



昌宝科技

NEEQ:873230

广东昌宝科技股份有限公司

Changbao Technology Co.,Ltd



半年度报告

—2021—

## 公司半年度大事记



- 1、2021 年 1 月，公司两类产品：聚氯乙烯绝缘软电缆电线、聚氯乙烯绝缘无护套电线电缆，取得中国质量认证中心颁发《中国国家强制性产品认证证书》。
- 2、2021 年 6 月，公司获得广东省市场监督管理局颁发的“连续二十年（2001 年度至 2020 年度）广东省守合同重信用企业”证书。

# 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 9   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 11  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 17  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 19  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 23  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 101 |

## 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。

公司负责人林兆容、主管会计工作负责人劳美斯及会计机构负责人（会计主管人员）劳美斯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、实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人为林兆容、朱娟。股东林兆容与朱娟为夫妻关系，股东林兆容直接持有公司 8,059,243 股，占公司股份总额 50.37%；股东朱娟直接持有公司 6,229,937 股，占公司股份总额 38.94%；二人合计直接持有公司 14,289,180 股，占公司股份总额 89.31%。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他中小股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司自挂牌以来，积极筹划融资方案，准备增资扩股，招募新的股东，减少实际控制人不当控制的风险。</p>                                                                                                                                                         |
| 2、客户集中风险       | <p>2021 年 1-6 月，公司前五名客户销售额为 20,346,260.41 元，占上半年度销售 92.49%；其中对第一大客户的销售额占销售的比例为 82.18%，公司客户集中度比较高。若前五大客户减少或终止从公司继续采购商品，对公司业绩将会产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司不断开发市场，积极寻找新的客户资源。近一年以来，公司已经成功开发合作一些全球其他地区的新客户，如澳大利亚 Tradezone Pty Ltd，智利客户 COMERCIAL KROMTEC LIMITADA，加拿大客户 Positron Access Solutions Corp.、Megan Smart Supply，阿联酋客户 Platinum Vision LLC，马来西亚 Advanced Network Solutions Sdn Bhd，新加坡客户 Orel South East Asia Pte Ltd 等。接下来，公司会加大投入，</p> |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | 借助阿里巴巴国际站全球电商平台的优势拓展国际业务。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3、汇率波动风险              | <p>2021 年 1-6 月，公司国外销售的金额为 20,624,265.13 元，占主营业务收入的比例为 96.20%，且均以美元为计算货币。若人民币对美元汇率发生波动，将对公司业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司将逐渐缩短客户结算周期、调整结算货币及利用套期保值工具等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4、出口国家或地区政治、经济政策变化的风险 | <p>目前公司产品主要出口美国、加拿大等国家，其中对美国的出口金额达到 18,162,889.78 元，占主营业务的收入比例为 84.72%。2018 年中美贸易战爆发以来，美国先后几次对几千亿的中国产品加征关税，其中包含了公司的产品。贸易战爆发以来，公司销售额大幅下降，主要原因也是对美出口额明显下降。</p> <p>应对措施：公司在不断开发其他国家地区客户资源，并积极开展国内业务。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5、税收政策风险              | <p>财政部、税务总局对增值税税率作出了调整。从 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 的，税率分别调整为 13%。原适用 16% 税率且出口退税率为 13% 的出口货物，出口退税率调整至 13%。由于公司出口产品适用 16% 的出口退税率，出口退税率的调整对出口产品的定价有一定影响。</p> <p>2019 年财政部、税务总局调整小型微利企业的企业所得税优惠政策，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。</p> <p>2021 年 4 月，财政部、国家税务总局颁布《财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号》，在 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。</p> <p>目前公司利润总额处在优惠范围以内，一旦公司不符合小微企业的条件，或者应税利润超出优惠范围，公司将按照 25% 计征企业所得税，影响公司净利润。</p> <p>应对措施：公司不断提升产品优势，如种类多样性，质量稳定性，交货及时性。同时合理降低生产以及经营成本，不断开发新产品，以此提高公司利润率，以降低上述风险带来的不利影响。</p> |
| 6、公司经营场所搬迁风险          | <p>公司位于广东省佛山市顺德区杏坛镇昌教中心公路 1 号的经营场所土地为集体土地，尚未取得房产证、土地证，如未来该房产被认定为违章建筑而拆除或者租赁关系被认定无效，使得公司不能继续使用该房产，届时可能会使昌宝科技面临生产经营场地搬迁的风险，对其生产经营产生不利影响，亦可能直接导致公司遭受经济损失。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>应对措施：公司实际控制人林兆容、朱娟已出具承诺。主要内容为“若公司因租赁房产被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或出现任何纠纷，因此给挂牌企业造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的拆迁费用，固定配套设施损失、停工损失、被有关部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），本人将就挂牌企业实际遭受的经济损失，对挂牌企业给予全额补偿，以使挂牌企业不因此遭受经济损失。”</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 7、公司治理的内控风险 | <p>自 2018 年 7 月 18 日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《广东昌宝科技股份有限公司关联交易管理制度》、《广东昌宝科技股份有限公司对外担保管理制度》、《广东昌宝科技股份有限公司对外投资管理制度》、《广东昌宝科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《广东昌宝科技股份有限公司防范主要股东及关联方资金占用制度》、《广东昌宝科技股份有限公司募集资金管理制度》等治理制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司未来经营中可能存在现有公司治理内控制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司经营的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格依照《公司法》、《公司章程》、制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，要求公司管理层规范运作，认真执行各项内部管理制度。在中介机构的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作有了初步的理解，公司董事、监事及高级管理人员也将加强学习，严格遵守各项规章制度，以提高公司治理水平，降低不规范的风险。</p> |
| 8、宏观经济及政策风险 | <p>近年来，我国宏观经济保持较快增长，国家不断提倡发展低碳、绿色、高效、节能型经济。“十二五”、“十三五”规划提出优化电网结构，推进智能电网建设，鼓励支持新能源的建设和使用，随着核电、风电、海洋能源等一大批新能源项目的成立，相关特种装备、支持船舰、港口装卸设备所需的特种装备电缆迎来了新的发展机遇。另外，国家出台了一系列与电线电缆行业有关的政策，推动电线电缆行业整合、掌握重点技术、提高行业集中度，这一系列政策的推出有利于我国电线电缆行业技术水平和竞争实力的提升。但如果未来国家宏观经济或政策方向发生变化导致下游行业业务下滑，将直接影响公司的业务发展和经营业绩。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司实时关注市场动态，提升对宏观经济和市场的敏感度，了解行业政策并判断其对电线电缆行业的影响，以便于公司及时适应经济环境变化，并通过强化技术和运营能力等方式以缓解或抵抗宏观经济波动及政策带来的不利影响。</p>                                                                                                        |
| 9、市场竞争加剧风险  | <p>我国现在已是世界线缆第一制造大国，但集中度极低，产品也多为中低端产品，产品同质化问题严重，以价格竞争为主，</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>利润点较低，导致行业整体产品质量参差不齐、品牌信誉也难以树立。此外，科研基础薄弱、研发投入少、高端研发人才匮乏等不足制约了企业的自主研发、自主创新能力。与国际大型电线电缆企业相比，我国电线电缆企业在投入的资金、人力、物力均有一定差距，使得我国电线电缆企业在高端、特种电线电缆产品领域难以取得突破性进展并在市场占据一席之地。如果公司不能尽快缩小与国外先进企业的技术差距，及时进行产业升级和提高技术研发能力以尽快抢占高端客户市场，则公司未来的发展将面临一定的竞争压力。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将继续专注通讯线缆领域的研究，维护并加深与原有客户的合作，加强新产品的开发升级，提高产品技术含量以满足市场和客户的最新需求；同时，持续优化产品制造技术，提高生产效率，加强成本管理，进一步提高公司利润率；此外，公司将以新三板挂牌为契机，借助资本市场的力量并购同行业，快速实现产业化和规模化，更好地应对市场竞争。</p> |
| 10、应收账款风险       | <p>2020 年末和 2021 年 6 月末，公司应收账款账面净值分别为 8,341,069.70 元和 10,440,066.94 元。2021 年 6 月末应收账款较 2020 年末增长了 2,098,997.24 元，一方面是 2021 年以来营业收入同比增长 47.90%，且主要客户账期较长，因此形成了较大金额的应收账款；另一方面，由于疫情的原因，部分客户的回款也受到了影响。如果公司应收账款不能按期或无法回收而发生坏账，将对公司的经营业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将加强应收票据及应收账款的管理，与客户保持良好的沟通联系，加紧催收力度以保证应收票据及应收账款收回的可能性；实施客户信用与资质变化信息反馈制度，并依据客户的回款情况及时调整公司对其销售政策；对金额大放账时间长的应收账款投保信用险。</p>                                     |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                   |
|--------------|---|--------------------------------------|
| 昌宝科技、股份公司、公司 | 指 | 广东昌宝科技股份有限公司                         |
| 昌宝有限、有限公司    | 指 | 广东昌宝通讯电缆电线有限公司（股份公司前身                |
| 宝思蓝、子公司      | 指 | 佛山市顺德区宝思蓝电子有限公司                      |
| 高级管理人员       | 指 | 总经理、董事会秘书、财务负责人                      |
| 管理层          | 指 | 对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等 |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会                         |
| 股东会          | 指 | 广东昌宝通讯电缆电线有限公司股东会                    |
| 股东大会         | 指 | 广东昌宝科技股份有限公司股东大会                     |
| 董事会          | 指 | 广东昌宝科技股份有限公司董事会                      |
| 监事会          | 指 | 广东昌宝科技股份有限公司监事会                      |
| 三会议事规则       | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》       |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统                         |
| 全国股转公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                   |
| 主办券商、开源证券    | 指 | 开源证券股份有限公司                           |
| 公司法          | 指 | 《中华人民共和国公司法》                         |
| 报告期          | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日      |
| 公司章程         | 指 | 《广东昌宝科技股份有限公司章程》                     |
| 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  | 广东昌宝科技股份有限公司                  |
| 英文名称及缩写 | Changbao Technology Co., Ltd. |
|         | Changbao                      |
| 证券简称    | 昌宝科技                          |
| 证券代码    | 873230                        |
| 法定代表人   | 林兆容                           |

### 二、 联系方式

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书         | 劳美斯                       |
| 联系地址          | 佛山市顺德区杏坛镇昌教中心公路 1 号       |
| 电话            | 0757-27385189             |
| 传真            | 0757-27772529             |
| 电子邮箱          | webmaster@changbao.com.cn |
| 公司网址          | www.changbao.com.cn       |
| 办公地址          | 佛山市顺德区杏坛镇昌教中心公路 1 号       |
| 邮政编码          | 528325                    |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn           |
| 公司半年度报告备置地    | 董事会秘书办公室                  |

### 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            | 2001 年 6 月 29 日                                                                                          |
| 挂牌时间            | 2019 年 3 月 14 日                                                                                          |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-电气机械和器材制造业-电线、电缆、光缆及电工器材制造-电线、电缆制造                                                                   |
| 主要业务            | 研发、制造、销售：通讯电缆，光纤，光缆，通信器材                                                                                 |
| 主要产品与服务项目       | 数字通讯电缆、同轴电缆、聚氯乙烯绝缘电缆、聚氯乙烯护套电缆等电缆电线产品、光纤光缆                                                                |
| 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）       | 16,000,000                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（林兆容）                                                                                               |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（林兆容），一致行动人为（朱娟）                                                                                   |

#### 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 | 91440606729237889G     | 否        |
| 注册地址     | 广东省佛山市顺德区杏坛镇昌教中心公路 1 号 | 否        |
| 注册资本（元）  | 16,000,000             | 否        |
|          |                        |          |

#### 五、 中介机构

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 开源证券                      |
| 主办券商办公地址       | 西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）    | 开源证券                      |

#### 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                                     | 21,997,487.87 | 14,873,372.50 | 47.90%  |
| 毛利率%                                     | 15.58%        | 15.36%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -512,457.17   | -464,995.07   | -10.21% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -700,937.43   | -1,424,748.44 | 50.80%  |
| 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）           | -3.01%        | -3.13%        | -       |
| 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） | -4.11%        | -9.60%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.03         | -0.03         | 0.31%   |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 37,344,701.03 | 29,287,952.43 | 27.51% |
| 负债总计            | 20,555,805.26 | 11,986,599.49 | 71.49% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 16,788,895.77 | 17,301,352.94 | -2.96% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.05          | 1.08          | -2.78% |
| 资产负债率%（母公司）     | 56.58%        | 43.34%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 55.04%        | 40.93%        | -      |
| 流动比率            | 1.50          | 1.85          | -      |
| 利息保障倍数          | -3.92         | 1.14          | -      |

##### (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 | -697,028.69 | -4,596,062.73 | 84.83% |
| 应收账款周转率       | 2.34        | 2.06          | -      |
| 存货周转率         | 1.46        | 1.63          | -      |

#### （四） 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 27.51% | 15.56%  | -     |
| 营业收入增长率% | 47.90% | 17.18%  | -     |
| 净利润增长率%  | 10.21% | -80.91% | -     |

#### （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

本公司是电线、电缆制造企业，一直致力于通讯线缆的研发、生产、销售，主要产品有数据通信线缆、同轴线缆、音频传输线、视频控制线缆、特种线缆。产品广泛应用于各类综合布线工程。

公司历来注重产品研发，组建了“顺德区高频数据通讯线缆工程技术研究开发中心”，依托十几年积累的技术底蕴，不断进行技术和产品的创新研发，已获得 7 项发明专利和 12 项实用新型专利。公司构建了稳定的、高素质的经营管理和技术团队，先后取得 CE 认证、ETL 认证、UL 认证等资质，为国内外通信线缆经销商提供质量可靠、通信性能稳定、性价比最优的产品，形成了以销定产的生产经营模式。

公司主要客户是国内及海外多家通信线缆经销商，采取经销商销售的模式，通过数据通信线缆、同轴线缆、音频传输线、视频控制线缆等主营产品销售，建立与客户长期稳定的合作关系，实现公司的收入和盈利。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### （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    | 416,495.69    | 1.12%    | 1,206,171.20 | 4.12%    | -65.47% |
| 交易性金融资产 | 1,409,554.35  | 3.77%    | 1,054,841.24 | 3.60%    | 33.63%  |
| 应收账款    | 10,440,066.94 | 27.96%   | 8,341,069.70 | 28.48%   | 25.16%  |
| 预付账款    | 644,794.93    | 1.73%    | 467,844.71   | 1.60%    | 37.82%  |
| 其他应收款   | 82,715.86     | 0.22%    | 82,242.22    | 0.28%    | 0.58%   |
| 存货      | 15,645,581.29 | 41.90%   | 9,714,631.53 | 33.17%   | 61.05%  |
| 其他流动资产  | 2,172,848.68  | 5.82%    | 1,321,928.54 | 4.51%    | 64.37%  |
| 固定资产    | 5,581,682.17  | 14.95%   | 5,972,535.59 | 20.39%   | -6.54%  |
| 无形资产    | 182,227.44    | 0.49%    | 88,162.21    | 0.30%    | 106.70% |
| 短期借款    | 3,500,000.00  | 9.37%    | 3,500,000.00 | 11.95%   | 0.00%   |
| 应付账款    | 7,662,673.29  | 20.52%   | 4,700,730.54 | 16.05%   | 63.01%  |

|        |              |        |              |        |         |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 合同负债   | 105,177.54   | 0.28%  | 30,975.50    | 0.11%  | 239.55% |
| 应付职工薪酬 | 454,427.97   | 1.22%  | 478,146.76   | 1.63%  | -4.96%  |
| 应交税费   | 64,350.48    | 0.17%  | 25,897.92    | 0.09%  | 148.48% |
| 其他应付款  | 8,757,956.12 | 23.45% | 3,239,200.15 | 11.06% | 170.37% |

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金减少 65.47%，是由于报告期内购买的材料增加导致资金减少；
- 2、报告期末交易性金融资产较上年末增长 33.63%，是由于报告期内铜板价格波动较大，公司用于投资期货铜板的资金增多；
- 3、应收账款期末较上年末增长 25.16%，是由于报告期内销售收入有明显增长，且客户账期较长，故形成较大额的应收账款；
- 4、预付账款在报告期内增长 37.82%，由于预付款项在报告期内尚未能确认为对应的资产或费用；
- 5、报告期末存货增长 61.05%，一方面因为报告期内主要材料价格大幅增长，另一方面销售订单增长导致存货量也随之增长；
- 6、其他流动资产在报告期末较上年末增长 64.37%，主要因为报告期内材料采购量增加，以致期末增值税留抵税额增大；
- 7、报告期末，无形资产较上年末增长 106.70%，由于本年新购进 2 个价值较高的专利发明；
- 8、应付账款期末较上年末增长 63.01%，一方面因为订单增长导致材料采购量增大，另一方面是由于材料价格大幅上涨，材料采购成本明显增大；
- 9、报告期末，合同负债较上年末增长 239.55%，是由于部分订单在报告期内尚未交付能交付
- 10、报告期末，其他应付款较上年末增长 170.37%，主要来源于关联方的财务资助，因报告期内材料价格大幅上涨以及订单量增长导致采购量增大，在银行借款不能满足公司目前资金需求的情况下，通过关联方资助以缓解资金需求。

## 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          | 21,997,487.87 |           | 14,873,372.50 |           | 47.90%     |
| 营业成本          | 18,570,053.80 | 84.42%    | 12,589,565.40 | 84.64%    | 47.50%     |
| 销售费用          | 454,477.80    | 2.07%     | 311,309.29    | 2.09%     | 45.99%     |
| 管理费用          | 2,521,173.34  | 11.46%    | 2,548,510.77  | 17.13%    | -1.07%     |
| 研发费用          | 966,868.55    | 4.40%     | 787,392.23    | 5.29%     | 22.79%     |
| 财务费用          | 104,752.13    | 0.48%     | 139,922.95    | 0.94%     | -25.14%    |
| 信用减值损失        | -37,440.55    | -0.17%    | -1,223.20     | -0.01%    | -2,960.87% |
| 投资收益          | 203,963.11    | 0.93%     | 973,945.92    | 6.55%     | -79.06%    |
| 汇兑收益          | 33,066.63     | 0.15%     | 68,055.82     | 0.46%     | -51.41%    |
| 营业利润          | -506,642.63   | -2.30%    | -471,954.56   | -3.17%    | -7.35%     |
| 净利润           | -512,457.17   | -2.33%    | -464,995.07   | -3.13%    | -10.21%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -697,028.69   | -         | -4,596,062.73 | -         | 84.83%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -157,540.00   | -         | 1,332,800.00  | -         | -111.82%   |



|               |             |   |             |   |        |
|---------------|-------------|---|-------------|---|--------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -100,117.17 | - | -135,572.49 | - | 26.15% |
|---------------|-------------|---|-------------|---|--------|

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年同期增长 47.90%，一方面因为订单量明显增加，另一方面由于材料价格上涨以至产品销售价格上涨；
- 2、营业成本增长，是因为订单量增加和材料价格大幅上涨；
- 3、报告期内销售费用比上年同期增长，是因为销售量增长，费用随之增长；
- 4、信用减值损失较去年同期增长较大，由于应收账款存在不能回收风险，计提坏账准备；
- 5、报告期内，投资收益较去年同期大幅下降，主要因为今年以来铜板价格上涨明显，直接影响期货价格，且铜板价格波动较大，因而收益减少；
- 6、汇兑收益在报告期内比上年同期下降，是因为今年以来美元汇率波动较大；
- 7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期明显增加，是由于 2019 年度公司发行股份获得募集资金 226.50 万元，上述资金在上年同期内已用于支付货款和发放员工工资，导致上年同期经营活动现金流出较大；
- 8、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期明显减少，是因为上年同期公司进行期货铜板投资获得了较大的收益。

### 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 37,164.50         |
| 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，以及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 | 202,213.11        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -46,064.52        |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                         | <b>193,313.09</b> |
| 所得税影响数                                                                                  | 4,832.83          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 0.00              |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>188,480.26</b> |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计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 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

## 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       |
|-----------------|------|------------------|------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 佛山市顺德区宝思蓝电子有限公司 | 子公司  | 制造、销售：电线、电缆、通讯线缆 | 880,000.00 | 1,215,018.63 | 1,154,253.99 | 160,960.00 | 10,390.53 |

### （二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司诚信经营，守合同、重信用，自觉履行纳税义务。在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对客户、社会等相关方的责任。

公司始终坚持全面开展创建劳动关系和谐企业活动，建立规范有序、公正合理、互利共赢、和谐稳定的新型劳动关系，维护企业和职工合法权益，促进企业健康发展。

公司谋求企业与环境和谐发展，在取得合理效益和利润的情况下，积极投入设备和技术，对企业运营中可能给社会造成的危害进行风险评估，严格遵守相关的法律法规，并采取有效的治理措施，使之达到法规要求，维护社会公共利益。报告期内新投资，用于治理生产气体的排放和生产所产生的危废品的处理。

公司未来将继续积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额          | 发生金额         |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力            |               |              |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务       | 700,000.00    | 203,688.01   |
| 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                     | 18,000,000.00 | 9,232,000.00 |

(四) 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 |
|------|----------|------------|---------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2021-005 | 铜板期货       | 投资额度不超过500 万元 | 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

作为公司产品主要构成材料铜材，其价值占产品成本一半以上，其价格波动直接影响产品成本以及定价，因而对铜材价格的及时监控直接影响收入和利润。

为降低铜板现货交易价格波动风险，公司利用账面自有资金在 2021 年度进行商品期货、期权投资。期货、期权投资额度不超过 500.00 万元（含 500.00 万元，资金可以滚动使用，投资收益可以进行再投资），投资范围限于国内商品期货市场的铜板期货。

(五) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引   | 承诺主体       | 承诺类型                 | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|----------|------------|----------------------|------------------|--------|--------|
| 公开转让说明书  | 董监高        | 同业竞争承诺               | 2018 年 10 月 28 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书  | 董监高        | 减少和规范关联交易承诺          | 2018 年 10 月 28 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书  | 实际控制人或控股股东 | 社会保险和公积金缴纳事项承诺       | 2018 年 10 月 28 日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书  | 实际控制人或控股股东 | 对生产经营场所搬迁所造成的损失的赔偿承诺 | 2018 年 10 月 28 日 |        | 正在履行中  |
| 2019-031 | 公司         | 不存在直接或间接聘请第三方行为承诺    | 2019 年 7 月 17 日  |        | 已履行完毕  |
| 2019-031 | 公司         | 挂牌公司与财务顾问关联关系承诺      | 2019 年 7 月 17 日  |        | 已履行完毕  |
| 2019-031 | 其他         | 不存在股份代持承诺            | 2019 年 7 月 30 日  |        | 正在履行中  |
| 2019-031 | 其他股东       | 放弃股份优先认购承诺           | 2019 年 7 月 30 日  |        | 已履行完毕  |
| 2019-031 | 公司         | 募集资金使用承诺             | 2019 年 7 月 30 日  |        | 已履行完毕  |
| 2019-031 | 公司         | 募集资金使用承诺             | 2019 年 7 月 30 日  |        | 正在履行中  |
| 2019-031 | 公司         | 未列入失信联合惩戒对象承诺        | 2019 年 11 月 1 日  |        | 已履行完毕  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 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       | 443,041    | 2.77   | 2,126,769  | 2,569,810  | 16.06  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 153,041    | 0.96%  | 1,626,769  | 1,779,810  | 11.12% |
|         | 董事、监事、高管      | 220,000    | 1.38%  | 0          | 220,000    | 1.38%  |
|         | 核心员工          | 70,000     | 0.44%  | 0          | 70,000     | 0.44%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 15,556,959 | 97.23% | -2,126,769 | 13,430,190 | 83.94% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,636,139 | 91.48% | 0          | 12,509,370 | 78.18% |
|         | 董事、监事、高管      | 868,656    | 5.43%  | -2,126,769 | 868,656    | 5.43%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     |            | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 16,000,000 | -      | 0          | 16,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 13         |        |            |            |        |

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  | 林兆容  | 8,559,243 | -500,000 | 8,059,243 | 50.37%  | 6,419,433  | 1,639,810   | 0           | 0             |
| 2  | 朱娟   | 6,229,937 |          | 6,229,937 | 38.94%  | 6,089,937  | 140,000     | 0           | 0             |
| 3  | 劳惠东  | 550,000   |          | 550,000   | 3.44%   | 412,500    | 137,500     | 0           | 0             |
| 4  | 韦露馨  | 0         | 500,000  | 500,000   | 3.13%   | 0          | 500,000     | 0           | 0             |
| 5  | 黄文伟  | 304,328   |          | 304,328   | 1.9%    | 254,328    | 50,000      | 0           | 0             |
| 6  | 梁发   | 104,328   |          | 104,328   | 0.65%   | 104,328    | 0           | 0           | 0             |



|                                  |     |            |   |            |        |            |           |   |   |
|----------------------------------|-----|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|---|
|                                  | 森   |            |   |            |        |            |           |   |   |
| 7                                | 劳美斯 | 100,000    |   | 100,000    | 0.63%  | 75,000     | 25,000    | 0 | 0 |
| 8                                | 姚健宇 | 52,164     |   | 52,164     | 0.33%  | 52,164     | 0         | 0 | 0 |
| 9                                | 何广钟 | 40,000     |   | 40,000     | 0.25%  | 0          | 40,000    | 0 | 0 |
| 10                               | 平国东 | 30,000     |   | 30,000     | 0.19%  | 22,500     | 7,500     | 0 | 0 |
| 合计                               |     | 15,970,000 | 0 | 15,970,000 | 99.83% | 13,430,190 | 2,539,810 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>林兆容、朱娟是夫妻关系。 |     |            |   |            |        |            |           |   |   |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务          | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                |
|-----------|-------------|----|-------------|-----------------|----------------|
|           |             |    |             | 起始日期            | 终止日期           |
| 林兆容       | 董事长、总经理     | 男  | 1975 年 1 月  | 2018 年 7 月 10 日 | 2021 年 7 月 9 日 |
| 朱娟        | 董事兼副董事长     | 女  | 1982 年 1 月  | 2018 年 7 月 10 日 | 2021 年 7 月 9 日 |
| 梁发森       | 董事          | 男  | 1969 年 8 月  | 2018 年 7 月 10 日 | 2021 年 7 月 9 日 |
| 黄文伟       | 董事          | 男  | 1975 年 10 月 | 2018 年 7 月 10 日 | 2021 年 7 月 9 日 |
| 劳惠东       | 董事          | 女  | 1969 年 9 月  | 2019 年 6 月 21 日 | 2021 年 7 月 9 日 |
| 平国东       | 监事会主席       | 男  | 1981 年 9 月  | 2020 年 9 月 3 日  | 2021 年 7 月 9 日 |
| 黄敏霞       | 职工监事        | 女  | 1987 年 8 月  | 2018 年 7 月 10 日 | 2021 年 7 月 9 日 |
| 严剑华       | 监事          | 男  | 1982 年 10 月 | 2018 年 7 月 10 日 | 2021 年 7 月 9 日 |
| 劳美斯       | 董事会秘书、财务负责人 | 女  | 1981 年 9 月  | 2018 年 7 月 10 日 | 2021 年 7 月 9 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:

林兆容、朱娟是夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系；公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间亦不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 9    | 10   |
| 销售人员    | 9    | 9    |
| 技术人员    | 5    | 5    |
| 财务人员    | 6    | 6    |
| 生产人员    | 20   | 29   |
| 质检人员    | 9    | 10   |
| 维修人员    | 3    | 3    |
| 采购人员    | 2    | 2    |
| 行政人员    | 7    | 7    |
| 员工总计    | 70   | 81   |

### （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 | 5    | 0    | 0    | 5    |

#### 核心员工的变动情况：

报告期内核心员工未发生变动。

## 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) 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          | 六、1 | 416,495.69           | 1,206,171.20         |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 六、2 | 1,409,554.35         | 1,054,841.24         |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          |     |                      |                      |
| 应收账款          | 六、3 | 10,440,066.94        | 8,341,069.70         |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 六、4 | 644,794.93           | 467,844.71           |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | 六、5 | 82,715.86            | 82,242.22            |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 六、6 | 15,645,581.29        | 9,714,631.53         |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 六、7 | 2,172,848.68         | 1,321,928.54         |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>30,812,057.74</b> | <b>22,188,729.14</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 固定资产           | 六、8  | 5,581,682.17  | 5,972,535.59  |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      |               |               |
| 无形资产           | 六、9  | 182,227.44    | 88,162.21     |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         | 六、10 | 767,712.43    | 1,038,355.01  |
| 递延所得税资产        | 六、11 | 1,021.25      | 170.48        |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 6,532,643.29  | 7,099,223.29  |
| <b>资产总计</b>    |      | 37,344,701.03 | 29,287,952.43 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | 六、12 | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           | 六、13 | 7,662,673.29  | 4,700,730.54  |
| 预收款项           | 六、14 | 10,569.86     | 9,110.68      |
| 合同负债           | 六、15 | 105,177.54    | 30,975.50     |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 六、16 | 454,427.97    | 478,146.76    |
| 应交税费           | 六、17 | 64,350.48     | 25,897.92     |
| 其他应付款          | 六、18 | 8,757,956.12  | 3,239,200.15  |
| 其中：应付利息        |      |               |               |
| 应付股利           |      |               |               |
| 应付手续费及佣金       |      |               |               |
| 应付分保账款         |      |               |               |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      |               |               |
| 其他流动负债         | 六、19 | 0.00          | 1,150.44      |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 20,555,155.26 | 11,985,211.99 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           |      |               |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |

|                          |      |               |               |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 永续债                      |      |               |               |
| 租赁负债                     |      |               |               |
| 长期应付款                    |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬                 |      |               |               |
| 预计负债                     |      |               |               |
| 递延收益                     |      |               |               |
| 递延所得税负债                  | 六、11 | 650.00        | 1,387.50      |
| 其他非流动负债                  |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | 650.00        | 1,387.50      |
| <b>负债合计</b>              |      | 20,555,805.26 | 11,986,599.49 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |               |               |
| 股本                       | 六、20 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |      |               |               |
| 其中：优先股                   |      |               |               |
| 永续债                      |      |               |               |
| 资本公积                     | 六、21 | 982,525.67    | 982,525.67    |
| 减：库存股                    |      |               |               |
| 其他综合收益                   |      |               |               |
| 专项储备                     |      |               |               |
| 盈余公积                     | 六、22 | 12,289.18     | 12,289.18     |
| 一般风险准备                   |      |               |               |
| 未分配利润                    | 六、23 | -205,919.08   | 306,538.09    |
| 归属于母公司所有者权益合计            |      | 16,788,895.77 | 17,301,352.94 |
| 少数股东权益                   |      |               |               |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | 16,788,895.77 | 17,301,352.94 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | 37,344,701.03 | 29,287,952.43 |

法定代表人：林兆容主管会计工作负责人：劳美斯会计机构负责人：劳美斯

## （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         |      | 390,510.84    | 1,172,469.30 |
| 交易性金融资产      |      | 1,409,554.35  | 1,054,841.24 |
| 衍生金融资产       |      |               |              |
| 应收票据         |      |               |              |
| 应收账款         | 十三、1 | 10,464,502.82 | 8,394,618.81 |
| 应收款项融资       |      |               |              |
| 预付款项         |      | 644,794.93    | 467,844.71   |
| 其他应收款        | 十三、2 | 81,998.12     | 82,242.22    |
| 其中：应收利息      |      |               |              |
| 应收股利         |      |               |              |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             |      | 15,645,581.29        | 9,714,631.53         |
| 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         |      | 2,172,318.88         | 1,321,928.54         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>30,809,261.23</b> | <b>22,208,576.35</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十三、3 | 1,007,094.68         | 1,007,094.68         |
| 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           |      | 5,558,967.93         | 5,949,821.35         |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      |                      |                      |
| 无形资产           |      | 182,227.44           | 88,162.21            |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      | 767,712.43           | 1,038,355.01         |
| 递延所得税资产        |      | 1,021.25             | 170.48               |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>7,517,023.73</b>  | <b>8,083,603.73</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>38,326,284.96</b> | <b>30,292,180.08</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      | 3,500,000.00         | 3,500,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                      |                      |
| 衍生金融负债         |      |                      |                      |
| 应付票据           |      |                      |                      |
| 应付账款           |      | 7,943,385.49         | 4,995,108.14         |
| 预收款项           |      | 10,569.86            | 9,110.68             |
| 合同负债           |      | 105,177.54           | 30,975.50            |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |      | 430,905.92           | 455,067.46           |
| 应交税费           |      | 60,903.57            | 20,596.05            |
| 其他应付款          |      | 9,632,956.12         | 4,114,200.15         |
| 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                   |  |               | 1,150.44      |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 21,683,898.50 | 13,126,208.42 |
| <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                  |  | 650.00        | 1,387.50      |
| 其他非流动负债                  |  |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 650.00        | 1,387.50      |
| <b>负债合计</b>              |  | 21,684,548.50 | 13,127,595.92 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |               |               |
| 股本                       |  | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他权益工具                   |  |               |               |
| 其中：优先股                   |  |               |               |
| 永续债                      |  |               |               |
| 资本公积                     |  | 1,109,620.35  | 1,109,620.35  |
| 减：库存股                    |  |               |               |
| 其他综合收益                   |  |               |               |
| 专项储备                     |  |               |               |
| 盈余公积                     |  | 5,496.38      | 5,496.38      |
| 一般风险准备                   |  |               |               |
| 未分配利润                    |  | -473,380.27   | 49,467.43     |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 16,641,736.46 | 17,164,584.16 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 38,326,284.96 | 30,292,180.08 |

### （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> |      | 21,997,487.87 | 14,873,372.50 |
| 其中：营业收入        | 六、24 | 21,997,487.87 | 14,873,372.50 |
| 利息收入           |      |               |               |
| 已赚保费           |      |               |               |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 22,701,879.46 | 16,430,313.71 |
| 其中：营业成本                       | 六、24 | 18,570,053.80 | 12,589,565.40 |
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 六、25 | 84,553.84     | 53,613.07     |
| 销售费用                          | 六、26 | 454,477.80    | 311,309.29    |
| 管理费用                          | 六、27 | 2,521,173.34  | 2,548,510.77  |
| 研发费用                          | 六、28 | 966,868.55    | 787,392.23    |
| 财务费用                          | 六、29 | 104,752.13    | 139,922.95    |
| 其中：利息费用                       |      | 100,117.17    | 135,572.49    |
| 利息收入                          |      | 544.16        | 2,001.05      |
| 加：其他收益                        | 六、30 | 91.40         | 10,058.11     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、31 | 203,963.11    | 973,945.92    |
| 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）               | 六、32 | 33,066.63     | 68,055.82     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 六、33 | -1,750.00     | 34,150.00     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、34 | -37,440.55    | -1,223.20     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、35 | -181.63       |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -506,642.63   | -471,954.56   |
| 加：营业外收入                       | 六、36 | 44,232.48     | 5,013.62      |
| 减：营业外支出                       | 六、37 | 53,132.50     | 2,842.83      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -515,542.65   | -469,783.77   |
| 减：所得税费用                       | 六、38 | -3,085.48     | -4,788.70     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -512,457.17   | -464,995.07   |
| 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）         |      | -512,457.17   | -464,995.07   |
| 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）   |      | -512,457.17   | -464,995.07   |
| <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>           |  | -512,457.17 | -464,995.07 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -512,457.17 | -464,995.07 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  |             |             |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |             |             |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | -0.03       | -0.03       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  | -0.03       | -0.03       |

法定代表人：林兆容主管会计工作负责人：劳美斯会计机构负责人：劳美斯

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目              | 附注   | 2021年1-6月     | 2020年1-6月     |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十三、4 | 22,038,596.49 | 14,913,321.20 |
| 减：营业成本          | 十三、4 | 18,692,061.58 | 12,695,625.40 |
| 税金及附加           |      | 83,540.53     | 52,609.84     |
| 销售费用            |      | 454,477.80    | 311,309.29    |
| 管理费用            |      | 2,454,922.09  | 2,504,194.29  |
| 研发费用            |      | 966,868.55    | 787,392.23    |
| 财务费用            |      | 104,776.41    | 139,952.72    |
| 其中：利息费用         |      | 100,117.17    | 135,572.49    |
| 利息收入            |      | 519.88        | 1,971.28      |
| 加：其他收益          |      | 91.40         | 10,058.11     |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 203,963.11    | 973,945.92    |

|                               |  |             |             |
|-------------------------------|--|-------------|-------------|
| 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）               |  | 33,066.63   | 68,055.82   |
| 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）           |  | -1,750.00   | 34,150.00   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -37,440.55  | -1,223.20   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |             |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -181.63     |             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -520,301.51 | -492,775.92 |
| 加：营业外收入                       |  | 44,232.48   | 5,013.62    |
| 减：营业外支出                       |  | 50,111.42   |             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -526,180.45 | -487,762.30 |
| 减：所得税费用                       |  | -3,332.75   | -6,022.09   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -522,847.70 | -481,740.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -522,847.70 | -481,740.21 |
| （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>               |  | -522,847.70 | -481,740.21 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |             |             |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | -0.03       | -0.03       |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  | -0.03       | -0.03       |

(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            |      | 20,039,144.86 | 9,296,688.09  |
| 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                   |      | 1,712,996.51  | 1,283,694.59  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、39 | 9,278,582.75  | 2,478,967.92  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 31,030,724.12 | 13,059,350.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 24,217,093.91 | 13,906,451.38 |
| 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           |      | 3,588,426.64  | 2,494,008.04  |
| 支付的各项税费                   |      | 154,127.26    | 120,953.91    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、39 | 3,768,105.00  | 1,134,000.00  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 31,727,752.81 | 17,655,413.33 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -697,028.69   | -4,596,062.73 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |      | 8,829,500.00  | 5,806,054.08  |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               | 973,945.92    |
| 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>         |      | 8,829,500.00  | 6,780,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 5,040.00      | 185,200.00    |
| 投资支付的现金                   |      | 8,982,000.00  | 5,262,000.00  |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 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>         |  | 8,987,040.00 | 5,447,200.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -157,540.00  | 1,332,800.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 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                 |  | 18,000.00    |               |
| 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>         |  | 18,000.00    |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 18,000.00    |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 100,117.17   | 135,572.49    |
| 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            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 118,117.17   | 135,572.49    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -100,117.17  | -135,572.49   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 165,010.35   | -13,535.22    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -789,675.51  | -3,412,370.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,206,171.20 | 3,819,054.70  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 416,495.69   | 406,684.26    |

法定代表人：林兆容 主管会计工作负责人：劳美斯 会计机构负责人：劳美斯

#### （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        |    | 20,114,710.83 | 9,423,410.13  |
| 收到的税费返还               |    | 1,712,977.84  | 1,283,694.59  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 9,278,558.47  | 2,478,938.15  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 31,106,247.14 | 13,186,042.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 24,365,448.54 | 14,106,806.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 3,529,348.75  | 2,449,236.86  |
| 支付的各项税费               |    | 132,656.49    | 104,282.94    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,768,105.00  | 1,134,000.00  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 31,795,558.78 | 17,794,325.90 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -689,311.64   | -4,608,283.03 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    | 8,829,500.00  | 5,806,054.08  |
| 取得投资收益收到的现金           |    |               | 973,945.92    |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 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>         |  | 8,829,500.00 | 6,780,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 5,040.00     | 185,200.00    |
| 投资支付的现金                   |  | 8,982,000.00 | 5,262,000.00  |
| 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>         |  | 8,987,040.00 | 5,447,200.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -157,540.00  | 1,332,800.00  |
| <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                 |  | 18,000.00    |               |
| 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>         |  | 18,000.00    |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 18,000.00    |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 100,117.17   | 135,572.49    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 118,117.17   | 135,572.49    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -100,117.17  | -135,572.49   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 165,010.35   | -13,535.22    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -781,958.46  | -3,424,590.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,172,469.30 | 3,789,849.42  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 390,510.84   | 365,258.68    |

### 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 | 第三节四(二) |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <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:

##### 1、 会计政策的变更及影响:

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计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2021年1月1日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

#### (二) 财务报表项目附注



# 广东昌宝科技股份有限公司

## 2021 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东昌宝科技股份有限公司（前身顺德市昌宝通讯电缆电线有限公司，以下称“公司”或“昌宝科技”）成立于 2001 年 6 月 29 日，现持有佛山市顺德区市场监督管理局核发的统一社会信用代码号为 91440606729237889G 的《营业执照》，公司住所为佛山市顺德区杏坛镇昌教中心公路 1 号，法定代表人为林兆容，注册资本为 1,600 万元。

#### 2、历史沿革

##### （1） 有限公司的设立

2001 年 6 月 29 日，林同坚，林超敏，林兆昌，梁发森，廖基伦，林教希，林乙顺，林浩宜共同出资设立顺德市昌宝通讯电缆电线有限公司。公司住所为杏坛镇昌教第一工业区。公司注册资本为 350 万元。

2001 年 6 月 28 日，顺德市智信会计师事务所有限公司出具编号为“智信验字（2001）N599 号”《验资报告》，经审验，截至 2001 年 6 月 27 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币 350.00 万元，各股东均以货币出资。

2001 年 6 月 29 日，顺德市工商行政管理局核准公司设立并向公司核发了《企业法人营业执照》。公司法定代表人为梁发森。

公司设立时出资情况及股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）       | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|--------------|---------|------|
| 1  | 林同坚  | 500,000.00   | 14.30%  | 货币   |
| 2  | 林超敏  | 500,000.00   | 14.30%  | 货币   |
| 3  | 林兆昌  | 500,000.00   | 14.30%  | 货币   |
| 4  | 梁发森  | 500,000.00   | 14.30%  | 货币   |
| 5  | 廖基伦  | 500,000.00   | 14.30%  | 货币   |
| 6  | 林教希  | 500,000.00   | 14.30%  | 货币   |
| 7  | 林乙顺  | 250,000.00   | 7.10%   | 货币   |
| 8  | 林浩宜  | 250,000.00   | 7.10%   | 货币   |
| 合计 |      | 3,500,000.00 | 100.00% | --   |

##### （2） 有限公司第一次股权转让及第一次增资

2002 年 6 月 3 日，有限公司股东会作出以下决议：①同意林同坚、林教希、林浩宜和林乙顺转让其股份的决议。即：林同坚将其所持有公司 14.30%的股份以 50.00 万元人民币转让给林兆昌；林浩宜、林

乙顺分别将其持有公司 7.10%的股份以 25.00 万元人民币转让给林超敏；林教希将其所持有公司 14.30%的股份以 50.00 万元人民币转让给梁发森。2002 年 6 月 3 日，林同坚与林兆昌，林浩宜、林乙顺与林超敏，林教希与梁发森分别签署了《股权转让合同》，合同均约定：“股权转让价格为每股 1.00 元（人民币）”。②同意公司注册资本增至 550.00 万元，新增注册资本 200.00 万元分别由股东林兆昌货币出资 100.00 万元，廖基伦货币出资 100.00 万元。

2002 年 6 月 6 日，顺德市智信会计师事务所有限公司出具编号为“智信验字（2002）N409 号”《验资报告》。经审验，截至 2002 年 6 月 6 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 200.00 万元，均为货币出资。

2002 年 7 月 29 日，顺德市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，并核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）       | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|--------------|---------|------|
| 1  | 林兆昌  | 2,000,000.00 | 36.36%  | 货币   |
| 2  | 廖基伦  | 1,500,000.00 | 27.27%  | 货币   |
| 3  | 林超敏  | 1,000,000.00 | 18.18%  | 货币   |
| 4  | 梁发森  | 1,000,000.00 | 18.18%  | 货币   |
| 合计 |      | 5,500,000.00 | 100.00% |      |

（3） 有限公司第二次股权转让

2003 年 3 月 28 日，有限公司股东会作出同意廖基伦转让其股份的决议。即：廖基伦将其所持有公司 9.09%的股份以 50.00 万元人民币转让给梁发森；廖基伦将其所持有公司 9.09%的股份以 50.00 万元人民币转让给林超敏；廖基伦将其所持有公司 9.09%的股份以 50.00 万元人民币转让给林兆昌。

2003 年 3 月 28 日，廖基伦与林兆昌、林超敏、梁发森分别签署了《股权转让合同》，合同均约定股权转让价格为每股 1.00 元（人民币）即原价转让。

顺德市工商行政管理局对上述事项准予变更登记，并核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）       | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|--------------|---------|------|
| 1  | 林兆容  | 2,500,000.00 | 45.46%  | 货币   |
| 2  | 梁发森  | 1,500,000.00 | 27.27%  | 货币   |
| 3  | 林超敏  | 1,500,000.00 | 27.27%  | 货币   |
| 合计 |      | 5,500,000.00 | 100.00% |      |

（4） 有限公司第三次股权转让

2005 年 3 月 28 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下决议：①同意变更公司股东。即：同意林兆昌将所持有公司 33.34%股份以 1,833,333.34 元转让给林兆容，批准了林兆昌与林兆容关于股

权转让事宜签署的协议；同意林兆昌将所持有公司 11.11%股份以 611,111.11 元转让给林同坚，批准了林兆昌与林同坚关于股权转让事宜签署的协议；同意林兆昌将所持有公司 1.01%股份以 55,555.55 元转让给李祖钱，批准了林兆昌与李祖钱关于股权转让事宜签署的协议；同意林超敏将其持有公司 5.05%的股份以 277,777.78 元转让给李祖钱，批准了林超敏与李祖钱关于股权转让事宜签署的协议；同意梁发森将其持有公司 5.05%的股份以 277,777.78 元转让给李祖钱，批准了梁发森与李祖钱关于股权转让事宜签署的协议；②同意修改公司章程；③同意变更公司法定代表人和监事。即：公司执行董事、法定代表人为林兆容，公司监事为林超敏；④同意委派林兆容办理公司变更登记手续。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）       | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|--------------|---------|------|
| 1  | 林兆容  | 1,833,333.34 | 33.33%  | 货币   |
| 2  | 梁发森  | 1,222,222.22 | 22.22%  | 货币   |
| 3  | 林超敏  | 1,222,222.22 | 22.22%  | 货币   |
| 4  | 李祖钱  | 611,111.11   | 11.11%  | 货币   |
| 5  | 林同坚  | 611,111.11   | 11.11%  | 货币   |
| 合计 |      | 5,500,000.00 | 100.00% | --   |

（5） 有限公司第四次股权转让

2006 年 8 月 8 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下决议：①同意变更公司股东。即：同意林兆容将所持有公司 22.22%的股份以 1,222,222.22 元转让给林顺光，批准了林兆容与林顺光关于股权转让事宜签署的协议；②同意修改公司章程；③同意委派黎雅芝办理公司变更登记手续。

2006 年 8 月 8 日，林兆容与林顺光签署了《股权转让合同》，合同均约定股权转让价格为每股 1.00 元（人民币）即原价转让。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）       | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|--------------|---------|------|
| 1  | 林顺光  | 1,222,222.22 | 22.22%  | 货币   |
| 2  | 梁发森  | 1,222,222.22 | 22.22%  | 货币   |
| 3  | 林超敏  | 1,222,222.22 | 22.22%  | 货币   |
| 4  | 林兆容  | 611,111.12   | 11.12%  | 货币   |
| 5  | 李祖钱  | 611,111.11   | 11.11%  | 货币   |
| 6  | 林同坚  | 611,111.11   | 11.11%  | 货币   |
| 合计 |      | 5,500,000.00 | 100.00% | --   |

（6） 有限公司第二次增资

2006 年 12 月 18 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下决议：①同意公司增加注册资本。

即：注册资本由 550.00 万元增至 1,350.00 万元，新增注册资本 800.00 万元分别由原股东同比例货币出资；②同意修改公司章程；③同意委派黎雅芝办理公司变更登记手续。

2006 年 12 月 25 日，广东公诚会计师事务所出具编号为“公诚验 N 字[2006]第 491 号”《验资报告》。经审验，截至 2006 年 12 月 25 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 800.00 万元，均为货币出资。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）        | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|---------------|---------|------|
| 1  | 林顺光  | 3,000,000.00  | 22.22%  | 货币   |
| 2  | 梁发森  | 3,000,000.00  | 22.22%  | 货币   |
| 3  | 林超敏  | 3,000,000.00  | 22.22%  | 货币   |
| 4  | 林兆容  | 1,500,000.00  | 11.12%  | 货币   |
| 5  | 李祖钱  | 1,500,000.00  | 11.11%  | 货币   |
| 6  | 林同坚  | 1,500,000.00  | 11.11%  | 货币   |
| 合计 |      | 13,500,000.00 | 100.00% | --   |

（7） 有限公司名称变更

2007 年 3 月 20 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下决议：①同意公司名称变更。即：公司名称由佛山市顺德区昌宝通讯电缆电线有限公司变更为广东昌宝通讯电缆电线有限公司；②同意修改公司章程；③同意委派黎雅芝办理公司变更登记手续。

2007 年 6 月 20 日，佛山市顺德区工商行政管理局对上述事项准予变更登记，并核发本次工商变更后的《企业法人营业执照》。

（8） 有限公司第五次股权转让

2007 年 9 月 23 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下决议：①同意变更公司股东。即：同意原股东林超敏所持本公司 22.22%的股份，原价 300.00 万元，将其中的 2.22%以 30.00 万元人民币转让给林顺光，批准了林超敏与林顺光关于股权转让事宜签订的协议；同意原股东林兆容所持本公司 11.12%的股份，原价 150.00 万元，将其中的 1.12%以 15.00 万元人民币转让给林顺光，批准了林兆容与林顺光关于股权转让事宜签订的协议；同意原股东梁发森所持本公司 22.22%的股份，原价 300.00 万元，将其中的 2.22%以 30.00 万元人民币转让给林顺光，批准了梁发森与林顺光关于股权转让事宜签订的协议；同意原股东李祖钱所持本公司 11.11%的股份，原价 150.00 万元，将其中的 1.11%以 15.00 万元人民币转让给林顺光，批准了李祖钱与林顺光关于股权转让事宜签订的协议；同意原股东林同坚所持本公司 11.11%的股份，原价 150.00 万元，将其中的 1.11%以 15.00 万元人民币转让给林顺光，批准了林同坚与林顺光关于股权转让事宜签订的协议；②同意修改公司章程；③同意委派黎雅芝办理公司变更登记手续。

2007 年 9 月 23 日，分别与林顺光分别与林兆容、林超敏、梁发森、林同坚、李祖钱签订了《股权

转让合同》。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）        | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|---------------|---------|------|
| 1  | 林顺光  | 4,050,000.00  | 30.00%  | 货币   |
| 2  | 梁发森  | 2,700,000.00  | 20.00%  | 货币   |
| 3  | 林超敏  | 2,700,000.00  | 20.00%  | 货币   |
| 4  | 林兆容  | 1,350,000.00  | 10.00%  | 货币   |
| 5  | 李祖钱  | 1,350,000.00  | 10.00%  | 货币   |
| 6  | 林同坚  | 1,350,000.00  | 10.00%  | 货币   |
| 合计 |      | 13,500,000.00 | 100.00% | --   |

（9） 有限公司第六次股权转让

2012年8月17日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下决议：①同意原股东林超敏所持本公司20.00%的股份，原价270.00万元，以人民币612.00万元的转让价格转让给林顺光，批准了林超敏与林顺光签订的股权转让协议，其他股东放弃对该部分股份的优先购买权；②同意原股东李祖钱所持本公司10.00%的股份，原价135.00万元，以人民币306.00万元的转让价格转让给林顺光，批准了李祖钱与林顺光签订的股权转让协议，其他股东放弃对该部分股份的优先购买权；③同意原股东林同坚所持本公司10.00%的股份，原价135.00万元，以人民币306.00万元的转让价格转让给林顺光，批准了林同坚与林顺光签订的股权转让协议，其他股东放弃对该部分股份的优先购买权；④股权转让后股东出资情况为：林兆容出资135.00万元，占公司注册资本的10.00%；梁发森出资270.00万元，占公司注册资本的20.00%；林顺光出资945.00万元，占公司注册资本的70.00%；⑤同意林兆容继续担任公司执行董事、公司经理职务；免去林超敏公司监事职务，任命梁发森担任公司监事；⑥同意就变更事项重新制定公司章程；⑦同意委托高诗诺到佛山市顺德区工商行政管理局办理公司变更登记手续

（10） 有限公司第七次股权转让

2013年10月23日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下决议：①同意原股东梁发森所持本公司20.00%的股份，原价270.00万元，以人民币478.00万元的转让价格转让给林兆容，批准了梁发森与林兆容签订的股权转让协议，其他股东放弃对该部分股份的优先购买权；②股权转让后股东出资情况为：林兆容出资405.00万元，占公司注册资本的30.00%；林顺光出资945.00万元，占公司注册资本的70.00%；③同意林兆容继续担任公司执行董事、公司经理职务；任命林顺光担任公司监事，免去梁发森公司监事职务；④同意就变更事项重新制定公司章程；⑤同意委托苏国恩到佛山市顺德区工商行政管理局办理公司变更登记手续。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）       | 股权比例   | 出资方式 |
|----|------|--------------|--------|------|
| 1  | 林顺光  | 9,450,000.00 | 70.00% | 货币   |

|    |     |               |         |    |
|----|-----|---------------|---------|----|
| 2  | 林兆容 | 4,050,000.00  | 30.00%  | 货币 |
| 合计 |     | 13,500,000.00 | 100.00% |    |

(11) 有限公司第八次股权转让

2013年12月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下决议：①同意原股东林顺光所持本公司20.00%的股份，原价270.00万元，以人民币270.00万元的转让价格转让给林兆容，批准了林顺光与林兆容签订的股权转让协议，其他股东放弃对该部分股份的优先购买权；②股权转让后股东出资情况为：林兆容出资675.00万元，占公司注册资本的50.00%；林顺光出资675.00万元，占公司注册资本的50.00%；③同意就变更事项重新制定公司章程；④同意委托郭腾杰到佛山市顺德区市场安全监管局办理公司变更登记手续。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）        | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|---------------|---------|------|
| 1  | 林顺光  | 6,750,000.00  | 50.00%  | 货币   |
| 2  | 林兆容  | 6,750,000.00  | 50.00%  | 货币   |
| 合计 |      | 13,500,000.00 | 100.00% |      |

(12) 有限公司第九次股权转让

2017年1月23日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意以下决议：①同意股东林顺光将占公司注册资本50.00%的股权，共675.00万元以675.00万元转让给林兆容，其他股东放弃对该部分股份的优先购买权；②同意股东林兆容将占公司注册资本40.00%的股权，共540.00万元以540.00万元转让给朱娟，其他股东放弃对该部分股份的优先购买权；③公司股权变更后股东出资情况为：股东林兆容以货币出资810.00万元，股东朱娟以货币出资540.00万元；④选举林兆容继续担任公司执行董事、经理、法定代表人职务；免去林顺光公司监事职务；选举朱娟为监事；同意就变更事项重新制定公司章程。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）        | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|---------------|---------|------|
| 1  | 林兆容  | 8,100,000.00  | 60.00%  | 货币   |
| 2  | 朱娟   | 5,400,000.00  | 40.00%  | 货币   |
| 合计 |      | 13,500,000.00 | 100.00% |      |

(13) 有限公司第三次增资

2018年4月19日，有限公司股东会作出以下决议：①同意公司注册资本增至1,380.00万元，新增注册资本30.00万元分别由梁发森认缴出资人民币10.00万元；黄文伟认缴出资人民币10.00万元；姚健宇认缴出资人民币5.00万元；林瑞凝认缴出资人民币5.00万元。以上认缴注册资本均应在2020年3月31日前缴足；②公司注册资本变更后各股东的出资情况为：股东林兆容以货币出资810.00万元；股东朱娟以货币出资540.00万元；股东梁发森以货币出资10.00万元；股东黄文伟以货币出资10.00万元；股东姚健宇以货币出资5.00万元；股东林瑞凝以货币出资5.00万元；③同意新增股东梁发森、黄

文伟、姚健宇、林瑞凝在 2020 年 3 月 31 日前按其认缴出资额的 50.00% 支付给公司作为资本公积；④同意就变更事项重新制定公司章程。

2018 年 3 月 26 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具编号为“众华专审字（2018）第 23 号”《验资报告》。经审验，截至 2018 年 3 月 26 日止，公司已收到梁发森、黄文伟、林瑞凝缴纳的新增资本合计人民币 450,000.00 元，其中新增实收资本 300,000.00 元，资本公积 150,000.00 元，新增实收资本占新增注册资本的 100.00%。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（元）        | 股权比例    | 出资方式 |
|----|------|---------------|---------|------|
| 1  | 林兆容  | 8,100,000.00  | 58.71%  | 货币   |
| 2  | 朱娟   | 5,400,000.00  | 39.13%  | 货币   |
| 3  | 梁发森  | 100,000.00    | 0.72%   | 货币   |
| 4  | 黄文伟  | 100,000.00    | 0.72%   | 货币   |
| 5  | 姚健宇  | 50,000.00     | 0.36%   | 货币   |
| 6  | 林瑞凝  | 50,000.00     | 0.36%   | 货币   |
| 合计 |      | 13,800,000.00 | 100.00% | —    |

（14） 有限公司整体变更为股份公司

2018 年 7 月 18 日，昌宝有限整体变更为昌宝科技。昌宝科技的注册资本为 1,449.00 万元。昌宝科技的设立情况具体如下：

2018 年 6 月 25 日，昌宝有限召开临时股东会，全体股东一致同意以下决议：①以发起设立的方式将公司整体变更为股份有限公司；②根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“众华沪审字（2017）第 6867 号”《审计报告》，确认 2018 年 4 月 30 日为审计基准日，公司净资产为 15,114,695.48 元，按照 1:0.96 的比例折合的股本人民币 1,449.00 万元，每股面值为人民币 1.00 元，折股后股份公司注册资本由 1,380.00 万元增加至 1,449.00 万元，股本总数为 1,449.00 万股，均为人民币普通股。净资产折股后剩余 624,695.48 元计入公司资本公积。

2018 年 6 月 8 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“众华沪审字（2017）第 6867 号”《审计报告》，确认 2018 年 4 月 30 日为审计基准日，公司净资产为 15,114,695.48 元。

2018 年 6 月 9 日，北京经纬东元资产评估有限公司出具编号为“京经评报字（2018）第 106 号”《资产评估报告书》（评估基准日为 2018 年 4 月 30 日），昌宝有限净资产评估值为人民币 2,359.02 万元。

2018 年 7 月 11 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“众华沪验字（2018）第 5374 号”《验资报告》，对股份公司设立时的注册资本进行了审验。

2018 年 7 月 10 日，昌宝有限的全体股东签署《发起人协议》，约定以昌宝有限截至 2018 年 4 月 30 日经审计的账面净资产额 15,114,695.48 元中的 1,449,000.00 元折股，折合 1,449 万股，每股 1.00 元。

发起人的出资情况如下：

| 序号 | 发起人姓名 | 认缴出资额(元)      | 持股数(股)     | 持股比例    | 出资方式       |
|----|-------|---------------|------------|---------|------------|
| 1  | 林兆容   | 8,507,079.00  | 8,507,079  | 58.71%  | (货币) 净资产折股 |
| 2  | 朱娟    | 5,669,937.00  | 5,669,937  | 39.13%  | (货币) 净资产折股 |
| 3  | 梁发森   | 104,328.00    | 104,328    | 0.72%   | (货币) 净资产折股 |
| 4  | 黄文伟   | 104,328.00    | 104,328    | 0.72%   | (货币) 净资产折股 |
| 5  | 姚健宇   | 52,164.00     | 52,164     | 0.36%   | (货币) 净资产折股 |
| 6  | 林瑞凝   | 52,164.00     | 52,164     | 0.36%   | (货币) 净资产折股 |
| 合计 |       | 14,490,000.00 | 14,490,000 | 100.00% | --         |

(15) 股份公司第一次增发股票

2019年8月24日,昌宝科技召开临时股东会,全体股东一致同意以下决议:①通过《关于<广东昌宝科技股份有限公司2019年第一次股票发行方案>》的议案;②《关于签署附生效条件的<股份认购协议>》的议案。

2020年2月21日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于广东昌宝科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。2020年3月2日公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份登记,新增股份登记的总量为1,510,000股,有限售条件流通股数量为1,057,500股,无限售条件流通股数量为452,500股。新增股份于2020年3月3日起在全国中小企业股份转让系统公开转让。公司注册资本由1,449万元增加至1,600万元。

股东的出资情况如下:

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额(元)     | 持股数(股)    | 持股比例   | 出资方式       |
|----|------|--------------|-----------|--------|------------|
| 1  | 林兆容  | 8,507,079.00 | 8,507,079 | 53.17% | (货币) 净资产折股 |
| 2  | 朱娟   | 6,229,937.00 | 6,229,937 | 38.94% | (货币) 净资产折股 |
| 3  | 梁发森  | 104,328.00   | 104,328   | 0.65%  | (货币) 净资产折股 |
| 4  | 黄文伟  | 304,328.00   | 304,328   | 1.90%  | (货币) 净资产折股 |
| 5  | 姚建宇  | 52,164.00    | 52,164    | 0.33%  | (货币) 净资产折股 |
| 6  | 林瑞凝  | 52,164.00    | 52,164    | 0.33%  | (货币) 净资产折股 |
| 7  | 劳惠东  | 550,000.00   | 550,000   | 3.44%  | 货币         |
| 8  | 劳美斯  | 100,000.00   | 100,000   | 0.62%  | 货币         |
| 9  | 何广钟  | 40,000.00    | 40,000    | 0.25%  | 货币         |
| 10 | 平国东  | 30,000.00    | 30,000    | 0.19%  | 货币         |
| 11 | 黎结嫦  | 10,000.00    | 10,000    | 0.06%  | 货币         |



| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额（元）      | 持股数（股）     | 持股比例    | 出资方式 |
|----|------|---------------|------------|---------|------|
| 12 | 刘运和  | 10,000.00     | 10,000     | 0.06%   | 货币   |
| 13 | 陈廷军  | 10,000.00     | 10,000     | 0.06%   | 货币   |
| 合计 |      | 16,000,000.00 | 16,000,000 | 100.00% | —    |

### 3、公司的业务性质和主要经营活动

公司属电气机械和器材制造业，经营范围主要包括：研发、制造、销售：通讯电缆，光纤，通信器材，铜线拉丝，电线，电缆，电缆连接线，视频通用器件；加工、维修：通讯电缆机械设备及零部件；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物或技术进出口除外）。（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）。

### 4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月25日决议批准报出。

### 5、合并报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在子公司中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电线、电缆制造。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### **1、会计期间**

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

### **2、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。

### **3、记账本位币**

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

## **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事电线、电缆制造。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### **1、会计期间**

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

### **2、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。

### **3、记账本位币**

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

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### **（1） 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

#### （1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

#### （2） 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、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现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、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折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其



他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等, 在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

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

| 项目     | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目   | 确定组合的依据 |
|------|---------|
| 组合 1 | 账龄组合    |
| 组合 2 | 应收关联方款项 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄          | 应收账款计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0.00        |
| 1-2 年        | 5.00        |
| 2-3 年        | 10.00       |
| 3 年以上        | 20.00       |

## ③其他应收款

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

| 项目   | 确定组合的依据   |
|------|-----------|
| 组合 1 | 应收押金和保证金。 |
| 组合 2 | 应收代垫款     |
| 组合 3 | 应收其他应收款项  |
| 组合 4 | 账龄组合      |

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资和周转材料等

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分

配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合

并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## **14、固定资产**

### **（1）固定资产确认条件**

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

### **（2）各类固定资产的折旧方法**

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20.00   | 5.00   | 4.75    |
| 生产设备   | 平均年限法 | 10.00   | 5.00   | 9.5     |
| 运输设备   | 平均年限法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |
| 其他设备   | 平均年限法 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、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。

## 17、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）使用权资产的后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

注：如果实务中未采用直线法，请描述具体的折旧方法。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项 目                      | 使用寿命 | 摊销方法  |
|--------------------------|------|-------|
| 一种基于矩形同轴线结构的 W 波段微型滤波器天线 | 20 年 | 平均年限法 |
| 一种高 Q 交叉耦合的缝隙波导微波滤波器     | 20 年 | 平均年限法 |
| 一种通讯线缆的连接装置专利权           | 20 年 | 平均年限法 |
| 网线剥线器专利权                 | 10 年 | 平均年限法 |
| 一种家用网线                   | 20 年 | 平均年限法 |
| 一种防摩擦的网线专利权              | 20 年 | 平均年限法 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 20、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。

## **21、合同负债**

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **22、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## **23、租赁负债**

### **（1）租赁负债的初始计量**

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### **① 租赁付款额**

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3）本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

② 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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1）本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；
- 2）“借款”的期限，即租赁期；
- 3）“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4）“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5）经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### **（2）租赁负债的后续计量**

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ① 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ② 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③ 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### （3）租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- ① 实质固定付款额发生变动；
- ② 担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③ 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④ 购买选择权的评估结果发生变化；
- ⑤ 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司国内商品销售收入以货物发出并经客户签收后确认，国外商品销售收入以完成出口报关手续

并取得报关单据后确认。

## **25、合同成本**

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## **26、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

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。

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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。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分拆后进行会计处理。

### （2）本公司作为承租人

#### ① 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“17、使用权资产”、“23、租赁负债”。

#### ② 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2）其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

### （3）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。



#### ① 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司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。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### ② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

#### （4） 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

#### （5） 售后租回

本公司按照“24、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“9、金融工具”。

##### ② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“28、（3）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“9、金融工具”。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

### （2）会计估计变更

报告期内公司未发生重要会计估计变更。

## 30、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。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。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。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种        | 具体税率情况                                                                                                   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税       | 应税收入按13%的税率计算销项税；出口产品（电缆、电线）实行“免、抵、退”办法，退税率为16%、13%、10%、6%、0%；2019年4月1日起，税率调整为13%，退税率调整为13%、10%、9%、6%、0% |
| 增值税（租金收入） | 5%                                                                                                       |
| 城市维护建设税   | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                                                          |
| 企业所得税     | 按应纳税所得额的2.5%计缴。                                                                                          |
| 教育费附加     | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                                                          |
| 地方教育附加    | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                                                                          |

#### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2021年4月，财政部、国家税务总局颁布《财政部 税务总局公告2021年第12号》，在2021年1月1日至2022年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指

2020 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------------|------------|--------------|
| 库存现金          | 9,697.90   | 11,151.39    |
| 银行存款          | 400,392.77 | 935,580.87   |
| 其他货币资金        | 6,405.02   | 259,438.94   |
| 合 计           | 416,495.69 | 1,206,171.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | —          | —            |

### 2、交易性金融资产

| 项 目                       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 1,409,554.35 | 1,054,841.24 |
| 其中：债务工具投资                 | —            | —            |
| 权益工具投资                    | —            | —            |
| 衍生金融资产                    | 1,409,554.35 | 1,054,841.24 |
| 混合工具投资                    | —            | —            |
| 其他                        | —            | —            |
| 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 | —            | —            |
| 其中：债务工具投资                 | —            | —            |
| 混合工具投资                    | —            | —            |
| 其他                        | —            | —            |
| 合 计                       | 1,409,554.35 | 1,054,841.24 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分       | —            | —            |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内   | 7,295,472.69  | 5,860,302.72 |
| 1 至 2 年 | 3,180,829.21  | 2,480,766.98 |
| 2 至 3 年 | —             | —            |
| 3 至 4 年 | —             | —            |
| 4 至 5 年 | —             | —            |
| 5 年以上   | —             | —            |
| 小计      | 10,476,301.90 | 8,341,069.70 |
| 减：坏账准备  | 36,234.96     | —            |

| 账龄  | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-----|---------------|--------------|
| 合 计 | 10,440,066.94 | 8,341,069.70 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额             |        |             |          |                  |
|----------------|------------------|--------|-------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             |        | 坏账准备        |          | 账面价值             |
|                | 金额               | 比例 (%) | 金额          | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 724, 699. 19     | 6. 92  | 36, 234. 96 | 5        | 688, 464. 23     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9, 751, 602. 71  | 93. 08 | —           | —        | 9, 751, 602. 71  |
| 其中：账龄组合        | 9, 751, 602. 71  | 93. 08 | —           | —        | 9, 751, 602. 71  |
| 采用其他方法组合       | —                | —      | —           | —        | —                |
| 合 计            | 10, 476, 301. 90 | ——     | 36, 234. 96 | ——       | 10, 440, 066. 94 |

(续)

| 类 别            | 上年年末余额       |       |      |         |              |
|----------------|--------------|-------|------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |       | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,480,766.98 | 29.74 | —    | —       | 2,480,766.98 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,860,302.72 | 70.26 | —    | —       | 5,860,302.72 |
| 其中：账龄组合        | 5,860,302.72 | 70.26 | —    | —       | 5,860,302.72 |
| 采用其他方法组合       | —            | —     | —    | —       | —            |
| 合 计            | 8,341,069.70 | ——    | —    | —       | 8,341,069.70 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额         |      | 上年年末余额       |      |
|---------|--------------|------|--------------|------|
|         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 1 年以内   | 7,295,472.69 | —    | 5,860,302.72 | —    |
| 1 至 2 年 | 2,456,130.02 | —    | 2,480,766.98 | —    |
| 2 至 3 年 | —            | —    | —            | —    |
| 3 至 4 年 | —            | —    | —            | —    |
| 4 至 5 年 | —            | —    | —            | —    |
| 5 年以上   | —            | —    | —            | —    |
| 合 计     | 9,751,602.71 | —    | 8,341,069.70 | —    |

(3) 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          | 占应收账款余额的比例<br>(%) | 账龄    |
|------------------------------------------|---------------|-------------------|-------|
| CHIPTECH INC DBA VERTICAL CABLE          | 6,911,266.79  | 65.97%            | 1 年以内 |
| On Fame Cable Manufacturing Singapore Pt | 2,686,571.48  | 25.64%            | 2 年以内 |
| ZDS General Trading LLC                  | 724,699.19    | 6.92%             | 2 年以内 |
| 北京盛世共赢通信技术有限公司                           | 67,216.75     | 0.64%             | 1 年以内 |
| 广东裕朗新材料科技有限公司                            | 51,977.69     | 0.50%             | 1 年以内 |
| 合 计                                      | 10,441,731.90 | 99.67%            |       |

#### 4、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   | 644,794.93 | 100.00 | 467,844.71 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | —          | —      | —          | —      |
| 2 至 3 年 | —          | —      | —          | —      |
| 3 年以上   | —          | —      | —          | —      |
| 合 计     | 644,794.93 | 100.00 | 467,844.71 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                | 期末余额       | 占预付款项余额的比<br>例 (%) |
|---------------------|------------|--------------------|
| 中国出口信用保险公司广东分公司     | 154,760.00 | 24.00%             |
| 深圳天祥质量技术服务有限公司广州分公司 | 107,997.00 | 16.75%             |
| 佛山市顺德区皇奇纸类制品有限公司    | 96,423.84  | 14.95%             |
| 常州金源铜业有限公司          | 82,824.00  | 12.85%             |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司    | 37,928.55  | 5.88%              |
| 合 计                 | 479,933.39 | 74.43%             |

#### 5、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额      |
|---------|-----------|
| 1 年以内   | 60,935.08 |
| 1 至 2 年 | 3,969.31  |
| 2 至 3 年 | 686.34    |

| 账龄      | 期末余额      |
|---------|-----------|
| 3 至 4 年 | 5,789.03  |
| 4 至 5 年 | 5,702.14  |
| 5 年以上   | 10,249.12 |
| 小计      | 87,331.02 |
| 减：坏账准备  | 4,615.16  |
| 合 计     | 82,715.86 |

(2) 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  |
|------------|-----------|-----------|
| 代扣代缴款项     | 87,331.02 | 78,383.26 |
| 应收社保局返还社保费 | -         | 7,268.53  |
| 小计         | 87,331.02 | 85,651.79 |
| 减：坏账准备     | 4,615.16  | 3,409.57  |
| 合 计        | 82,715.86 | 82,242.22 |

(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） |          |
| 年初余额            | 3,409.57       | -                    | -                    | 3,409.57 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |          |
| ——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            | 1,205.59       | -                    | -                    | 1,205.59 |
| 本期转回            | -              | -                    | -                    | -        |
| 本期转销            | -              | -                    | -                    | -        |
| 本期核销            | -              | -                    | -                    | -        |
| 其他变动            | -              | -                    | -                    | -        |
| 期末余额            | 4,615.16       | -                    | -                    | 4,615.16 |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别 | 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 |                 |
|-------|-----------------|-----------------|-------|-------|-----------------|
| 其他应收款 | 3,409.57        | 1,205.59        | -     | -     | 4,615.16        |
| 合 计   | <b>3,409.57</b> | <b>1,205.59</b> | -     | -     | <b>4,615.16</b> |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称  | 款项性质   | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额    |
|-------|--------|------------------|-------|----------------------|-----------------|
| 个人社保费 | 代扣代缴款项 | 87,331.02        | 6 年以下 | 100                  | 4,615.16        |
| 合 计   | ——     | <b>87,331.02</b> | ——    | <b>100.00</b>        | <b>4,615.16</b> |

## 6、存货

(1) 存货分类

| 项 目    | 期末余额                 |                       |                      |
|--------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值                 |
| 原材料    | 2,512,031.85         | -                     | 2,512,031.85         |
| 在产品    | 8,350,520.04         | -                     | 8,350,520.04         |
| 库存商品   | 4,567,081.14         | -                     | 4,567,081.14         |
| 发出商品   | -                    | -                     | -                    |
| 委托加工物资 | 7,300.45             | -                     | 7,300.45             |
| 周转材料   | 208,647.81           | -                     | 208,647.81           |
| 合同履约成本 | -                    | -                     | -                    |
| 合 计    | <b>15,645,581.29</b> | -                     | <b>15,645,581.29</b> |

(续)

| 项 目    | 上年年末余额              |      |                     |
|--------|---------------------|------|---------------------|
|        | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 原材料    | 1,567,453.31        | -    | 1,567,453.31        |
| 在产品    | 5,409,014.17        | -    | 5,409,014.17        |
| 库存商品   | 2,476,770.06        | -    | 2,476,770.06        |
| 发出商品   | -                   | -    | -                   |
| 委托加工物资 | 152,157.72          | -    | 152,157.72          |
| 周转材料   | 109,236.27          | -    | 109,236.27          |
| 合同履约成本 | -                   | -    | -                   |
| 合 计    | <b>9,714,631.53</b> | -    | <b>9,714,631.53</b> |

## 7、其他流动资产

| 项 目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 2,113,963.59 | 1,208,591.70 |
| 待摊费用    | 58,885.09    | 113,336.84   |
| 合 计     | 2,172,848.68 | 1,321,928.54 |

## 8、固定资产

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 5,581,682.17 | 5,972,535.59 |
| 固定资产清理 | —            | —            |
| 合 计    | 5,581,682.17 | 5,972,535.59 |

### (1) 固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备         | 其他设备         | 合 计           |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |               |              |              |               |
| 1、年初余额    | 8,218,353.82 | 13,581,470.14 | 1,768,811.48 | 3,678,020.85 | 27,246,656.29 |
| 2、本期增加金额  | —            | —             | —            | 4,476.42     | 4,476.42      |
| （1）购置     | —            | —             | —            | 4,476.42     | 4,476.42      |
| （2）在建工程转入 | —            | —             | —            | —            | —             |
| （3）企业合并增加 | —            | —             | —            | —            | —             |
| 3、本期减少金额  | —            | —             | —            | —            | —             |
| （1）处置或报废  | —            | —             | —            | —            | —             |
| 4、期末余额    | 8,218,353.82 | 13,581,470.14 | 1,768,811.48 | 3,682,497.27 | 27,251,132.71 |
| 二、累计折旧    |              |               |              |              |               |
| 1、年初余额    | 5,132,462.53 | 11,309,652.31 | 1,680,370.91 | 3,151,634.95 | 21,274,120.70 |
| 2、本期增加金额  | 195,185.88   | 144,379.06    | —            | 55,764.90    | 395,329.84    |
| （1）计提     | 195,185.88   | 144,379.06    | —            | 55,764.90    | 395,329.84    |
| 3、本期减少金额  | —            | —             | —            | —            | —             |
| （1）处置或报废  | —            | —             | —            | —            | —             |
| 4、期末余额    | 5,327,648.41 | 11,454,031.37 | 1,680,370.91 | 3,207,399.85 | 21,669,450.54 |
| 三、减值准备    | —            | —             | —            | —            | —             |
| 1、年初余额    | —            | —             | —            | —            | —             |
| 2、本期增加金额  | —            | —             | —            | —            | —             |
| （1）计提     | —            | —             | —            | —            | —             |
| 3、本期减少金额  | —            | —             | —            | —            | —             |
| （1）处置或报废  | —            | —             | —            | —            | —             |

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 运输设备      | 其他设备       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| 4、期末余额   | -            | -            | -         | -          | -            |
| 四、账面价值   |              |              |           |            |              |
| 1、期末账面价值 | 2,890,705.41 | 2,127,438.77 | 88,440.57 | 475,097.42 | 5,581,682.17 |
| 2、年初账面价值 | 3,085,891.29 | 2,271,817.83 | 88,440.57 | 526,385.90 | 5,972,535.59 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目  | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因                                         |
|------|--------------|----------------------------------------------------|
| 房屋建筑 | 3,085,891.29 | 公司位于广东省佛山市顺德区杏坛镇昌教中心公路 1 号的经营场所土地为集体土地，尚未取得房产证、土地证 |

9、无形资产

| 项目            | 发明专利       | 管理软件      | 合计         |
|---------------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值        |            |           |            |
| 1、年初余额        | 96,698.12  | 31,009.00 | 127,707.12 |
| 2、本期增加金额      | 97,087.38  | -         | 97,087.38  |
| （1）购置         | 97,087.38  | -         | 97,087.38  |
| （2）内部研发       | -          | -         | -          |
| （3）企业合并增加     | -          | -         | -          |
| （4）其他         | -          | -         | -          |
| 3、本期减少金额      | -          | -         | -          |
| （1）处置         | -          | -         | -          |
| （2）失效且终止确认的部分 | -          | -         | -          |
| （3）转入投资性房地产   | -          | -         | -          |
| （4）其他转出       | -          | -         | -          |
| 4、期末余额        | 193,785.50 | 31,009.00 | 224,794.50 |
| 二、累计摊销        |            |           |            |
| 1、年初余额        | 8,896.05   | 30,648.86 | 39,544.91  |
| 2、本期增加金额      | 2,750.94   | 271.21    | 3,022.15   |
| （1）计提         | 2,750.94   | 271.21    | 3,022.15   |
| （2）企业合并增加     | -          | -         | -          |
| （3）其他         | -          | -         | -          |
| 3、本期减少金额      | -          | -         | -          |
| （1）处置         | -          | -         | -          |

| 项目             | 发明专利       | 管理软件      | 合计         |
|----------------|------------|-----------|------------|
| (2) 失效且终止确认的部分 | -          | -         | -          |
| (3) 转入投资性房地产   | -          | -         | -          |
| (4) 其他转出       | -          | -         | -          |
| 4、期末余额         | 11,646.99  | 30,920.07 | 42,567.06  |
| 三、减值准备         |            |           |            |
| 1、年初余额         | -          | -         | -          |
| 2、本期增加金额       | -          | -         | -          |
| (1) 计提         | -          | -         | -          |
| (2) 企业合并增加     | -          | -         | -          |
| (3) 其他         | -          | -         | -          |
| 3、本期减少金额       | -          | -         | -          |
| (1) 处置         | -          | -         | -          |
| (2) 处置子公司      | -          | -         | -          |
| (3) 转入投资性房地产   | -          | -         | -          |
| (4) 其他转出       | -          | -         | -          |
| 4、期末余额         | -          | -         | -          |
| 四、账面价值         |            |           |            |
| 1、期末账面价值       | 182,138.51 | 88.93     | 182,227.44 |
| 2、年初账面价值       | 87,802.07  | 360.14    | 88,162.21  |

#### 10、 长期待摊费用

| 项 目     | 年初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|---------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| 会员年费    | 20,000.00    | -      | 10,000.00  | -      | 10,000.00  |
| 楼顶招牌    | 8,333.42     | -      | 4,999.98   | -      | 3,333.44   |
| 车间修缮工程  | 3,936.86     | -      | 2,362.14   | -      | 1,574.72   |
| 塑胶线盘    | 9,623.91     | -      | 3,207.96   | -      | 6,415.95   |
| 软件服务    | 655,123.92   | -      | 166,718.22 | -      | 488,405.70 |
| 咨询费     | 300,000.00   | -      | 75,000.00  | -      | 225,000.00 |
| 宿舍修缮    | 12,298.72    | -      | 3,074.64   | -      | 9,224.08   |
| 办公室修缮工程 | 29,038.18    | -      | 5,279.64   | -      | 23,758.54  |
| 合 计     | 1,038,355.01 | -      | 270,642.58 | -      | 767,712.43 |

#### 11、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产明细

| 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        | 40,850.12 | 1,021.25 | 3,409.57 | 170.48  |
| 交易性金融资产公允价值变动 | -         | -        | -        | -       |
| 合 计           | 40,850.12 | 1,021.25 | 3,409.57 | 170.48  |

(2) 递延所得税负债明细

| 项 目              | 期末余额      |         | 上年年末余额    |          |
|------------------|-----------|---------|-----------|----------|
|                  | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异  | 递延所得税负债  |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | -         | -       | -         | -        |
| 可供出售金融资产公允价值变动   | 26,000.00 | 650.00  | 27,750.00 | 1,387.50 |
| 合 计              | 26,000.00 | 650.00  | 27,750.00 | 1,387.50 |

12、 短期借款

| 项 目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | -            | -            |
| 抵押借款 | -            | -            |
| 保证借款 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 信用借款 | -            | -            |
| 合 计  | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |

期末余额中，350 万元保证借款系广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行借予本公司，本公司由林兆容，朱娟，梁发森向其提供保证。

13、 应付账款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 7,555,589.00 | 4,513,942.25 |
| 1—2 年 | 50,301.00    | 130,079.25   |
| 2—3 年 | 0.28         | 0.03         |
| 3 年以上 | 56,783.01    | 56,709.01    |
| 合 计   | 7,662,673.29 | 4,700,730.54 |

14、 预收款项

| 项 目   | 期末余额     | 上年年末余额   |
|-------|----------|----------|
| 1 年以内 | 2,016.81 | 521.99   |
| 1—2 年 | -        | 3,588.69 |
| 2—3 年 | 3,553.05 | -        |

| 项 目   | 期末余额      | 上年年末余额   |
|-------|-----------|----------|
| 3 年以上 | 5,000.00  | 5,000.00 |
| 合 计   | 10,569.86 | 9,110.68 |

#### 15、 合同负债

| 项 目                          | 期末余额       |
|------------------------------|------------|
| Inversiones Automacontrol CA | 60,744.97  |
| Y AIS LOGISTICS              | 22,526.37  |
| SAMILING FUTURE TRADE        | 21,906.20  |
| 合 计                          | 105,177.54 |

#### 16、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 478,146.76 | 3,676,484.58 | 3,700,203.37 | 454,427.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -          | 215,895.53   | 215,895.53   | -          |
| 三、辞退福利         | -          | -            | -            | -          |
| 四、一年内到期的其他福利   | -          | -            | -            | -          |
| 合 计            | 478,146.76 | 3,892,380.11 | 3,916,098.90 | 454,427.97 |

##### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 475,876.36 | 3,166,600.00 | 3,190,593.99 | 451,882.37 |
| 2、职工福利费       | -          | 172,162.77   | 172,162.77   | -          |
| 3、社会保险费       | -          | 310,150.81   | 310,150.81   | -          |
| 其中：医疗保险费      | -          | 68,862.24    | 68,862.24    | -          |
| 工伤保险费         | -          | 2,438.96     | 2,438.96     | -          |
| 生育保险费         | -          | 22,954.08    | 22,954.08    | -          |
| 其他            | -          | 215,895.53   | 215,895.53   | -          |
| 4、住房公积金       | -          | -            | -            | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,270.40   | 27,571.00    | 27,295.80    | 2,545.60   |
| 6、短期带薪缺勤      | -          | -            | -            | -          |
| 7、短期利润分享计划    | -          | -            | -            | -          |
| 合 计           | 478,146.76 | 3,676,484.58 | 3,700,203.37 | 454,427.97 |

##### (3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目       | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | -    | 210,688.80 | 210,688.80 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 5,206.73   | 5,206.73   | -    |
| 3、企业年金缴费 | -    | -          | -          | -    |
| 4、其他     | -    | -          | -          | -    |
| 合 计      | -    | 215,895.53 | 215,895.53 | -    |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、0.48%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 17、 应交税费

| 项 目     | 期末余额      | 上年年末余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税     | 2,964.46  | 2,437.41  |
| 企业所得税   | 265.94    | 14,864.85 |
| 个人所得税   | 37,912.32 | -         |
| 印花税     | 959.90    | 1,292.90  |
| 房产税     | 156.00    | -         |
| 城市维护建设税 | 12,374.17 | 3,731.83  |
| 教育费附加   | 5,830.61  | 2,142.56  |
| 地方教育费附加 | 3,887.08  | 1,428.37  |
| 合 计     | 64,350.48 | 25,897.92 |

#### 18、 其他应付款

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | -            | -            |
| 应付股利  | -            | -            |
| 其他应付款 | 8,757,956.12 | 3,239,200.15 |
| 合 计   | 8,757,956.12 | 3,239,200.15 |

##### (1) 按款项性质列示

| 项 目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 党员活动经费 | 3,340.00     | 700.00       |
| 运输费    | 7,752.12     | 6,851.15     |
| 往来款    | 8,741,864.00 | 3,226,649.00 |
| 押金及保证金 | 5,000.00     | 5,000.00     |
| 合 计    | 8,757,956.12 | 3,239,200.15 |

### 19、其他流动负债

| 项 目    | 期末余额 | 上年年末余额   |
|--------|------|----------|
| 待转销项税额 | -    | 1,150.44 |
| 合 计    | -    | 1,150.44 |

### 20、股本

| 项目   | 年初余额          | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 16,000,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 16,000,000.00 |

### 21、资本公积

| 项 目    | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价   | 707,830.19 | -    | -    | 707,830.19 |
| 其他资本公积 | 274,695.48 | -    | -    | 274,695.48 |
| 合 计    | 982,525.67 | -    | -    | 982,525.67 |

### 22、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 | 12,289.18 | 12,289.18 | -    | -    | 12,289.18 |
| 任意盈余公积 | -         | -         | -    | -    | -         |
| 储备基金   | -         | -         | -    | -    | -         |
| 企业发展基金 | -         | -         | -    | -    | -         |
| 其他     | -         | -         | -    | -    | -         |
| 合 计    | 12,289.18 | 12,289.18 | -    | -    | 12,289.18 |

### 23、未分配利润

| 项 目                   | 本 期         | 上 期         |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 306,538.09  | 159,846.44  |
| 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            | 306,538.09  | 159,846.44  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -512,457.17 | -464,995.07 |
| 减：提取法定盈余公积            | -           | -           |
| 提取任意盈余公积              | -           | -           |
| 提取一般风险准备              | -           | -           |
| 应付普通股股利               | -           | -           |
| 转作股本的普通股股利            | -           | -           |
| 其他减少（股改转入）            | -           | -           |



| 项 目     | 本 期         | 上 期         |
|---------|-------------|-------------|
| 期末未分配利润 | -205,919.08 | -305,148.63 |

## 24、 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          |               | 上年金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 21,438,632.37 | 18,299,659.27 | 14,627,180.79 | 12,461,119.15 |
| 其他业务 | 558,855.50    | 270,394.53    | 246,191.71    | 128,446.25    |
| 合 计  | 21,997,487.87 | 18,570,053.80 | 14,873,372.50 | 12,589,565.40 |

### (2) 主营业务（分合同类型）

| 合同分类 | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 销售商品 | 21,438,632.37 | 18,299,659.27 | 14,627,180.79 | 12,461,119.15 |
| 合 计  | 21,438,632.37 | 18,299,659.27 | 14,627,180.79 | 12,461,119.15 |

## 25、 税金及附加

| 项 目     | 本期金额      | 上年金额      |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 39,644.45 | 21,657.96 |
| 教育费附加   | 20,420.90 | 12,747.14 |
| 地方教育费附加 | 13,613.93 | 8,498.11  |
| 房产税     | 936.00    | 936.00    |
| 土地使用税   | -         | -         |
| 车船使用税   | 3,107.36  | 3,107.36  |
| 印花税     | 6,831.20  | 6,666.50  |
| 合 计     | 84,553.84 | 53,613.07 |

各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、 销售费用

| 项 目 | 本期金额       | 上期金额       |
|-----|------------|------------|
| 报关费 | 132,402.48 | 118,171.43 |
| 办公费 | 5,171.69   | -          |
| 差旅费 | 27,681.66  | 14,635.23  |
| 运输费 | 89,390.28  | 38,577.03  |
| 广告费 | 184,803.69 | 118,779.12 |
| 宣传费 | -          | 14,752.48  |

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 保险费  | -          | -          |
| 展览费  | -          | -          |
| 其他费用 | 15,028.00  | 6,394.00   |
| 合 计  | 454,477.80 | 311,309.29 |

#### 27、 管理费用

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 2,068,411.15 | 1,710,059.62 |
| 办公经费     | 172,097.61   | 77,493.63    |
| 业务招待费    | 2,175.33     | 1,631.00     |
| 认证费      | 49,453.50    | 34,494.71    |
| 折旧摊销费    | 47,216.60    | 51,424.90    |
| 维修费      | 13,164.42    | 51,034.56    |
| 中介及咨询服务费 | 75,000.00    | 480,832.23   |
| 保险费      | 39,432.71    | 38,971.04    |
| 其他费用     | 54,222.02    | 102,569.08   |
| 合 计      | 2,521,173.34 | 2,548,510.77 |

#### 28、 研发费用

| 项 目       | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------|------------|------------|
| 折旧及长期摊销费用 | 55,473.36  | 53,679.85  |
| 工资        | 760,000.00 | 559,464.40 |
| 直接投入      | 120,575.00 | 150,092.13 |
| 其他费用      | 30,820.19  | 24,155.85  |
| 合 计       | 966,868.55 | 787,392.23 |

#### 29、 财务费用

| 项 目    | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   | 100,117.17 | 135,572.49 |
| 减:利息收入 | 544.16     | 2,001.05   |
| 利息净支出  | 99,573.01  | 133,571.44 |
| 银行手续费  | 5,179.12   | 6,351.51   |
| 合 计    | 104,752.13 | 139,922.95 |

#### 30、 其他收益

| 项 目            | 本期金额  | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|-------|-----------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 91.40 | 10,058.11 | -             |
| 代扣个人所得税手续费返还   | -     | -         | -             |
| 合 计            | 91.40 | 10,058.11 | -             |

### 31、 投资收益

| 项 目                              | 本期金额       | 上期金额       |
|----------------------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -          | -          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -          | -          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 203,963.11 | 973,945.92 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | -          | -          |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | -          | -          |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益                 | -          | -          |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | -          | -          |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | -          | -          |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得          | -          | -          |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        | -          | -          |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益               | -          | -          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 | -          | -          |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入              | -          | -          |
| 债权投资持有期间取得的利息收入                  | -          | -          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益               | -          | -          |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入                | -          | -          |
| 其他债权投资终止确认收益                     | -          | -          |
| 合 计                              | 203,963.11 | 973,945.92 |

### 32、 汇兑收益

| 项目   | 本期金额      | 上期金额      |
|------|-----------|-----------|
| 汇兑收益 | 33,066.63 | 68,055.82 |
| 合 计  | 33,066.63 | 68,055.82 |

### 33、 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期金额      | 上期金额      |
|----------------------|-----------|-----------|
| 交易性金融资产              | -1,750.00 | 34,150.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -1,750.00 | 34,150.00 |
| 交易性金融负债              | -         | -         |
| 按公允价值计量的投资性房地产       | -         | -         |
| 合 计                  | -1,750.00 | 34,150.00 |

### 34、 信用减值损失

| 项 目        | 本期金额       | 上期金额      |
|------------|------------|-----------|
| 应收票据坏账损失   | -          | -         |
| 应收账款坏账损失   | -36,234.96 | -         |
| 其他应收款坏账损失  | -1,205.59  | -1,223.20 |
| 债权投资减值损失   | -          | -         |
| 其他债权投资减值损失 | -          | -         |
| 长期应收款坏账损失  | -          | -         |
| 合 计        | -37,440.55 | -1,223.20 |

### 35、 资产处置收益

| 项 目         | 本期金额    | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------|------|---------------|
| 持有待售处置利得或损失 | -       | -    | --            |
| 固定资产处置利得或损失 | -181.63 | -    | -             |
| 在建工程处置利得或损失 | -       | -    | -             |
| 生物资产处置利得或损失 | -       | -    | -             |
| 无形资产处置利得或损失 | -       | -    | -             |
| 合 计         | -181.63 | -    | -             |

### 36、 营业外收入

| 项 目         | 本期金额      | 上期金额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | -         | -        | -             |
| 接受捐赠        | -         | -        | -             |
| 政府补助        | 7,164.50  | -        | 7,164.50      |
| 政府奖励        | 30,000.00 | -        | 30,000.00     |
| 其他          | 7,067.98  | 5,013.62 | 7,067.98      |

| 项 目 | 本期金额      | 上期金额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|----------|---------------|
| 合 计 | 44,232.48 | 5,013.62 | 44,232.48     |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目       | 本期金额      | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-----------|------|-------------|
| 中国发明专利年费资助 | 7,164.50  | -    | 与收益相关       |
| 科技进步奖      | 30,000.00 | -    | 与收益相关       |

### 37、 营业外支出

| 项 目         | 本期金额      | 上期金额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -         | -        | -             |
| 其中：固定资产     | -         | -        | -             |
| 无形资产        | -         | -        | -             |
| 罚款支出        | 111.42    | -        | 111.42        |
| 无法收回的代扣代缴税费 | 3,021.08  | 2,842.83 | 3,021.08      |
| 其他          | 50,000.00 | -        | 50,000.00     |
| 合 计         | 53,132.50 | 2,842.83 | 53,132.50     |

### 38、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期金额      | 上期金额      |
|---------|-----------|-----------|
| 当期所得税费用 | 247.27    | -6,435.04 |
| 递延所得税费用 | -3,332.75 | 1,646.34  |
| 合 计     | -3,085.48 | -4,788.70 |

#### (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                           | -515,542.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 265.94      |
| 子公司适用不同税率的影响                   |             |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,763.15   |
| 非应税收入的影响                       | -           |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -1,588.27   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -           |
| 本年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 | -           |

| 项 目                     | 本期金额      |
|-------------------------|-----------|
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | -         |
| 所得税费用                   | -3,085.48 |

### 39、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 政府补助           | 37,164.50    | 9,966.71     |
| 利息收入           | 544.16       | 2,001.05     |
| 工伤赔偿款          | 2,272.22     | -            |
| 往来款            | 9,232,000.00 | 2,467,000.00 |
| 股东投资款（未办理登记手续） | -            | -            |
| 生育待遇款          | -            | -            |
| 保证金            | -            | -            |
| 其他             | 6,601.87     | 0.16         |
| 合 计            | 9,278,582.75 | 2,478,967.92 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款   | 3,716,785.00 | 1,134,000.00 |
| 会费    | -            | -            |
| 三代手续费 | -            | -            |
| 预付费用  | -            | -            |
| 生育待遇款 | -            | -            |
| 保证金   | -            | -            |
| 其他    | 51,320.00    | -            |
| 合 计   | 3,768,105.00 | 1,134,000.00 |

### 40、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额        | 上期金额        |
|---------------------------|-------------|-------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |             |             |
| 净利润                       | -512,457.17 | -464,995.07 |
| 加：资产减值准备                  | -           | -           |
| 信用减值损失                    | 37,440.55   | 1,223.20    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产     | 413,357.80  | 418,275.41  |

| 补充资料                                 | 本期金额               | 上期金额                 |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 折旧                                   |                    |                      |
| 无形资产摊销                               | 3,022.15           | 2,460.36             |
| 长期待摊费用摊销                             | 270,642.58         | 136,380.58           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | 181.63             | －                    |
| 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)                  | 1,750.00           | －34,150.00           |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      | 71,685.50          | －71,867.13           |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | －203,963.11        | －973,945.92          |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | －850.77            | －                    |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                 | －737.50            | －                    |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                     | －5,930,949.76      | －2,196,832.08        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | －3,127,341.24      | －5,348,196.52        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | 8,569,943.27       | 4,452,764.23         |
| 其他                                   | －288,752.62        | －517,179.79          |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | <b>－697,028.69</b> | <b>－4,596,062.73</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>          |                    |                      |
| 债务转为资本                               | －                  | －                    |
| 一年内到期的可转换公司债券                        | －                  | －                    |
| 融资租入固定资产                             | －                  | －                    |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>              |                    |                      |
| 现金的期末余额                              | 416,495.69         | 406,684.26           |
| 减：现金的年初余额                            | 1,206,171.20       | 3,819,054.70         |
| 加：现金等价物的期末余额                         | －                  | －                    |
| 减：现金等价物的年初余额                         | －                  | －                    |
| 现金及现金等价物净增加额                         | －789,675.51        | －3,412,370.44        |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额       | 年初余额         |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金           | 416,495.69 | 1,206,171.20 |
| 其中：库存现金        | 9,697.90   | 11,151.39    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 406,797.79 | 935,580.87   |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | －          | 259,438.94   |

| 项 目                         | 期末余额       | 年初余额         |
|-----------------------------|------------|--------------|
| 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              | 416,495.69 | 1,206,171.20 |
| 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 | -          | -            |

#### 41、 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  | 50,363.63    | 6.4601 | 325,354.08    |
| 其中：美元 | 50,363.63    | 6.4601 | 325,354.08    |
| 欧元    | -            | -      | -             |
| 港元    | -            | -      | -             |
| 应收账款  | 1,597,891.28 | 6.4601 | 10,322,537.46 |
| 其中：美元 | 1,597,891.28 | 6.4601 | 10,322,537.46 |
| 欧元    | -            | -      | -             |
| 港元    | -            | -      | -             |
| 预收账款  | 630.00       | 6.4601 | 4,069.86      |
| 其中：美元 | 630.00       | 6.4601 | 4,069.86      |
| 欧元    | -            | -      | -             |
| 港元    | -            | -      | -             |
| 合同负债  | 16,281.10    | 6.4601 | 105,177.54    |
| 其中：美元 | 16,281.10    | 6.4601 | 105,177.54    |
| 欧元    | -            | -      | -             |
| 港元    | -            | -      | -             |
| 其他应付款 | 1,200.00     | 6.4601 | 7,752.12      |
| 其中：美元 | 1,200.00     | 6.4601 | 7,752.12      |
| 欧元    | -            | -      | -             |
| 港元    | -            | -      | -             |

#### 42、 政府补助



| 种 类           | 金 额       | 列报项目  | 计入当期损益的金额 |
|---------------|-----------|-------|-----------|
| 中国发明专利年费资助    | 7,164.50  | 营业外收入 | 7,164.50  |
| 科技进步奖         | 30,000.00 | 营业外收入 | 30,000.00 |
| 聘用退伍军人抵减未交增值税 | 91.40     | 其他收益  | 91.40     |

## 七、在子公司中的权益

| 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 |          |
| 佛山市顺德区宝思蓝电子有限公司 | 广东顺德  | 广东顺德 | 外协加工 | 100.00  | -  | 同一控制企业合并 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、预付账款、其他应收款、应付账款、预收账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元计价的出口销售业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。下列外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目       | 2021年6月30日   | 2020年12月31日  |
|----------|--------------|--------------|
| 现金及现金等价物 | 50,363.63    | 5,164.37     |
| 应收账款     | 1,597,891.28 | 1,196,642.20 |
| 预收账款     | 630.00       | 630.00       |
| 合同负债     | 16,281.10    | 3,391.00     |
| 其他应付款    | 1,200.00     | 1,050.00     |

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目 | 汇率变动      | 本期       |          | 期初     |          |
|----|-----------|----------|----------|--------|----------|
|    |           | 对利润的影响   | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值 1% | 10.53 万元 | 10.53 万元 | 7.8 万元 | 7.8 万元   |
| 美元 | 对人民币贬值 1% | 10.53 万元 | 10.53 万元 | 7.8 万元 | 7.8 万元   |

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行存款和浮动利率银行借款有关。目前银行借款利率浮动根据央行基准利率调整，调整和浮动范围不大，该风险可控。

(3) 其他价格风险：本公司管理层认为暂无该类风险情况。

## 2、信用风险

2021 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，已确保本公司不致面临重大坏账风险。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方及关联交易

### 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     | 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 (%) |
|--------------|------|------|----------|------------------|-------------------|
| 广东昌宝科技股份有限公司 | 广东顺德 | 制造业  | 1,600 万元 | 100.00           | 100.00            |

注：本公司的最终控制方是为林兆容、朱娟夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、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 |
|------------------|-------------|
| 佛山市顺德区杜亨工程塑料有限公司 | 董事亲属控制公司    |
| 广东裕朗新材料科技有限公司    | 控股股东亲属控制公司  |

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。  
公司向广东裕朗新材料科技有限公司转供电，产生的收入及成本计入当期损益。

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无

### (3) 关联承包情况

无

### (4) 关联租赁情况

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---------------|--------|-----------|-----------|
| 广东裕朗新材料科技有限公司 | 房屋建筑物  | 7,428.60  | 7,428.60  |

### (5) 关联购销、提供和接受劳务情况

| 交易对象名称        | 经济业务类型 | 本期确认的收入    | 上期确认的收入   |
|---------------|--------|------------|-----------|
| 广东裕朗新材料科技有限公司 | 转供电    | 196,259.41 | 61,063.64 |

### (6) 关联担保情况

| 担保方            | 担保金额 | 担保起始日        | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|------|--------------|-----------|------------|
| 朱娟、林兆容、梁发森、林顺光 | 本公司  | 3,500,000.00 | 2022年9月1日 | 是          |
| 朱娟、林兆容、梁发森     | 本公司  | 3,500,000.00 | 2021年9月2日 | 否          |

### (7) 关联方资金拆借

| 关联方              | 期初金额         | 本期拆借金额       | 本期归还金额       | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 佛山市顺德区杜亨工程塑料有限公司 | -            | 2,400,000.00 | 400,000.00   | 2,000,000.00 |
| 广东裕朗新材料科技有限公司    | 5,000.00     | 200,000.00   | 200,000.00   | 5,000.00     |
| 林兆容              | 430,649.00   | 4,382,000.00 | 2,962,200.00 | 1,850,449.00 |
| 朱娟               | 2,796,000.00 | 2,250,000.00 | 154,585.00   | 4,891,415.00 |

### (8) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (9) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 754,338.55 | 591,563.35 |
|----------|------------|------------|

(10) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

| 项目名称             | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------------|--------------|--------------|
| 应收账款:            |              |              |
| 广东裕朗新材料科技有限公司    | 51,977.69    | 39,139.01    |
| 合 计              | 51,977.69    | 39,139.01    |
| 佛山市顺德区杜亨工程塑料有限公司 | 2,000,000.00 | -            |
| 广东裕朗新材料科技有限公司    | 5,000.00     | 5,000.00     |
| 林兆容              | 1,850,449.00 | 430,649.00   |
| 朱娟               | 4,891,415.00 | 2,796,000.00 |
| 合 计              | 8,746,864.00 | 3,231,649.00 |

7、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

自资产负债表日至报告日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

不存在需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

不存在需要说明的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 7,319,908.57 | 5,913,851.83 |
| 1 至 2 年 | 3,180,829.21 | 2,480,766.98 |

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 2至3年   | -             | -            |
| 3至4年   | -             | -            |
| 4至5年   | -             | -            |
| 5年以上   | -             | -            |
| 小计     | 10,500,737.78 | 8,394,618.81 |
| 减：坏账准备 | 36,234.96     | -            |
| 合 计    | 10,464,502.82 | 8,394,618.81 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 期末余额          |        |           |          |               |
|----------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 724,699.19    | 6.90   | 36,234.96 | 5.00     | 688,464.23    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,776,038.59  | 93.10  | -         | -        | 9,776,038.59  |
| 其中：账龄组合        | 9,724,060.90  | 92.61  | -         | -        | 9,724,060.90  |
| 应收关联方款项组合      | 51,977.69     | 0.49   | -         | -        | 51,977.69     |
| 合 计            | 10,500,737.78 | ——     | 36,234.96 | ——       | 10,464,502.82 |

(续)

| 类 别            | 上年年末余额       |        |      |          |              |
|----------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|                | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 2,480,766.98 | 29.55  | -    | -        | 2,480,766.98 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,913,851.83 | 70.45  | -    | -        | 5,913,851.83 |
| 其中：账龄组合        | 5,860,302.72 | 69.81  | -    | -        | 5,860,302.72 |
| 应收关联方款项组合      | 53,549.11    | 0.64   | -    | -        | 53,549.11    |
| 合 计            | 8,394,618.81 | 100.00 | -    | -        | 8,394,618.81 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）               | 期末余额       |           |          |          |
|-------------------------|------------|-----------|----------|----------|
|                         | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| ZDS General Trading LLC | 724,699.19 | 36,234.96 | 5.00     | 存在不能收回风险 |
| 合 计                     | 724,699.19 | 36,234.96 | ——       | ——       |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 期末余额         |      |          |
|---------|--------------|------|----------|
|         | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 7,267,930.88 | —    | 0.00     |
| 1 至 2 年 | 2,456,130.02 | —    | 0.00     |
| 2 至 3 年 | —            | —    | 10.00    |
| 3 至 4 年 | —            | —    | 20.00    |
| 4 至 5 年 | —            | —    | 20.00    |
| 5 年以上   | —            | —    | 20.00    |
| 合 计     | 9,724,060.90 | —    | —        |

(3) 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          | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|--------------|
| CHIPTECH INC DBA VERTICAL CABLE             | 6,911,266.79  | 65.82          | —            |
| On Fame Cable Manufacturing<br>Singapore Pt | 2,686,571.48  | 25.58          | —            |
| ZDS General Trading LLC                     | 724,699.19    | 6.90           | 36,234.96    |
| 北京盛世共赢通信技术有限公司                              | 67,216.75     | 0.64           | —            |
| 广东裕朗新材料科技有限公司                               | 51,977.69     | 0.49           | —            |
| 合 计                                         | 10,441,731.90 | 99.43          | 36,234.96    |

## 2、其他应收款

| 项 目   | 期末余额      | 上年年末余额    |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息  | —         | —         |
| 应收股利  | —         | —         |
| 其他应收款 | 81,998.12 | 82,242.22 |
| 合 计   | 81,998.12 | 82,242.22 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额      |
|---------|-----------|
| 1 年以内   | 60,217.34 |
| 1 至 2 年 | 3,969.31  |
| 2 至 3 年 | 686.34    |
| 3 至 4 年 | 5,789.03  |

| 账龄      | 期末余额      |
|---------|-----------|
| 4 至 5 年 | 5,702.14  |
| 5 年以上   | 10,249.12 |
| 小计      | 86,613.28 |
| 减：坏账准备  | 4,615.16  |
| 合 计     | 81,998.12 |

②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  |
|------------|-----------|-----------|
| 代扣代缴款项     | 86,613.28 | 78,383.26 |
| 应收社保局返还社保费 | —         | 7,268.53  |
| 小计         | 86,613.28 | 85,651.79 |
| 减：坏账准备     | 4,615.16  | 3,409.57  |
| 合 计        | 81,998.12 | 82,242.22 |

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） |          |
| 2021 年 1 月 1 日余额            | 3,409.57       | —                    | —                    | 3,409.57 |
| 2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期： |                |                      |                      |          |
| ——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                        | 1,205.59       | —                    | —                    | 1,205.59 |
| 本期转回                        | —              | —                    | —                    | —        |
| 本期转销                        | —              | —                    | —                    | —        |
| 本期核销                        | —              | —                    | —                    | —        |
| 其他变动                        | —              | —                    | —                    | —        |
| 2021 年 6 月 30 日余额           | 4,615.16       | —                    | —                    | 4,615.16 |

④坏账准备的情况

| 类 别 | 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 |      |

|       |          |          |   |   |          |
|-------|----------|----------|---|---|----------|
| 其他应收款 | 3,409.57 | 1,205.59 | - | - | 4,615.16 |
| 合 计   | 3,409.57 | 1,205.59 | - | - | 4,615.16 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称  | 款项性质   | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|-------|--------|-----------|-------|---------------------|----------|
| 个人社保费 | 代扣代缴款项 | 86,613.28 | 6 年以下 | 100                 | 4,615.16 |
| 合 计   | ——     | 86,613.28 | ——    | 100.00              | 4,615.16 |

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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     | 1,007,094.68 | -    | 1,007,094.68 | 1,007,094.68 | -    | 1,007,094.68 |
| 对联营、合营企业投资 | -            | -    | -            | -            | -    | -            |
| 合 计        | 1,007,094.68 | -    | 1,007,094.68 | 1,007,094.68 | -    | 1,007,094.68 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 年初余额         | 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 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 佛山市顺德区宝思蓝电子有限公司 | 1,007,094.68 | -    | -    | 1,007,094.68 | -        | -        |
| 合 计             | 1,007,094.68 | -    | -    | 1,007,094.68 | -        | -        |

### 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 21,438,632.37 | 18,421,667.05 | 14,627,180.79 | 12,567,179.15 |
| 其他业务 | 599,964.12    | 270,394.53    | 286,140.41    | 128,446.25    |
| 合 计  | 22,038,596.49 | 18,692,061.58 | 14,913,321.20 | 12,695,625.40 |

### 5、投资收益

| 项 目                   | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益        | -          | -          |
| 处置长期股权投资产生的投资收益       | -          | -          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 | 203,963.11 | 973,945.92 |



| 项 目                             | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------------------------|------------|------------|
| 产在持有期间的投资收益                     |            |            |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -          | -          |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益               | -          | -          |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益                | -          | -          |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                | -          | -          |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益               | -          | -          |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得         | -          | -          |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得       | -          | -          |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益              | -          | -          |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                | -          | -          |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入             | -          | -          |
| 债权投资持有期间取得的利息收入                 | -          | -          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益              | -          | -          |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入               | -          | -          |
| 其他债权投资终止确认收益                    | -          | -          |
| 合 计                             | 203,963.11 | 973,945.92 |

#### 十四、补充资料

##### 1、本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，或偶发的税收返还、减免                                  |           |      |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 37,164.50 | 政府补助 |
| 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                                |           |      |

| 项 目                                                                                                               | 金 额          | 说 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|
| 债务重组损益                                                                                                            |              |     |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |              |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |              |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                                                       |              |     |
| 与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 | 202, 213. 11 |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |              |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |              |     |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |              |     |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |              |     |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |              |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -46, 064. 52 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |              |     |
| 小 计                                                                                                               | 193, 313. 09 |     |
| 所得税影响额                                                                                                            | 4, 832. 83   |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     |              |     |
| 合 计                                                                                                               | 188, 480. 26 |     |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -3. 01            | -0. 03 | -0. 03 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -4. 11            | -0. 04 | -0. 04 |

广东昌宝科技股份有限公司

日期：2021 年 8 月 25 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