



天利再造

NEEQ : 839618

辽宁天利再造科技股份有限公司

Liaoning Tianli Remanufacturing Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

报告期内，经公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第六次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，公司顺利披露了《2020 年年度报告》。

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	18
第五节	股份变动和融资	19
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	70

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。

公司负责人张艺南、主管会计工作负责人陈栩及会计机构负责人（会计主管人员）陈栩保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为付成,通过直接及间接方式持有股份公司709.02万股,占公司股本总额的70.9%。付成现任公司董事长。若实际控制人付成利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制,可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。</p> <p>应对措施:公司已建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,公司治理较为完善,相对降低了股权集中及实际控制人不当控制的风险,同时付成已承诺不利用实际控制人身份影响公司的独立性,保持公司在资产、人员、财务机构和业务方面的完整性和独立性,不利用公司违规提供担保,不占用公司资金。</p> <p>管理效果:公司完全遵照规章制度运行,各机构完整独立,报告期内,大股东无占用公司资金、违规提供担保等违规事项。</p>
客户相对集中的风险	<p>公司仍存在客户相对集中的情况。如果不继续开发新客户并逐渐摆脱客户相对集中的状况。则会对经营活动产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施:(1)2021年公司将继续保持同国有大中型冶金企业的联系,主动了解用户需求,针对用户需求为其“量身定做”产品方案;(2)企业将加强网络渠道建设,在更贴近地服务客户同时,积极开发新客户以降低客户过度集中的风险。(3)2021</p>

	<p>年公司专注的产品方向由设备制作向节能服务转变；提出“绿色再制造”的发展方向，并找寻新的利润增长点。</p> <p>管理效果：公司同中国第一重型机械有限公司建立合作关系；在互联网上同多家钢铁企业建立合作意向；同时积极开展绿色再制造产品的研发及技术手段。</p>
技术人才流失风险	<p>技术人才是专业技术服务企业的核心竞争力之一，对公司产品创新、持续发展有着重要的影响，其中核心技术人员在关键技术的设计、研发及应用各个环节起到举足轻重的作用。公司在近几年的发展过程中培养了一批了解再制造修复工艺、了解国内外再制造设备的技术队伍，并组建了具有专业知识和技术能力的研发团队，通过持续不断的研发投入，在堆焊修复领域已经掌握了相关的核心技术，形成了较为突出的核心技术优势。若公司核心技术人员大量流失，可能对公司长期稳定发展带来风险。</p> <p>应对措施：增强核心技术人员的凝聚力，扩大企业规模，提高企业竞争力；同时积极大力培养后备人才，积极加强产学研及鞍山市技师学院的学校合作，壮大公司的技术队伍，提高公司研发部门的抗离职风险的能力。</p> <p>管理效果：公司技术研发人员稳定，储备人才也更多的参与研发事项；同时，公司董事长付成先生在产学研及与大中专院校合作方面亲自参与。分散了关键技术集中的风险。</p>
存货减值的风险	<p>截至 2021 年 06 月 30 日公司存货账面原值为 696.75 万元，占当期期末资产总额的比例 55.77%，存货占资产总额的比例较高。虽然公司目前经营情况良好，但受钢铁行业经营情况和宏观经济政策影响大，公司存货仍然存在发生减值的可能。</p> <p>应对措施：公司将继续严格管理存货，合理降低发生存货减值的风险，同时，公司将根据实际情况计提跌价准备。</p> <p>管理效果：公司目前存货主要是为鞍钢股份有限公司储备的轧辊修复备件及焊床制作备件，目前尚无减值风险存在。</p>
应收账款余额较大的风险	<p>截至 2021 年 06 月 30 日，公司应收账款金额为 60.12 万元，公司对合同执行和回款情况等过程进行全程紧密跟踪，尽量防范应收账款坏账风险，并按照会计政策计提坏账准备，但应收账款期末余额较大，仍然存在发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：公司应收账款主要集中在国内大、中型冶金企业，信誉高偿债能力较强，但资金审批严格，周转期长，从而导致我公司应收账款期限较长，虽然过去从没发生过但并不排除应收款要不回来的风险。2021 年下半年，公司继续提高风险意识加强应收账款的管理，扩大市场逐步减少用户集中的风险。</p> <p>管理效果：虽然账期较长，但公司所合作客户信誉良好。</p>
经营性现金流不足的风险	<p>2021 年 1-6 月经营活动产生的现金净流量为 52.79 万元，比上年同期经营活动产生的现金净流量降低 11.52%，虽然降低的幅度不大，但仍有营运资金紧张而产生流动资金短缺的风险。</p> <p>应对措施：公司制定严格的资金使用预算管理制度，增强资金预算管理的科学性；维护与当地银行的良好合关系，不断拓展融资渠道；严格执行公司的信用政策，强化应收账款管理，不</p>

	断减少经营性应收项目。 管理效果：公司严格执行相关管理制度，但由于公司帐期相对较长，流动资金紧张状况缓解效果不是很明显。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
天利再造、公司、本公司、股份公司	指	辽宁天利再造科技股份有限公司
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
科威技术	指	鞍山市科威技术有限公司
众成科技	指	鞍山众成科技合伙企业（有限合伙）
英国 Corewire Ltd.	指	英国科威尔公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	辽宁天利再造科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股东大会	指	辽宁天利再造科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁天利再造科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁天利再造科技股份有限公司监事会
轧辊	指	轧钢厂轧钢机上重要零件，利用一对或一组轧辊滚动时产生的压力来轧碾钢材
堆焊	指	材料表面改性的一种经济而快速焊接增材的工艺方法，越来越广泛地应用于各个工业部门零件的复合制造和恢复尺寸修复中
增材制造	指	采用材料逐渐累加的方法制造实体零件的技术，相对于传统的材料“去除一切削”加工技术，是一种逐层累加的制造方法
表面处理	指	在基体材料表面上人工形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法，使其改变、提高表面功能和性能
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，以获得预期组织和性能的一种金属热加工工艺
CASTRIP	指	是目前世界上最先进超短流程的超薄带铸轧新技术，是由美国 NUCOR 公司，日本 IHI 合作开发的专利技术
日本 IHI		IHI 公司（英语：IHI Corporation，日语：株式会社 IHI），曾称为“石川岛播磨重工业”，是日本一家重工业公司，亦为日本重要的军事防务品供应商
美国.NUCOR.钢铁公司	指	Nucor Corporation——美国最大的钢铁集团生产商
沙钢	指	全称：江苏沙钢集团有限公司
超薄带铸轧生产线	指	目前世界最先进的超短流程铸轧薄钢带（0.2~1.0mm）60米连铸连轧 25 吨钢卷的超薄带连续生产线
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 06 月 30 日

期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁天利再造科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Tianli Remanufacturing Technology Co.,Ltd TLZZ
证券简称	天利再造
证券代码	839618
法定代表人	张艺南

二、 联系方式

董事会秘书	张艺南
联系地址	辽宁省鞍山市达道湾经济开发区创业园 5 号
电话	0412-8582258
传真	0412-8582268
电子邮箱	astianli@126.com
公司网址	http://www.tianli-cn.com/
办公地址	辽宁省鞍山市达道湾经济开发区创业园 5 号
邮政编码	114011
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	辽宁省鞍山市达道湾经济开发区创业园 5 号

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	1995 年 12 月 25 日
挂牌时间	2016 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业 M - 专业技术服务业 M74-工业与专业设计及其他专业技术服务 M749-其他未列明专业技术服务业 M7499
主要业务	堆焊再制造相关技术研发和应用服务；堆焊在制造装备的设计研究与制造、销售；
主要产品与服务项目	堆焊在制造装备的设计研究与制造、销售；堆焊材料及堆焊装备配件的销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000.00
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（鞍山科威技术有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（付成），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	91210300603653457Q	否
注册地址	辽宁省鞍山市经济开发区中小企业创业园 5 号	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 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）	太平洋证券

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	488,011.31	1,405,550.27	-65.28%
毛利率%	10.87%	29.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-756,110.18	-671,106.72	-12.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-756,110.18	-670,306.80	-12.80%
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）	-11.17%	-8.89%	-
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）	-11.17%	-8.88%	-
基本每股收益	-0.08	-0.07	-14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,494,216.99	13,864,598.64	-9.88%
负债总计	6,105,188.82	6,719,460.29	-9.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,389,028.17	7,145,138.35	-10.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.71	-9.96%
资产负债率%（母公司）	48.86%	48.46%	-
资产负债率%（合并）	48.86%	48.46%	-
流动比率	1.53	1.55	-
利息保障倍数	-12.81	-4.81	-

(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	527,864.19	596,610.11	-11.52%
应收账款周转率	0.19	0.32	-
存货周转率	0.07	0.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.88%	-11.81%	-
营业收入增长率%	65.28%	41.82%	-
净利润增长率%	-12.67%	-18.91%	-

(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

1、研发模式

公司隶属于“专业技术服务业（M74）”所处细分行业为再制造装备及技术服务。产品主要为各种表面堆焊再制造装备；公司提供的服务主要为表面堆焊再制造技术服务。产品和服务可以应用于冶金、矿山、轨道交通、汽车模具、舰船、机床等领域。公司是集大型轧辊再制造自动堆焊机床设计、研发、制造与服务为一体的国家高新技术企业。公司现有专利 22 项，其中：国家发明专利 4 项，实用新型专利 17 项，外观设计 1 项；自动堆焊机床系列产品的专利技术资源储备正逐步推向市场，提高了公司核心竞争力、是公司稳定持续发展的基础。

公司坚持以技术和市场为核心的经营理念，鼓励创新。经过多年技术积累，形成了具有自主知识产权的系列堆焊机床产品，包括大型支撑辊自动堆焊工作站、双丝摆动埋弧自动轧辊堆焊机床、模具自动堆焊工作站、深孔内壁自动堆焊机床、大功率等离子高速堆焊机床等核心技术，主要围绕依赖进口的超大型轧辊、高铁车轴、轮毂、舰船传动轴、汽车模具的再制造服务技术，开发出具有较大市场前景的先进技术产品。公司拥有一支实践经验丰富掌握专业技术的团队，通过良好的品牌形象及市场认可度开拓业务，大型自动堆焊再制造装备主要面向大型国营冶金企业，为其提供定制化全套解决方案和交钥匙工程服务。凭借自主研发设计生产的焊接专用设备及原创性应力控制焊接工艺和英国 corewire ltd 独家代理的焊接材料作为技术壁垒，使公司处于同行业中的领先地位。

公司拥有一支经验丰富，实力雄厚的技术研发队伍，掌握最新的表面改性和再制造技术，与中科院自动化所新松机器人公司、沈阳工业大学等院校进行产学研合作，根据企业发展的需要，提出了多项具有前瞻性和应用价值的研究课题，共同开发适合中国市场需求焊接设备及材料。

2、采购模式

公司的对外采购主要为圆钢、锻棒、焊接材料及再制造装备用的标准电控元器件、驱动器、PLC 控制器、工控机、焊接电源、焊接控制器、送丝机等。采购部门根据生产需要，制定统一采购计划，通过考察供应商质量、价格、地点、信用等级等指标进行选择，并达成合作意向，签订供货协议。

3、生产模式

由于生产的产品属于非标准化的产品，因此主要采取“以销定产”的方式进行生产，即根据与客户签订的订单安排组织生产，选择非关键部件产品进行外协生产。外协方根据公司设计要求或提供的样品进行生产、加工，外协的内容并非生产过程中的核心关键环节。

4、技术服务模式

公司的技术服务主要为表面堆焊再制造修复服务，鞍钢签订“功能性包保”协议，如连铸辊、夹送辊等采用了“功能承包”服务模式后，显著地降低了运行成本，增加了利润，提高了生产效率。由于再制造技术尚属新兴的循环经济产业，公司在堆焊再制造装备的销售时，采用“交钥匙工程”的销售服务方式，深受用户的欢迎，除提供成套再制造装备，且根据用户需要，提供项目设计、工艺设计、设备选型、配套工程和技术培训、技术指导，直到顺利达产。如本钢大型轧辊自动堆焊工作站采用这种服务方式，提升了服务质量，稳定了与用户的长期合作关系，使销售市场稳定发展。

5、销售模式

公司订单通过招投标平台获得，部分通过竞争性谈判、单一来源获得，公司营销方式为主动上门服务取得订单。产品主要通过公司网站(www.tianli-cn.com)及百度和阿里巴巴平台进行推广。定期参加国际、

国内行业展会、研讨会，并通过冶金、锻造、设备维修行业的纸质宣传品等推广公司产品，进一步扩大公司品牌知名度。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司商业模式较上年度无重大变化。

（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		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	43,152.61	0.35%	192,732.27	1.39%	-77.61%
应收票据			1,907,196.88	13.76%	-100.00%
应收账款	601,158.77	4.81%	2,189,098.70	15.79%	-72.54%
存货	6,930,959.14	55.47%	5,601,068.13	40.40%	23.74%
固定资产	2,065,801.69	16.53%	2,330,265.48	16.81%	-11.35%
在建工程	1,077,950.39	8.63%	872,562.83	6.29%	23.54%
资产合计	12,494,216.99		13,864,598.64	-	-9.88%

项目重大变动原因：

货币资金比上年同期降低的主要原因为在建工程焊丝生产线购买备品备件。

应收票据变动主要是本期收到的商业承兑已到期收回资金。

应收账款比上年同期降低的主要原因为：1、2021年1-6月份营业收入大幅度降低；2、将前期拖欠的货款在当期已收回。

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	488,011.31		1,405,550.27		-65.28%
营业成本	434,979.53	91.41%	993,744.23	70.70%	-56.23%
毛利率	10.87%		29.30%		
税金及附加	210.00	0.04%	4,480.06	0.32%	-95.31%
销售费用	91,769.19	18.80%	36,374.01	2.59%	152.29%
管理费用	344,392.98	70.57%	188,848.05	13.44%	82.37%
研发费用	544,561.01	111.59%	285,856.36	20.34%	90.50%
财务费用	51,524.79	10.56%	124,010.66	8.82%	-78.35%
信用减值损失	258,569.32	52.98%	-531,827.88	-37.84%	-148.62%
营业外支出			799.92	0.06%	-100.00%
利润总额	-720,856.87	-147.08%	-760,390.90	-54.10%	5.20%

所得税费用	35,253.31	7.22%	-89,284.18	-6.35%	-139.48%
净利润	-756,110.18	-154.94%	-671,106.72	-47.75%	12.67%
经营活动产生的现金流量净额	527,864.19	-	596,610.11	-	-11.52%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-799.92	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-674,036.92	-	-928,431.20	-	-27.40%

项目重大变动原因：

营业收入比上年同期降低的主要原因：1、公司对低价中标的项目放弃投标；2、公司的主要精力在纳米合金钢焊丝的研发及生产线的改造上。上述两个原因导致营业收入降低；

营业成本比上年降低主要原因为公司营业收入的降低。

税金及附加的降低主要是营业收入降低导致税金缴纳减少。销售费用比上年同期增长主要为焊丝生产线的后期销售做准备产生的费用。

管理费用比上年同期增长的主要原因人员的增加导致应付职工薪酬增加。

财务费用比上年同期降低的主要原因为 2021 年公司已还清银行的短期借款。信用减值损失变动的主要原因为公司催回前期的应收账款后调整已提取的坏账准备所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项 目	2020.12.31	累积影响金额			2021.01.01
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		1,134,807.66		1,134,807.66	1,134,807.66
一年内到期的非流动负债		411,645.60		411,645.60	411,645.60
租赁负债		723,162.06		723,162.06	723,162.06

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、 重大会计差错更正

本报告期内未发生重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、 依法经营、诚实守信。公司始终坚持依法合规经营、诚实守信发展。强化合同管理，履行相关责任，与债权人、供应商、客户保持充分沟通，建立客户服务，投诉等相关机制，保障其合法权益。

2、 坚强民主管理，保障职工合法权益，按时召开职工代表大会，职工代表提案得到有效落实，从源头上维护职工意见和建议，同时组织开展多种培训课程，不断提升员工素质，促进职工个人职业发展。

3、强化安全生产、环境保护责任。贯彻落实《安全生产法》、《环境保护法》等国家法律法规，不断强化安全责任，完善安全管理制度事故应急预案，加强应急演练，抓好安全管理。同时，将环境保护和安全生产放在同一高度，加强环保设施日常维护，确保正常运行，按照相关规定履行社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

因与北京首钢机电有限公司机械厂发生加工合同纠纷，公司向北京市石景山区人民法院提起诉讼。北京市石景山区人民法院于 2021 年 1 月 12 日立案。公司于 2021 年 3 月 18 日向北京市石景山区人民法院提出撤诉申请，自愿撤回对北京首钢机电有限公司机械厂的起诉。北京市石景山区人民法院于 2021 年 3 月 18 日作出《北京市石景山区人民法院民事裁定书》（(2021)京 0107 民初 2070 号），裁定准许公司撤诉。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月4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	2016年11月4日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（承诺缴纳公积金）	2016年11月4日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至2021年6月30日，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

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	5,988,213.00	59.88%	0	5,988,213.00	59.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,321,547.00	53.22%	0	5,321,547.00	53.22%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	407,071.00	4.07%	0	407,071.00	4.07%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,011,787.00	40.12%	0	4,011,787.00	40.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,678,453.00	36.78%	-	3,678,453.00	36.78%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	1,221,215.00	12.21%	-	1,221,215.00	12.21%	
总股本		10,000,000.00	-	0	10,000,000.00	-	
普通股股东人数							3

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	科威技术	7,371,714.00	0	7,371,714.00	73.72%	2,457,238.00	4,914,476.00	0	0
2	付成	1,628,286.00	0	1,628,286.00	16.28%	1,221,215.00	407,071.00	0	0

3	众成科技	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10%	333,334.00	666,666.00	0	0
合计		10,000,000.00	0	10,000,000.00	100%	4,011,787.00	5,988,213.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东付成是鞍山市科威技术有限公司的控股股东，自然人股东付成是鞍山众成科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系，同时也不存在股份代持的情况。

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
张艺南	总经理、董事会秘书、董事	女	1953年8月	2019年3月28日	2022年3月27日
付成	董事长	男	1961年9月	2019年3月28日	2022年3月27日
陈栩	财务总监	男	1970年11月	2019年3月28日	2022年3月27日
刘桂杰	董事	女	1964年9月	2019年3月28日	2022年3月27日
付博雅	董事	女	1987年2月	2019年3月28日	2022年3月27日
张黎	董事	男	1955年6月	2019年3月28日	2022年3月27日
卢树忠	监事会主席	男	1949年10月	2019年3月28日	2022年3月27日
徐爱梅	监事	女	1968年5月	2019年3月28日	2022年3月27日
徐峰	职工代表监事	男	1981年7月	2019年3月28日	2022年3月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司总经理、董事、董事会秘书张艺南与董事长付成为夫妻关系；董事付博雅系付成与张艺南之女；董事张黎与张艺南系兄妹关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	4
技术人员	3	5
销售人员	1	2
生产人员	4	10

财务人员	2	2
员工总计	12	23

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况:

无变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五. 1	43,152.61	192,732.27
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	五. 2		1,907,196.88
应收账款	五. 3	601,158.77	2,189,098.70
应收款项融资			
预付款项	五. 4	106,847.47	81,641.90
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. 5	501,678.77	416,939.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 6	6,930,959.14	5,601,068.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 7		16,844.87
流动资产合计		8,183,796.76	10,405,521.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五. 8	2,065,801.69	2,330,265.48
在建工程	五. 9	1,077,950.39	872,562.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 10	945,673.05	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 11	220,995.10	256,248.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,310,420.23	3,459,076.72
资产总计		12,494,216.99	13,864,598.64
流动负债：			
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	五. 12	3,138,150.97	3,229,924.24
预收款项			
合同负债	五、 13		2,955.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、 14		
应交税费	五、 15	1,833.21	20,859.72
其他应付款	五、 16	1,805,714.91	2,479,751.83
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	五、 17	411,645.60	
其他流动负债	五、 18		985,968.75
流动负债合计		5,357,344.69	6,719,460.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、19	747,844.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		747,844.13	
负债合计		6,105,188.82	6,719,460.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	100,206.03	100,206.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-3,711,177.86	-2,955,067.68
归属于母公司所有者权益合计		6,389,028.17	7,145,138.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,389,028.17	7,145,138.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,494,216.99	13,864,598.64

法定代表人：张艺南

主管会计工作负责人：陈栩

会计机构负责人：陈栩

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		488,011.31	1,405,550.27
其中：营业收入	五.23	488,011.31	1,405,550.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,467,437.50	1,633,313.37
其中：营业成本	五.23	434,979.53	993,744.23
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 24	210.00	4,480.06
销售费用	五. 25	91,769.19	36,374.01
管理费用	五. 26	344,392.98	188,848.05
研发费用	五. 27	544,561.01	285,856.36
财务费用	五. 28	51,524.79	124,010.66
其中：利息费用		24,682.07	94,869.34
利息收入		138.11	238.72
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 29	258,569.32	-531,827.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-720,856.87	-759,590.98
加：营业外收入			
减：营业外支出	五. 30		799.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-720,856.87	-760,390.90
减：所得税费用	五. 31	35,253.31	-89,284.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-756,110.18	-671,106.72
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）		-756,110.18	-671,106.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-756,110.18	-671,106.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-756,110.18	-671,106.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-756,110.18	-671,106.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.08

法定代表人：张艺南

主管会计工作负责人：陈栩

会计机构负责人：陈栩

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,018,320.63	2,459,643.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 32	138.11	50,238.72
经营活动现金流入小计		2,018,458.74	2,509,881.72

购买商品、接受劳务支付的现金		504,098.64	1,122,930.98
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		523,567.90	340,085.32
支付的各项税费		210.00	117,268.54
支付其他与经营活动有关的现金	五. 32	462,718.01	332,986.77
经营活动现金流出小计		1,490,594.55	1,913,271.61
经营活动产生的现金流量净额		527,864.19	596,610.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-799.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-799.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			-799.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 32	825,374.08	705,207.14
筹资活动现金流入小计		825,374.08	705,207.14
偿还债务支付的现金			550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			94,869.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 32	1,499,411.00	988,769.00
筹资活动现金流出小计		1,499,411.00	1,633,638.34
筹资活动产生的现金流量净额		-674,036.92	-928,431.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,406.93	

五、现金及现金等价物净增加额		-149,579.66	-332,621.01
加：期初现金及现金等价物余额		192,732.27	345,452.35
六、期末现金及现金等价物余额		43,152.61	12,831.34

法定代表人：张艺南

主管会计工作负责人：陈栩

会计机构负责人：陈栩

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	三. 26
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

辽宁天利再造科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为鞍山天利机械工程有限公司，成立于1995年12月25日。公司股票于2016年11月4日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司的基本信息如下：

证券简称：天利再造

证券代码：839618

注册号：91210300603653457Q

注册资本：1000万

法定代表人：张艺南

公司住所：辽宁省鞍山经济开发区中小企业创业园 5 号

本公司的实际控制人是自然人付成

公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会负责公司经营活动的指挥与管理，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末，公司内设生产部、销售部、采购部、财务部、研发部等部门。

2、公司经营范围与经营期限

冶金设备及轮辊、轨道船舶交通设备、汽车零部件及模具的再制造、增材制造及其技术研发、技术服务（以上不含需审批的项目）；堆焊再制造设备及焊接机器人、节能环保设备的设计、制造、销售；特种焊接材料、纳米合金材料的研发、生产、销售（以上不含危险化学品）；经营货物及技术进出口。（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）

公司经营期间自 1995 年 12 月 25 日至长期。

3、公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司隶属于“专业技术服务业（M74）”。根据《国民经济行业分类标准（GB/T4754-2011）》，公司隶属于“其他专业技术服务业（M749）”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“M7499 其他未列明专业技术服务业”。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“12101511，工业机械”。

公司业务包括为各种表面堆焊修复机床、为设备备件表面堆焊再制造，销售特种堆焊材料及堆焊备件。

在报告期内，公司的主营业务未发生重大变更。

4、财务报表的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 8 月 24 日决议批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，

均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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近似的汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 账龄组合: 单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未减值的应收款项,按信用风险特征进行分类

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

其他应收款组合 1 保证金组合: 关联方、保证金、押金、质保金、备用金组合

其他应收款组合 2 账龄组合: 单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未减值的应收款项(不包括保证金组合),按信用风险特征进行分类账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款和其他应收款,本公司以应收账款和其他应收款的账龄作为信用风险特征,同时参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。

合同约定期内的保证金组合,结合历史违约损失经验及目前经济状况,考虑前瞻性信息,预期信用损失率为 0,超过合同约定期仍未收回的,自合同到期的当月起,按实际账龄或用个别认定法计提坏账准。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具,与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、其他存货等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、合同资产和合同负债

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

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

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

10、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年 限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	3-10	5-10	9-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

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

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

(3) 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。

11、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。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、使用权资产

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命

内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

14、租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

15、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四使用权资产及租赁负债。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

16、无形资产

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

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

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

17、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：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

18、长期待摊费用摊销方法

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。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育

保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、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：

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

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。

22、收入的确认原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

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

1、焊床销售业务，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点经对方验收后，公司确认与该笔交易相关的全部收入。

2、轧辊修复业务，分为两种模式：1) 公司根据与客户的协议提供轧辊修复服务，将修复后的轧辊送至客户，经客户确认后我方确认收入；2) 产能承包模式，在这种模式下，公司为钢铁企业提供轧辊修复服务，发生的修复服务成本计入当期成本，根据客户每月提供的产量结算单确认对应收入。

3、焊床备件及焊丝焊剂均是按照先收取货款再交货的原则，在交货验收后确认收入。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计

入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助，企业将收到的贴息冲减相应的借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入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。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新租赁准则

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估

计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项 目	2020.12.31	累积影响金额			2021.01.01
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产		1,134,807.66		1,134,807.66	1,134,807.66
一年内到期的非流动负债		411,645.60		411,645.60	411,645.60
租赁负债		723,162.06		723,162.06	723,162.06

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	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

2、 优惠税负及批文

1、本公司于 2018 年 6 月 1 日获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201521000011，有效期 2018 年 1 月至 2020 年 12 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月期间按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 06 月 30 日，本期发生额指 2021 年 1-6 月，上期发生额指 2020 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	2021.06.30	2020.12.31
-----	------------	------------

库存现金	4,149.69	3,747.25
银行存款	39,002.92	188,985.02
合 计	43,152.61	192,732.27

本公司不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2021.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00

(续)

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00
商业承兑汇票	1,954,944.08	97,747.20	1,907,196.88
合 计	2,004,944.08	97,747.20	1,907,196.88

(2) 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	97,747.20		97,747.20		0.00

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,657,184.81	1,056,026.04	601,158.77	3,480,146.86	1,291,048.16	2,189,098.70
合计	1,657,184.81	1,056,026.04	601,158.77	3,480,146.86	1,291,048.16	2,189,098.70

(2) 坏账准备

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

① 2021年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	398,161.48	5.00	19,980.07
1至2年	194,783.74	10.00	19,478.37
2至3年	68,000.00	30.00	20,400.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	996,239.59	100.00	996,239.59
合计	1,657,184.81		1,056,026.04

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.06.30
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	1,291,048.16		235,022.12		1,056,026.04

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,592,277.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,052,780.66 元。

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京首钢机电公司机械 厂	非关联方	996,239.59	5年以上	60.12	996,239.59
本钢板材股份有限公司	非关联方	281,251.34	1年以内	16.97	14,062.57
鞍钢股份有限公司鲅鱼 圈钢铁分公司	非关联方	133,329.83	1-2年	8.05	13,332.98
鞍钢股份有限公司	非关联方	52,002.60	1年以内	6.85	8,745.52
		61,453.91	1-2年		
新兴铸管股份有限公司 邯郸建筑开发分公司	非关联方	68,000.00	2-3年	4.10	20,400.00
合计		1,592,277.27		96.08	1,052,780.66

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.06.30	2020.12.31
----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	75,063.10	70.25	67,158.04	82.26
1 至 2 年	23,268.37	21.78	9,531.86	11.67
2 至 3 年	8,516.00	7.97	4,952.00	6.07
3 年以上				
合 计	106,847.47	100.00	81,641.90	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
鞍山市供电局	非关联方	34706.53	32.48	1 年以内	预存电费
任丘市保景模具有限公司	非关联方	21915.00	20.51	1 年以内	货物未提供
鞍山铭阳物资经销有限公司	非关联方	19200.92	17.97	1-2 年	货物未提供
中国石油股份有限公司鞍山分公司	非关联方	13951.31	13.06	1 年以内	预付油费
上海玖钲机械设备有限公司	非关联方	3,564.00	3.34	2-3 年	货物未提供
合 计		93,337.76	87.36		

5、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	501,678.77	416,939.17
合 计	501,678.77	416,939.17

(1) 其他应收款情况

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	501,678.77		416,939.17	
合 计	501,678.77		416,939.17	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
保证金、押金、质保金	494,774.41	404,962.20
备用金	6,904.36	11,976.97

合 计	501,678.77	416,939.17
-----	------------	------------

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	否	质保金	186,393.20	2-3 年	37.15	
鞍山达道湾建设投资有限责任公司	否	保证金	105,000.00	5 年以上	20.93	
中国第一重型机械股份有限公司	否	质保金	63,649.00	1-2 年	12.69	
新兴铸管新兴铸管股份有限公司邯郸建筑开发分公司	否	投标保证金	20,000.00	2-3 年	3.99	
鞍山山东森矿山设备制造有限公司	否	质保金	10000.00	1 年以内	1.99	
合 计			386,246.20			76.75

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,078,375.78	36,508.50	4,041,867.28
自制半成品及在产品	2,128,827.77		2,128,827.77
库存商品	760,264.09		760,264.09
合 计	6,967,467.64	36,508.50	6,930,959.14

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,748,484.77	36,508.50	2,711,976.27
自制半成品及在产品	2,128,827.77		2,128,827.77
库存商品	760,264.09		760,264.09
合 计	5,637,576.63	36,508.50	5,601,068.13

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,508.50					36,508.50
合 计	36,508.50					36,508.50

7、其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
预缴增值税		16,844.87
合 计		16,844.87

8、固定资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	2,065,801.69	2,330,265.48
固定资产清理		
合 计	2,065,801.69	2,330,265.48

(1) 固定资产情况及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,043,142.85	344,960.23	59,767.39	5,447,870.47
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	5,043,142.85	344,960.23	59,767.39	5,447,870.47
二、累计折旧				
1、年初余额	274,644.59	322,131.04	49,028.36	3,117,604.99
2、本年增加金额	258,076.51	4,275.16	2,112.12	264,463.79
(1) 计提	258,076.51	4,275.16	2,112.12	264,463.79
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,004,522.10	326,406.20	51,140.48	3,382,068.78
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,038,620.75	18,554.03	8,626.91	2,065,801.69
2、年初账面价值	2,296,697.26	22,829.19	10,739.03	2,330,265.48

②未办妥产权证书的固定资产情况

本公司不存在未办妥产权证书的固定资产

③固定资产无用于抵押、担保、其他所有权受限的情况

9、在建工程

项 目	2021.06.30	2020.12.31
在建工程	1,077,950.39	872,562.83
工程物资		
合 计	1,077,950.39	872,562.83

(1) 在建工程情况

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纳米合金生产线	1,077,950.39		1,077,950.39	872,562.83		872,562.83
合 计	1,077,950.39		1,077,950.39	872,562.83		872,562.83

纳米合金焊丝生产线预计完成的时间为 2021 年 10 月 31 日。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
纳米合金生产线	280 万元	自筹资金	38.50	38.50

续：

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.06.30	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定 资产	其他 减少	余额	其中： 利息资本化金额
纳米合金生产线	872,562.83	205,387.56				1,077,950.39	

10、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,234,936.80	1,234,936.80
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,234,936.80	1,234,936.80
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	289,263.75	289,263.75
3、本年减少金额		
4、年末余额	289,263.75	289,263.75
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	945,673.05	945,673.05
2、年初账面价值	1,234,936.80	1,234,936.80

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异
坏账准备	173,065.99	1,153,773.24	208,319.30	1,388,795.33
存货跌价准备	5,476.28	36,508.50	5,476.28	36,508.50
预提费用	42,452.83	283,018.87	42,452.83	283,018.87
合计	220,995.10	1,473,300.61	256,248.41	1,708,322.70

12、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	238,022.80	502,231.84
1 至 2 年	463,058.29	444,644.68
2 至 3 年	359,844.96	806,230.98
3 年以上	2,283,047.72	1,476,816.74
合 计	3,343,973.77	3,229,924.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
英国威尔德克拉德公司	1,072,620.54	企业流动资金不足未支付
鞍山市达道湾建设投资有限公司	1,467,662.67	企业流动资金不足未支付
太平洋证券股份有限公司	283,018.87	企业流动资金不足未支付
合 计	2,823,302.08	

13. 合同负债

	2021.06.30	2020.12.31
合同负债		2,955.75
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计		2,955.75

(1) 分类

项 目	2021.06.30	2020.12.31
预收售楼款		—
预收工程款		—
预收制造产品销售款		2,955.75
预收设计咨询费		
合 计		2,955.75

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		497,545.42	497,545.42	
二、离职后福利-设定提存计划		26,022.48	26,022.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		523,567.90	523,567.90	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		473,200.00	473,200.00	
2、职工福利费		4,514.00	4,514.00	
3、社会保险费		13,711.42	13,711.42	
其中：医疗保险费		11,956.00	11,956.00	
工伤保险费		1,755.42	1,755.42	
生育保险费				
4、住房公积金		6,120.00	6,120.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		497,545.42	497,545.42	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		25,233.92	25,233.92	
2、失业保险费		788.56	788.56	
3、企业年金缴费				
合 计		26,022.48	26,022.48	

15、应交税费

税 项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	-19,026.51	
企业所得税	20,859.72	20,859.72
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
合 计	1,833.21	20,859.72

16、其他应付款

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付股利		
其他应付款	1,805,714.91	2,479,751.83
合 计	1,805,714.91	2,479,751.83

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
关联方借款	1,725,714.91	2,379,751.83
待退款	80,000.00	100,000.00
合 计	1,805,714.91	2,479,751.83

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、19）	411,645.60	411,645.60
合 计	411,645.60	411,645.60

18、其他流动负债

项 目	2021.06.30	2020.12.31
待转销项税		178,932.92
已贴现未到期的商业承兑汇票		807,035.83
合 计		985,968.75

19、租赁负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
租赁负债	1,159,489.73	1,134,807.66
减：一年内到期的租赁负债（附注 17）	411,645.60	411,645.60
合计	747,844.13	723,162.06

20、股本

项目	2021.01.01	本期增减				小计	2021.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
鞍山市科威技术有限公司	7,371,714.00					7,371,714.00	
付成	1,628,286.00					1,628,286.00	
鞍山众成科技合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00					1,000,000.00	

合 计	10,000,000.00	10,000,000.00
-----	---------------	---------------

21、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
股本溢价	100,206.03			100,206.03
其他资本公积				
合 计	100,206.03			100,206.03

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,955,067.68	
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	-2,955,067.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-756,110.18	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产整体折股		
期末未分配利润	-3,711,177.86	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,011.31	434,979.53	1,405,550.27	993,744.23
其他业务				
合 计	488,011.31	434,979.53	1,405,550.27	993,744.23

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专有技术服务业	488,011.31	434,979.53	1,405,550.27	993,744.23

合 计	488,011.31	434,979.53	1,405,550.27	993,744.23
-----	------------	------------	--------------	------------

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
修复业务	488,011.31	434,979.53	1,405,550.27	993,744.23
合 计	488,011.31	434,979.53	1,405,550.27	993,744.23

(4) 前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	与公司的关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
本钢板材股份有限公司	非关联方	228,014.00	46.72
鞍钢股份有限公司	非关联方	71,020.00	14.55
大厂首钢机电有限公司	非关联方	56,896.55	11.66
鞍山海正工业设备工程有限公司	非关联方	45,889.61	9.40
鞍山东森矿山设备制造有限公司	非关联方	44,247.79	9.07
合 计		446,067.95	91.40

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,595.62
教育费附加		683.84
地方教育费附加		455.90
车船使用税		900.00
印花税	210.00	844.70
合 计	210.00	4,480.06

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中标服务费	1,353.78	4,857.55
工资	42,292.00	21,900.00
社会保险费	5,208.00	1,445.41
差旅费	15,343.79	623.85
广告费	27,571.62	7,547.20
合 计	91,769.19	36,374.01

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介费	8,849.06	9667.48
职工薪酬	131,659.26	69,483.25
折旧费	6387.28	17,436.18
差旅费	97,492.53	3,106.36
车杂费	8,447.59	8,338.77
办公费	26,835.38	9,830.19
业务招待费	668.00	132.00
房屋租赁费	63,044.87	68,607.60
电话费	1,009.01	1,246.22
其他		1,000.00
合 计	344,392.98	188,848.05

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	120,298.00	64,175.00
社保	9,573.30	3,629.45
材料	204,599.70	108,545.35
折旧	210,090.01	
其他		109,506.56
合 计	544,561.01	285,856.36

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,682.07	67,460.00
减：利息收入	138.11	238.72
承兑汇票贴息	27,521.73	27,409.34
汇兑损失		27,108.72
减：汇兑收益	3,367.13	
手续费	2,826.23	2,271.32
合 计	51,524.79	124,010.66

29、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	97,747.20	
应收账款信用减值损失	160,822.12	-531,827.88
合 计	258,569.32	-531,827.88

30、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
固定资产报废损失		799.92	
税收滞纳金			
其他			
合 计		799.92	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	35,253.31	-89,284.18
合 计	35,253.31	-89,284.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-720,856.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-108,128.53
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	143,381.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	35,253.31

32、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	138.11	238.72
政府补助		
其他		
保证金		50,000.00
合 计	138.11	50,238.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	462,718.01	332,986.77
合 计	462,718.01	332,986.77

(3) 收到的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	825,374.08	705,207.14
合 计	825,374.08	705,207.14

(4) 支付的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	1,479,411.00	988,769.00
支付其他筹资相关现金	20,000.00	
合 计	1,499,411.00	988,769.00

33、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-748,116.30	-671,106.72
加：信用减值损失	-258,569.32	531,827.88
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,463.79	283,769.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		799.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	26,842.72	137,893.05
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）	35,253.31	-89,284.18
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）	1,329,891.01	-425,258.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,078,778.71	2,002,810.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,200,679.73	-1,131,817.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	527,864.19	596,610.11

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	43,152.61	12,831.34
减：现金的期初余额	190,729.25	345,452.35
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	-149,579.66	-332,621.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	43,152.61	12,831.34
其中：库存现金	4,149.69	725.45
可随时用于支付的银行存款	39,002.92	12,099.27
可随时用于支付的其他货币资金		6.62
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 43,152.61 12,831.34

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

34、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	307.00	6.4601	1,983.25
应付账款			
其中：美元	93,356.50	6.4601	603,092.33
英镑	52,514.06	8.941	469,528.21

35、政府补助

无。

六、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
鞍山市科威技术有限公司	鞍山市	研究开发、经营货物与技术进出口	150.00	73.72	73.72

本公司的最终控制方为自然人付成。

报告期内，母公司实收资本变化如下：

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.06.30
金 额	1,500,000.00			1,500,000.00

2、本公司的合营和联营企业情况：无

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鞍山众成科技合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 10%，实际控制人付成持有该公司股份 40%，且为执行合伙人
张艺南	总经理、法定代表人、董秘与付成为夫妻关系
张黎	董事、与张艺南系兄妹关系

付博雅	董事、与付成为父女关系
刘桂杰	董事
徐爱梅	监事
陈栩	财务总监
卢树忠	监事会主席
徐峰	监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况:无

② 出售商品/提供劳务情况: 无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无

(3) 关联租赁情况: 无

(4) 关联担保情况: 无

(5) 关联方资金拆借

① 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	本期支付利息
付成	2,379,751.83	825,374.08	1,479,411.00	1,725,714.91	无息

(6) 关联方资产转让、债务重组情况: 无

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	135,200.00	139,800.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.06.30 账面余额	2020.12.31 账面余额
其他应付款	付成	1,725,714.91	2,379,751.83

七、承诺及或有事项

截止 2021 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺及或有事项

八、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-11.17%	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-11.17%	-0.08	-0.08

辽宁天利再造科技股份有限公司

2021年8月24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）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：

辽宁省鞍山市达道湾经济开发区创业园 5 号