215,706.42	100.00	2,678,638.64	13.94	16,537,067.78	33,890,727.47	100.00	3,224,434.84		30,666,292.63

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	12,589,002.67	629,450.13	5
1-2年（含2年）	499,434.18	99,886.84	20
2-3年（含3年）	781,763.12	390,881.56	50
3年以上	1,558,420.11	1,558,420.11	100
合计	15,428,620.08	2,678,638.64	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	3,224,434.84	3,224,434.84		545,796.20		2,678,638.64
合计	3,224,434.84	3,224,434.84		545,796.20		2,678,638.64

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波立泰安防科技有限公司	3,787,086.34	19.71	
韩国 KOLON GLOTECH公司	2,182,335.61	11.36	109,116.78
新加坡 G4L防护有限公司	1,930,503.72	10.05	96,525.19
马其顿 ATS公司	1,144,652.51	5.96	57,232.63
北京普凡防护科技有限公司 (涿州分公司)	1,075,025.00	5.59	53,751.25
合计	10,119,603.18	52.67	316,625.85

**6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

**7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

**(二) 应收款项融资****1、 应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,528,000.00	95,413.00
合计	7,528,000.00	95,413.00

**(三) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,476,697.50	2,394,000.00
合计	2,476,697.50	2,394,000.00

**1、 其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	2,607,050.00	2,520,000.00
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3年以上	25,602.00	25,602.00
小计	2,632,652.00	2,545,602.00
减：坏账准备	155,954.50	151,602.00
合计	2,476,697.50	2,394,000.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,632,652.00	100.00	155,954.50	5.92	2,476,697.50	2,545,602.00	100.00	151,602.00	5.96	2,394,000.00
其中：										
按账龄组合计提坏账	2,632,652.00	100.00	155,954.50	5.92	2,476,697.50	2,545,602.00	100.00	151,602.00	5.96	2,394,000.00
合计	2,632,652.00	100.00	155,954.50		2,476,697.50	2,545,602.00	100.00	151,602.00		2,394,000.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,607,050.00	130,352.50	5
1-2年（含2年）			20
2-3年（含3年）			50
3年以上	25,602.00	25,602.00	100
合计	2,632,652.00	155,954.50	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	151,602.00			151,602.00
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	4,352.50			4,352.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	155,954.50			155,954.50



其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	2,545,602.00			2,545,602.00
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				
本期新增	87,050.00			87,050.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,632,652.00			2,632,652.00

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	151,602.00	4,352.50			155,954.50
合计	151,602.00	4,352.50			155,954.50

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项情况

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,618,000.00	2,543,500.00
其他	14,652.00	2,102.00
合计	2,632,652.00	2,545,602.00

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限责任公司	保证金	1,360,000.00	1年以内	93.44	68,000.00
德清县雷甸镇临杭经济开发有限公司	保证金	1,148,000.00	1年以内	2.28	57,400.00
东风（武汉）工程咨询有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	0.38	3,000.00
江苏省华彩招标有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.38	1,500.00
杭州塘栖大厦有限公司	保证金	10,000.00	3年以上	0.13	10,000.00
合计		2,608,000.00		96.61	139,900.00

## (8) 涉及政府补助的其他应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款项

## (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

## (10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (四) 长期股权投资

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
对子公司投资	7,700,000.00		7,700,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
合计	7,700,000.00		7,700,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	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
-------	--------	------	------	------	----------	----------

宁波立泰安防科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
浙江科博立新材料有限责任公司	4,400,000.00	2,600,000.00		7,000,000.00		
合计	5,100,000.00	2,600,000.00		7,700,000.00		

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,385,560.42	25,080,688.85	37,393,980.51	24,733,448.00
其他业务	515,529.20	337,184.25	301,206.87	173,195.99
合计	35,901,089.62	25,417,873.10	37,695,187.38	24,906,643.99

### 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
防弹插板	21,340,112.67
电工合金	5,514,711.30
其他	9,046,265.65
合计	35,901,089.62
按经营地区分类：	
境内	20,567,136.58
境外	15,333,953.04
合计	35,901,089.62
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	35,901,089.62
在某一时段内确认	

## 十四、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）	1,660,451.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-3,550.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,656,900.77	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-252.97	
合计	1,656,647.80	

## (二) 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）	
		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	-2.5	-0.048	-0.048
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.8	-0.104	-0.104

浙江立泰复合材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年八月二十三日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室