

证券代码：831784

证券简称：贝尔机械

主办券商：华英证券



贝尔机械

NEEQ : 831784

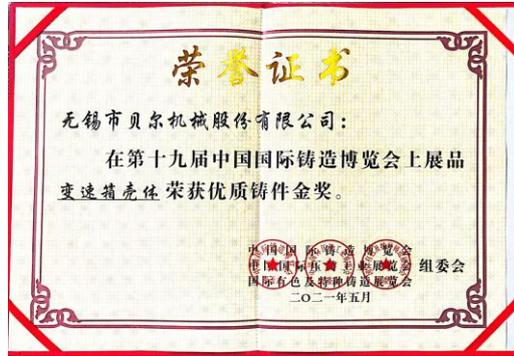
无锡市贝尔机械股份有限公司  
(Wuxi Beier Machinery Co.,LTD)



半年度报告

2021

## 公司半年度大事记



我司自主研发的变速壳体产品荣获 2021 年中国国际铸造博览会“优质铸件金奖”



在抗击新冠肺炎疫情中，  
我司积极响应，被评为“疫  
情防控优秀集体”

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	86

## 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。

公司负责人夏以蔚、主管会计工作负责人夏以蔚及会计机构负责人（会计主管人员）王锡平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
单一客户销售依赖的风险	<p>报告期内，母公司主要的收入来源为柴油发动机铝合金精密铸件销售，销售对象主要为一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂、洋马农机（中国）有限公司等单位。公司来源于一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂的收入为 53,728,554.53 元，占母公司营业收入的 65.14%。公司与一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂保持了长久稳定的良好合作关系，但如果宏观经济形势发生变化导致一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂对公司业务的需求量下降，公司业绩也将会受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司一方面深入挖掘现有客户的需求增加市场份额，另一方面公司凭借多年行业的专业经验、良好信誉开拓新的客户，如无锡溢流和平动力科技有限公司、洋马农机等，东风商务、大连柴油机等，努力争取更多大型汽车制造企业的供应体系，以满足公司未来发展需要。同时公司积极与上海交通大学材料学院开展产学研合作，推进新型轻量化原材料的产业化，进一步提升企业的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展。</p>
宏观经济波动风险	<p>公司主营业务为研发、生产和销售用于柴油发动机的铝合金精密铸件，公司所属行业的下游产业为汽车行业，受国家宏观经济形势影响较大。若全球经济进入下行趋势，我国整体经济增</p>

	<p>长速度显著放慢，汽车行业发展速度将减慢，对公司产品市场需求将产生消极影响。</p> <p>应对措施：公司经进一步加强产品的技术研发与质量管理，丰富产品体系，提高产品质量，使公司能够进入更多的大型制造企业的供应上体系，逐步扩大公司在行业内的知名度与市场份额，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济的波动对公司业绩造成影响。</p>
公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全，治理机制运行中曾存在不规范的情形。自2014年9月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、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，逐步完善了法人治理结构。股份公司阶段公司“三会”程序规范、管理层的规范意识也大为提高，但由于股份公司成立后，管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，公司在一段时间里仍可能存在治理不规范的风险。</p> <p>应对措施：公司已在《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度中建立了较为严格的内部控制体系，全体股东、董事、监事、高级管理人员严格按照相关制度履行职责，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。公司也将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，积极认真学习，严格按相关规则运作，进一步提高公司治理水平。</p>
实际控制人控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人夏以蔚持有公司股份1,824.00万股，占公司股本总额的27.43%，并担任公司董事长兼总经理。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，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构，今后应不断完善公司的各种制度，严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来不理影响。另外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</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	指	释义
公司、本公司、股份公司、贝尔机械	指	无锡市贝尔机械股份有限公司
方汀机械、所属子公司	指	重庆方汀机械制造有限责任公司
股东大会	指	无锡市贝尔机械股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡市贝尔机械股份有限公司董事会
监事会	指	无锡市贝尔机械股份有限公司监事会
主办券商、华英证券	指	主办券商、华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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
公司章程	指	2019 年年度股东大会会议通过的《无锡市贝尔机械股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、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》
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

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡市贝尔机械股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Beier Machinery Co.,LTD -
证券简称	贝尔机械
证券代码	831784
法定代表人	夏以蔚

### 二、 联系方式

董事会秘书	王勤
联系地址	无锡市长江东路 227 号
电话	0510-85496386
传真	0510-85496368
电子邮箱	wuxiwangqin@163.com
公司网址	www.wxbeier.cn
办公地址	无锡市长江东路 227 号
邮政编码	214142
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 1 月 4 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C326 有色金属压延加工-C3262 铝压延加工延加工业-C326 有色金属压延加工-C3262 铝压延加工
主要业务	汽车零部件的研发、制造、销售
主要产品与服务项目	研发生产和销售用于柴油发动机的铝合金精密铸造
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）	66,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（夏以蔚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏以蔚），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	90320200725215236Y	否
注册地址	江苏省无锡市新吴区长江东路 22	否
注册资本（元）	66,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

#### 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	153,030,151.51	120,532,478.43	26.96%
毛利率%	12.31%	13.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-214,840.68	221,310.54	-197.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-182,776.28	-1,039,528.14	-82.42%
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）	-0.22%	0.23%	-
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）	-0.25%	-1.10%	-
基本每股收益	0.00	0.00	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	326,813,235.54	327,221,614.50	-0.12%
负债总计	229,798,206.58	229,991,744.86	-0.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,015,028.96	97,229,869.64	-0.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.46	0.00%
资产负债率%（母公司）	54.65%	53.77%	-
资产负债率%（合并）	70.31%	70.29%	-
流动比率	0.8541	0.8421	-
利息保障倍数	0.92	1.02	-

##### (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	8,108,005.01	9,872,313.75	-17.87%
应收账款周转率	3.37	2.69	-
存货周转率	1.01	0.92	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.12%	-0.80%	-
营业收入增长率%	26.96%	16.50%	-
净利润增长率%	-197.08%	228.93%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司是一家从事汽车零部件制造、销售的机械制造型企业，在行业划分中属于 C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C326 有色金属压延加工-C3262 铝压延加工延加工业-C326 有色金属压延加工-C3262 铝压延加工。公司与一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂等主要客户每年都会签订框架协议，协议约定供应产品类型、计划的产品需求量、质量标准、定价与结算方式、交货方式等项目。在协议期内，客户会根据自身的生产安排向公司订购所需铸件数量，公司则按照客户的订单要求及时安排生产、供货并相应结算收入。公司产品的定价方式随行就市，以成本为基础，考虑原材料价格、与产量相关的折旧、消耗的能源、先期投入、加工费用等因素。原材料价格以上海长江有色金属交易市场报价为基础，公司对加工费用的考虑主要依据行业的平均标准，同时也考虑公司与客户的合作时间长短、客户对公司的重要程度等因素

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,767,647.67	2.38%	11,899,807.16	3.64%	-34.72%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	35,156,251.84	10.76%	42,592,734.70	13.02%	-17.46%
存货	136,212,706.80	41.68%	120,662,115.01	36.87%	12.89%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	112,109,549.69	34.30%	118,097,977.22	36.09%	-5.07%
在建工程	548,903.33	0.17%	83,623.34	0.03%	556.40%
短期借款	75,500,000.00	23.10%	72,000,000.00	22.00%	4.86%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

项目重大变动原因：

本期货币资金同比期初减少 34.72%，主要是由于母公司于 2020 年底收到一笔 1250 万的货款，该笔货款大部分未支付，本期期末收到主要客户货款 1050 万，已支付一部分供应商货款，货币资金减少主要是由于支付货款的时间节点造成，母公司货币资金同比年初减少 519.91 万元；

本公司母公司本年度新增了钢结构厂房工程项目，该工程项目今年产生 261,386.16 元的费用，本公司子公司方汀机械本年度研制开发了一批新的模具，该批模具账面金额为 233,097.37 元，因模具尚未验收通过，不能计入固定资产。

## 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	153,030,151.51	-	120,532,478.43	-	26.96%
营业成本	134,194,413.42	87.69%	104,632,782.49	86.81%	28.25%
毛利率	12.31%	-	13.19%	-	-
销售费用	3,087,426.52	2.02%	2,656,188.57	2.20%	16.24%
管理费用	8,611,393.96	5.63%	7,930,872.90	6.58%	8.58%
研发费用	2,749,800.55	1.80%	2,093,587.82	1.74%	31.34%
财务费用	4,144,333.11	2.71%	3,198,868.54	2.65%	29.56%
信用减值损失	337,317.11	0.22%	-881,946.55	0.73%	138.25%
其他收益	64,832.00	0.04%	246,099.20	0.20%	-73.66%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	339,952.17	0.28%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-231,190.64	-0.15%	-907,819.33	-0.75%	74.53%
营业外收入	389,848.40	0.25%	1,244,471.58	1.03%	-68.67%
营业外支出	422,616.00	0.28%	300,481.04	0.25%	40.65%
净利润	-214,840.68	-0.14%	221,310.54	0.18%	-197.08%
经营活动产生的现金流量净额	8,108,005.01	-	9,872,313.75	-	-17.87%
投资活动产生的现金流量净额	-7,570,467.89	-	-9,527,163.60	-	20.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,669,696.61	-	-764,189.09	-	-511.07%

### 项目重大变动原因：

1. 信用减值损失是根据信用政策计提的坏账准备，去年同期有应收账款转回，以负数披露，实际信用减值损失科目变化不大；
2. 本期收到的各项政府补助 64,832.00 元，相较于去年有较大减少；
3. 去年母公司销售一台自有闲置旧设备及一辆别克车，获得 339,952.17 元，今年公司无处置自有设备业务，资产处置收益为 0；

4. 营业利润：今年母公司的主要原材料铝价格飞涨，导致母公司今年成本急剧增加，今年母公司营业利润为-427,482.10元，去年营业利润为2,430,327.34，相较于去年减少利润2,857,809.44元，但今年整车行业开始慢慢复苏，公司子公司相较于去年同期销售有大幅度增长，综上今年的营业利润同比去年增长74.53%，主要是由于子公司经营情况改善所致；
5. 营业外收入与去年相比有较大幅度的减少，主要是由于母公司贝尔机械去年同期与一个MES体系供应商达成一致意见，免除了我公司所欠剩余货款854,487.00元所致；
6. 营业外支出：本期母公司承担了案件受理费、律师费、保函费等各项费用132,496元，计入当期营业外支出科目，导致营业外支出与去年同比有较大幅度增长；
7. 净利润减少较多，主要是由于大宗商品涨价过快，导致母公司成本增长过快，经营产生亏损；
8. 本期公司返还的关联方拆借资金同比去年增加1,616,000.00元，支付的售后回租款较去年增加2,478,512.20元，综上，本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少511.07%。业务，资产处置收益为0；

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	160,290.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,225.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>32,064.40</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>32,064.40</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

### 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

重庆方汀机械制造有限责任公司	子公司	汽车配件制造	36,500,000	159,003,756.73	47,042,484.82	70,547,641.66	350,825.08
----------------	-----	--------	------------	----------------	---------------	---------------	------------

## （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

公司稳步发展，加大研发和项目投入力度，不仅提高了公司产品的市场竞争能力，改善了工人的工作环境，加快企业的发展，进而带动无锡乃至长三角地区相关行业和全区域经济的发展，为社会提供就业机会，社会效益显著。

公司积极与无锡职业技术学院等高校进行产学研项目合作，通过协同产业、学校、科研机构等，相互配合，发挥各自优势，形成强大的研究、开发、生产一体化的先进系统并在运行过程中体现出综合优势。这种合作方式促进技术创新所需各种生产要素的有效组合。随着技术发展和创新形态演变，这类合作将对区域的人才引进、培育，以及新型产业经济的形成强大推力。

爱社会、热心公益、履行企业社会责任，是公司一直倡导并践行的企业文化。公司负责人热衷文化及公益事业，多年来多次向灾区捐款，积极参与政府部门公益活动，并开展对口帮扶活动，得到政府和社会的广泛好评

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	2,500,000.00	2,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00

直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

**清偿和违规担保情况：**

无

**（三） 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

**（四） 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	5,000,000.00	3,550,884.95
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	114,500,000.00	39,550,000.00

**（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	94,500,000.00	37,000,000.00
财务资助	20,000,000.00	2,550,000.00
小计	114,500,000.00	39,550,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

关联方自愿无偿为公司及子公司提供财务资助和向银行贷款提供担保，为公司及子公司的业务发展和持续经营提供保证，上述关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

**（六） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月22日	-	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2015年1月22日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	29,563,106.66	9.05%	融资租赁抵押担保和贷款抵押担保
无形资产	固定资产	抵押	13,750,930.34	4.21%	贷款抵押担保
其他流动资产	流动资金	抵押	2,000,000.00	0.61%	借款反担保保证金
<b>总计</b>	-	-	45,314,037.00	13.87%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限均因公司业务开展的需要，对公司经营没有不良的影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,752,500	74.82	0	49,752,500	74.82
	其中：控股股东、实际控制人	4,560,000	6.68	0	4,560,000	6.68
	董事、监事、高管	5,582,500	8.39	-4,560,000	1,022,500	
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	16,747,500	25.18	0	16,747,500	25.18
	其中：控股股东、实际控制人	13,680,000	20.57	0	13,680,000	20.57
	董事、监事、高管	3,067,500	4.61	0	3,067,500	4.61
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		66,500,000	-	0	66,500,000	-
普通股股东人数						21

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏以蔚	18,240,000	0	18,240,000	27.43%	13,680,000	4,560,000	0	0
2	钱东航	11,242,000	0	11,242,000	16.91%	0	11,242,000	0	0
3	袁玉婷	5,044,300	0	5,044,300	7.59%	0	5,044,300	0	0
4	谢宏	4,964,000	0	4,964,000	7.47%	0	4,964,000	0	0
5	王玉叶	4,818,000	0	4,818,000	7.25%	0	4,818,000	0	0
6	陆顺荣	4,807,050	0	4,807,050	7.23%	0	4,807,050	0	0
7	贾子琪	4,525,000	200,000	4,725,000	7.11%	0	4,725,000	0	0
8	安希艳	3,710,000	0	3,710,000	5.58%	2,782,500	927,500	0	0

9	黄文杰	3,620,800	0	3,620,800	5.44%	0	6,520,800	0	0
10	周华	2,003,850	0	2,003,850	3.01%	0	2,003,850	0	0
<b>合计</b>		62,975,000	200,000	63,175,000	95.02%	16,462,500	49,612,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止本期报告披露之日，公司股东中贾子琪与夏以蔚系母女关系，钱东航与袁玉婷系母子关系，除此之外，公司现有股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

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
夏以蔚	董事长兼总监理	女	1968年8月	2020年8月13日	2023年8月12日
吴佩玉	董事兼副总经理	女	1956年6月	2020年8月13日	2023年8月12日
安希艳	董事兼副总经理	女	1975年9月	2020年8月13日	2023年8月12日
潘新	董事	男	1961年7月	2020年8月13日	2023年8月12日
张海潮	董事	男	1987年5月	2020年8月13日	2023年8月12日
张敏	监事会主席	女	1989年1月	2020年8月13日	2023年8月12日
杜运忠	职工监事	男	1987年10月	2020年8月13日	2023年8月12日
李章骏	监事	男	1990年2月	2020年8月13日	2023年8月12日
王勤	董事会秘书	女	1973年11月	2020年8月13日	2023年8月12日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期披露日，夏以蔚是公司实际控制人、控股股东。

#### (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	47	47
生产人员	481	480
销售人员	18	18
技术人员	77	70
财务人员	11	11

行政人员	17	17
员工总计	651	643

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,767,647.67	11,899,807.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	35,156,251.84	42,592,734.70
应收款项融资	五、3	3,040,000.00	1,383,462.00
预付款项	五、4	5,378,214.08	2,079,155.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	393,358.41	1,797,742.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	136,212,706.80	120,662,115.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,134,337.09	2,025,829.91
<b>流动资产合计</b>		<b>190,082,515.89</b>	<b>182,440,846.63</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	五、8	112,109,549.69	118,097,977.22
在建工程	五、9	548,903.33	83,623.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	16,448,928.29	16,679,418.05
开发支出			
商誉	五、11	2,205,577.12	2,205,577.12
长期待摊费用	五、12	990,428.43	1,078,244.16
递延所得税资产	五、13	2,884,811.21	2,888,083.86
其他非流动资产	五、14	1,542,521.58	3,747,844.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,730,719.65</b>	<b>144,780,767.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>326,813,235.54</b>	<b>327,221,614.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	75,500,000.00	72,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	4,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	五、17	98,490,692.46	100,401,600.89
预收款项			
合同负债	五、18	1,071,495.14	752,501.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	2,880,743.30	3,295,644.53
应交税费	五、20	2,234,621.91	1,491,202.54
其他应付款	五、21	38,241,907.02	36,606,329.35
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	五、22	123,738.45	97,825.23
<b>流动负债合计</b>		<b>222,543,198.28</b>	<b>216,645,104.34</b>
<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	五、23	6,256,273.89	12,235,548.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	80,501.47	140,468.77
递延所得税负债	五、13	918,232.94	970,623.15
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,255,008.30</b>	<b>13,346,640.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>229,798,206.58</b>	<b>229,991,744.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	66,500,000.00	66,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	16,946,894.10	16,946,894.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	1,638,138.83	1,638,138.83
一般风险准备			
未分配利润	五、28	11,929,996.03	12,144,836.71
归属于母公司所有者权益合计		97,015,028.96	97,229,869.64
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>97,015,028.96</b>	<b>97,229,869.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>326,813,235.54</b>	<b>327,221,614.50</b>

法定代表人：夏以蔚

主管会计工作负责人：夏以蔚

会计机构负责人：王锡平

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,712,403.37	10,911,502.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	9,681,529.67	8,223,440.18
应收款项融资		2,540,000.00	
预付款项		3,832,397.60	1,053,874.60
其他应收款	十一、2	140,750.00	204,695.22

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,936,091.21	58,138,113.64
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>88,843,171.85</b>	<b>78,531,626.05</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	十一、3	50,005,000.00	50,005,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		71,890,837.51	76,971,389.05
在建工程		261,386.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,826,974.43	2,928,487.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		431,592.98	458,109.92
递延所得税资产		649,938.76	636,803.18
其他非流动资产		700,000.00	3,160,381.54
<b>非流动资产合计</b>		<b>126,765,729.84</b>	<b>134,160,171.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>215,608,901.69</b>	<b>212,691,797.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		52,000,000.00	46,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,823,418.15	58,376,557.74
预收款项			
合同负债		31,365.84	17,699.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,570,901.01	1,314,750.18
应交税费		354,370.22	448,468.91
其他应付款		1,906,540.74	2,977,007.37
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		4,077.56	2,300.88
<b>流动负债合计</b>		<b>114,690,673.52</b>	<b>109,636,784.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,146,261.15	4,717,380.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,146,261.15</b>	<b>4,717,380.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,836,934.67</b>	<b>114,354,164.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		66,500,000.00	66,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,946,894.10	16,946,894.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,638,138.83	1,638,138.83
一般风险准备			
未分配利润		12,686,934.09	13,252,599.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>97,771,967.02</b>	<b>98,337,632.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>215,608,901.69</b>	<b>212,691,797.45</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>153,030,151.51</b>	<b>120,532,478.43</b>
其中：营业收入	五、29	153,030,151.51	120,532,478.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>153,663,491.26</b>	<b>121,144,402.58</b>

其中：营业成本	五、29	134,194,413.42	104,632,782.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	876,123.70	632,102.26
销售费用	五、31	3,087,426.52	2,656,188.57
管理费用	五、32	8,611,393.96	7,930,872.90
研发费用	五、33	2,749,800.55	2,093,587.82
财务费用	五、34	4,144,333.11	3,198,868.54
其中：利息费用		3,274,421.90	2,301,326.58
利息收入		10,664.49	22,951.92
加：其他收益	五、35	64,832.00	246,099.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	337,317.11	-881,946.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		339,952.17
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-231,190.64	-907,819.33
加：营业外收入	五、38	389,848.40	1,244,471.58
减：营业外支出	五、39	422,616.00	300,481.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-263,958.24	36,171.21
减：所得税费用	五、40	-49,117.56	-185,139.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-214,840.68	221,310.54
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）		-214,840.68	221,310.54
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）		-214,840.68	221,310.54
<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>		-214,840.68	221,310.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-214,840.68	221,310.54
(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）		0.00	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏以蔚

主管会计工作负责人：夏以蔚

会计机构负责人：王锡平

**（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>		82,482,509.85	78,200,871.86
减：营业成本		73,261,838.21	67,313,938.80
税金及附加		274,752.04	329,430.24
销售费用		207,937.46	599,602.72
管理费用		4,210,163.24	3,615,295.97
研发费用		2,749,800.55	2,093,587.82
财务费用		2,117,929.86	1,597,209.99
其中：利息费用		1,213,062.45	1,179,835.51
利息收入		8,119.35	22,244.37
加：其他收益			100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-87,570.59	-661,431.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			339,952.17
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-427,482.10	2,430,327.34
加：营业外收入		271,296.76	1,040,195.08
减：营业外支出		422,616.00	264,646.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-578,801.34	3,205,876.11
减：所得税费用		-13,135.58	289,263.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-565,665.76	2,916,612.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-565,665.76	2,916,612.60
（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>		-565,665.76	2,916,612.60
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,663,135.21	58,216,990.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	5,383,273.74	8,922,292.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,046,408.95</b>	<b>67,139,283.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,677,637.49	24,568,064.11
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		24,947,717.43	17,826,837.27
支付的各项税费		3,240,636.05	2,555,093.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	7,072,412.97	12,316,975.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,938,403.94</b>	<b>57,266,969.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,108,005.01</b>	<b>9,872,313.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,563.11
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>			<b>14,563.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,570,467.89	9,541,726.71
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,570,467.89	9,541,726.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,570,467.89	-9,527,163.60
<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		49,000,000.00	42,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41（3）	2,550,000.00	7,720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		51,550,000.00	50,220,000.00
偿还债务支付的现金		43,500,000.00	43,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,455,377.44	2,113,046.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41（4）	10,264,319.17	5,371,142.48
<b>筹资活动现金流出小计</b>		56,219,696.61	50,984,189.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,669,696.61	-764,189.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-470.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,132,159.49	-419,509.03
加：期初现金及现金等价物余额		11,899,807.16	3,093,814.5
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,767,647.67	2,674,305.47

法定代表人：夏以蔚

主管会计工作负责人：夏以蔚

会计机构负责人：王锡平

**（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		46,707,717.61	26,916,795.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		462,278.83	2,841,415.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,169,996.44	29,758,210.80
购买商品、接受劳务支付的现金		32,669,602.41	3,886,298.80
支付给职工以及为职工支付的现金		10,055,507.62	7,425,873.50
支付的各项税费		1,680,747.36	1,799,885.44
支付其他与经营活动有关的现金		3,148,553.35	6,073,897.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,554,410.74	19,185,954.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-384,414.30	10,572,255.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,563.11
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>			<b>14,563.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,953,622.29	9,324,480.75
投资支付的现金			
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>		<b>5,953,622.29</b>	<b>9,324,480.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,953,622.29</b>	<b>-9,309,917.64</b>
<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		42,000,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	4,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,800,000.00</b>	<b>35,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		36,500,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,213,062.45	1,139,002.51
支付其他与筹资活动有关的现金		4,948,000.00	4,752,360.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,661,062.45</b>	<b>36,391,362.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,138,937.55</b>	<b>-1,391,362.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,199,099.04</b>	<b>-129,024.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,911,502.41	491,937.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,712,403.37</b>	<b>362,912.99</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 无锡市贝尔机械股份有限公司 2021年1-6月财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

无锡市贝尔机械股份有限公司原名无锡市贝尔机械有限公司成立于2001年1月4日，由自然人夏以蔚、夏天、贾子琪共同出资设立的有限责任公司。公司于2001年1月4日取得无锡市新区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号3202132102476，并于2016年12月2日换发统一社会信用代码为91320200725215236Y的三证合一《营业执照》。成立时注册资金为人民币50.00万元。经历次增资后，公司于2014年9月18日整体变更为股份有限公司。公司于2015年1月22日在全国中小企业股份转让系统中正式挂牌，股票代码“831784”。

2015年6月5日经公司股东会决议和修改后的公司章程以及公司股票发行认购公告规定，公司申请发行股票1,000.00万股，公司股本变更为3,000.00万元。

2016年7月13日经公司股东会决议和修改后的公司章程以及公司股票发行认购公告规定，公司申请发行股票3,650.00万股，公司股本变更为6,650.00万元

公司住所：无锡市长江东路227号

公司类型：股份有限公司

法定代表人：夏以蔚

公司经营范围：

制冷空调设备及配件、汽车零部件的制造、销售；家用电器的加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；装卸及搬运；物业管理；房屋租赁服务；仓储服务；企业管理咨询服务；道路普通货物运输。（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）

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

##### 2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

##### 3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在

企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### (三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

#### （四）报告期内增减子公司的处理

##### 1.报告期内增加子公司的处理

###### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易

性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

## (二) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

### 2. 金融工具的计量方法

#### (1) 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应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （四）金融负债终止确认

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

### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1.减值准备的确认方法

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

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准

备。

## （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
应收票据-银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据-商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	
应收账款-风险组合	按照逾期账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	应收合并范围内子公司款项	无显著回收风险，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于划分为应收票据-银行承兑汇票组合的应收票据，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为应收票据-商业承兑汇票组合的应收票据，按照应收账款逾期账龄的原则计提坏账准备。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

### （二）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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；公司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）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。

#### 2.存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、持有待售及终止经营

### （一）持有待售

### 1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

### 2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

### 3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十一、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十二、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （二）固定资产折旧

1.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

2.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备（含模具）	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可

使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

3.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 十三、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，

但不调整原已计提的折旧额。

## 十四、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

# 十五、无形资产

## (一) 无形资产的初始计量

### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00
办公软件	3-10	0	33.33-10.00

资产负债表日，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。

### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

### 2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

(六) 土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面

价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十七、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十八、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

## 十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴

费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 二十一、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

## 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

## 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

公司销售模式是订单生产的直销模式，即根据客户的订单要求，组织产品研发、模具设计及产品制造服务，所以销售力量主要集中在产品生产前，通过向客户传递公司现有的生产规模、业绩、产品质量等多样化的信息，获取客户订单。公司与主要客户都会签订框架协议，约定供应产品类型、计划的产品需求量、质量标准、定价与结算方式、交货方式等项目。在协议期内，客户会根据自身的生产安排向公司订购所需铝铸件数量，公司则按照客户的订单要求及时安排生产、供货并相应结算收入。（1）内销确认收入的时点为向客户交货并验收；（2）外销商品以公司办理完报关手续并取得提单时点为收入确认时点。

## 二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 二十三、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息

冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

### 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十五、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十六、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%

企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%/7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
无锡市贝尔机械股份有限公司	15%
重庆方汀机械制造有限责任公司	15%
四川远翔机械制造有限公司	15%
重庆翔汀机电技术有限公司	25%

## 二、税收优惠及批文

1、2019年12月5日，公司换发由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予无锡市贝尔机械有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201932007009。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策，重新认证后的优惠期间为2019年12月5日至2022年12月29日。

2、2016年12月5日，重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局和重庆市地方税务局联合授予重庆方汀机械制造有限责任公司高新技术企业证书，证书编号：GR201651100389。有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。目前高新复审已在科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字【2020】53号关于重庆市2019年高新技术企业备案的复函中公示，重新认证后的优惠期间为2020年1月1日至2022年12月31日。

3、根据中华人民共和国国家发展和改革委员会令第21号令《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修正）》第一类鼓励类，第三十八条环境保护与资源节约综合利用，第5项“区域性废旧汽车、废旧电器电子产品、废旧船舶、废旧铁、废旧木材等资源循环利用基地建设”的相关文件条款，四川远翔机械制造有限公司符合文件所列明的情况。同时根据财政部、海关总署、国家税务总局【2011】58号第二条：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税的规定”，四川远翔机械制造有限公司自2015至2020年度享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

### 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	213,173.73	86,475.16
银行存款	7,554,473.94	11,713,332.00

其他货币资金		100,000.00
合计	7,767,647.67	11,899,807.16

## 2. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	33,614,852.45	37,712,824.41
1~2年	3,725,582.55	4,197,248.05
2~3年	592,383.85	3,597,616.52
3年以上	3,686,796.03	3,759,371.90
合计	41,619,614.88	49,267,060.88

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,933,620.67	4.65	1,933,620.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,685,994.21	95.35	4,529,742.37	12.94	35,156,251.84
其中：按风险组合计提坏账准备的应收账款	35,006,435.13	84.11	4,529,742.37	12.94	30,476,692.76
其他组合	4,679,559.08	11.24			4,679,559.08
合计	41,619,614.88	100.00	6,463,363.04	15.53	35,156,251.84

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,933,620.67	3.92	1,933,620.67	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,333,440.21	96.08	4,740,705.51	10.02	42,592,734.70
其中：按风险组合计提坏账准备的应收账款	43,116,381.13	87.52	4,740,705.51	11.00	38,375,675.62
其他组合	4,217,059.08	8.56			4,217,059.08
合计	49,267,060.88	/	6,674,326.18	/	42,592,734.70

### 按单项计提坏账准备：

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
四川峨眉柴油机有限公司	1,159,206.50	1,159,206.50	100.00	对方财务困难预计全部难以收回
重庆海迅机械制造有限公司	774,414.17	774,414.17	100.00	对方财务困难预计全部难以收回

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
合计	1,933,620.67	1,933,620.67	/	

## 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	12,251,007.99	215,322.53	1.76	9,989,421.94	182,572.35	1.83
逾期1年以内	14,837,342.55	542,086.58	3.65	25,209,462.12	843,995.99	3.35
逾期1-2年	3,035,976.95	476,092.99	15.68	2,919,337.18	454,320.72	15.56
逾期2-3年	3,429,772.18	1,843,904.82	53.76	3,172,408.66	1,434,065.22	45.2
逾期3年以上	1,452,335.46	1,452,335.45	100.00	1,825,751.23	1,825,751.23	100.00
合计	35,006,435.13	4,529,742.37	/	43,116,381.13	4,740,705.51	/

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,933,620.67					1,933,620.67
风险组合	4,740,705.51	91,041.39	302,004.53			4,529,742.37
合计	6,674,326.18	91,041.39	302,004.53			6,463,363.04

## (4) 本期无实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
重庆长安汽车股份有限公司	7,511,203.05	18.05	118,891.73
无锡明露科技发展有限公司	4,679,559.08	11.24	
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	3,718,909.13	8.94	77,353.31
重庆市创普实业有限公司	3,538,223.28	8.50	122,967.83
达州市金恒机械有限责任公司	3,138,102.11	7.54	109,061.97
合计	22,585,996.65	54.27	428,274.84

## 3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,040,000.00	1,383,462.00
合计	3,040,000.00	1,383,462.00

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,847,942.08	90.15	1,941,253.52	93.37
1~2年	478,370.00	8.89	131,000.00	6.30
2~3年	49,057.00	0.91	6,902.00	0.33
3年以上	2,845.00	0.05		
合计	5,378,214.08	100.00	2,079,155.52	100.00

##### (2) 无账龄超过1年的重要预付款项

##### (3) 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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波北仑大研华源模具厂	1,020,558.00	18.98
江苏大德重工股份有限公司	780,000.00	14.50
丹东锐新射线仪器有限公司	550,000.00	10.23
宜兴市佳晨压铸制造有限公司	365,000.00	6.79
重庆朗科环保工程有限公司	255,662.58	4.75
合计	2,971,220.58	55.25

#### 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	393,358.41	1,797,742.33
合计	393,358.41	1,797,742.33

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	317,294.73	1,091,215.12
1~2年		802,189.25
2~3年	50,000.00	
3~4年		101,656.81

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4~5年	101,656.81	
5年以上	238,971.25	243,599.50
合计	707,922.79	2,238,660.68

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	448,162.13	226,250.58
备用金及工伤金	144,160.66	250,599.10
保证金	115,600.00	1,761,811.00
合计	707,922.79	2,238,660.68
减：坏账准备	314,564.38	440,918.35
净额	393,358.41	1,797,742.33

## 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	440,918.35			440,918.35
2021年1月1日余额在本期				
--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	7,126.70			7,126.70
本期转回	133,480.67			133,480.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	314,564.38			314,564.38

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	440,918.35	7,126.70	133,480.67			314,564.38
合计	440,918.35	7,126.70	133,480.67			314,564.38

## 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
李四林	往来款	115,000.00	1年以内	16.24	5,750.00
重庆盛欣贸易经营管理有限公司	保证金	100,000.00	4-5年	14.13	50,000.00
黄琴	备用金	50,000.00	1年以内	7.06	2,500.00
陈光林	备用金	20,000.00	1年以内	2.83	1,000.00
重庆渝安淮海动力有限公司	备用金	10,000.00	5年以上	1.41	10,000.00
合计	/	295,000.00	/	41.67	69,250.00

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,622,751.58		20,622,751.58	19,580,585.46	-	19,580,585.46
周转材料	2,810,847.30		2,810,847.30	3,320,042.06	-	3,320,042.06
在产品	22,825,911.01		22,825,911.01	18,684,637.02	-	18,684,637.02
库存商品	94,352,529.49	4,399,332.58	89,953,196.91	83,476,183.05	4,399,332.58	79,076,850.47
合计	140,612,039.38	4,399,332.58	136,212,706.80	125,061,447.59	4,399,332.58	120,662,115.01

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,399,332.58					4,399,332.58
合计	4,399,332.58					4,399,332.58

确定可变现净值的具体依据：计提跌价准备的库存商品账龄1年以上，无市场需求，作为废钢处理可将其二次利用，因此，在确定可变现净值时，我们参考废钢的市场价值来确定该批跌价商品的可变现净值。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
借款反担保保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
税金负值重分类	134,337.09	25,829.91
合计	2,134,337.09	2,025,829.91

## 8. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,109,549.69	118,097,977.22
固定资产清理		
合计	112,109,549.69	118,097,977.22

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备 (含模具)	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	42,939,347.34	116,550,978.14	3,049,015.01	5,918,468.86	98,907,669.48	267,365,478.83
2. 本期增加金额		1,246,388.35	817,044.96	18,584.07	5,085,630.51	7,167,647.89
(1)购置		1,246,388.35	817,044.96	18,584.07	5,085,630.51	7,167,647.89
(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						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	42,939,347.34	117,797,366.49	3,866,059.97	5,937,052.93	103,993,299.99	274,533,126.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,327,965.41	72,569,229.28	2,372,937.81	4,592,881.04	55,404,488.07	149,267,501.61
2. 本期增加金额	1,109,646.04	3,204,203.81	227,449.04	391,846.19	8,222,930.34	13,156,075.42
(1)计提	1,021,952.75	2,960,843.02	227,449.04	391,846.19	8,222,930.34	12,825,021.34
(2)企业合并增加	87,693.29	243,360.79				331,054.08
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						

4. 期末余额	15,437,611.45	75,773,433.09	2,600,386.85	4,984,727.23	63,627,418.41	162,423,577.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	27,501,735.89	42,023,933.40	1,265,673.12	952,325.70	40,365,881.58	112,109,549.69
2. 期初账面价值	28,611,381.93	43,981,748.86	676,077.20	1,325,587.82	43,503,181.41	118,097,977.22

## ② 本期通过售后回租租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	877,507.86	226,915.10		650,592.76
机器设备	7,409,310.35	4,250,523.15		3,158,787.20
合计	8,286,818.21	4,477,438.24		3,809,379.97

## ③ 本期末无通过经营租赁租出的固定资产

## 9. 在建工程

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	548,903.33	83,623.34
工程物资		
合计	548,903.33	83,623.34

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
钢结构厂房工程	261,386.16		261,386.16			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程项目	287,517.17		287,517.17	83,623.34		83,623.34
合计	548,903.33		548,903.33	83,623.34		83,623.34

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,458,386.06	1,373,521.42	19,831,907.48
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	18,458,386.06	1,373,521.42	19,831,907.48
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,458,455.27	694,034.16	3,152,489.43
2. 本期增加金额	162,113.70	68,376.06	230,489.76
(1) 计提	162,113.70	68,376.06	230,489.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,620,568.97	762,410.22	3,382,979.19
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,837,817.09	611,111.20	16,448,928.29
2. 期初账面价值	15,999,930.79	679,487.26	16,679,418.05

## 11. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
重庆方汀机械制造有限责任公司	2,205,577.12			2,205,577.12
合计	2,205,577.12			2,205,577.12

## 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
MBR 水处理及废气排放处理系统工程	620,134.24		61,298.79		558,835.45
天然气改造工程	264,077.61		10,982.94		183,049.37
污水改造工程	194,032.31		15,534.00		248,543.61
合计	1,078,244.16		87,815.73		990,428.43

## 13. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,205,059.16	1,680,758.87	11,514,577.11	1,730,347.92
可弥补亏损	8,027,015.57	1,204,052.34	7,289,760.67	1,157,735.94
合计	19,232,074.73	2,884,811.21	18,804,337.78	2,888,083.86

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,121,552.93	918,232.94	6,470,821.06	970,623.15
合计	6,121,552.93	918,232.94	6,470,821.06	970,623.15

## 14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付钢结构工程款	700,000.00	
固定资产预付款	842,521.58	3,747,844.12
合计	1,542,521.58	3,747,844.12

## 15. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,500,000.00	6,000,000.00
抵押借款	38,500,000.00	42,500,000.00
抵押、保证借款	21,500,000.00	23,500,000.00
合计	75,500,000.00	72,000,000.00

## (2) 截止2021年6月30日保证借款情况如下：

借款银行	贷款金额	贷款期限	担保方
中国邮政储蓄银行四川省广安市邻水县支行	2,000,000.00	2020/09/09-2021/09/08	钱东航、周清
交通银行无锡南门支行	3,500,000.00	2021.6.24-2021.12.30	江阴宏创动能科技有限公司,无锡凯利达斯油泵油嘴有限公司,夏以蔚
江苏银行股份有限公司无锡东林支行	10,000,000.00	2021.1.20-2022.1.19	夏以蔚
合计	15,500,000.00		

## (3) 截止2021年6月30日抵押借款情况如下：

借款银行	贷款金额	贷款期限	抵(质)押物
江苏银行股份有限公司无锡东林支行	19,500,000.00	2021.4.12-2022.04.11	不动产权证 0067352; 锡达路 566 号锡房权证字第 XQ1000911928 号; 锡新国用(2014)第 1263 号
江苏银行股份有限公司无锡东林支行	5,000,000.00	2021.5.11-2022.05.10	不动产权证 0067352; 锡达路 566 号锡房权证字第 XQ1000911928 号; 锡新国用(2014)第 1263 号
无锡农村商业银行新区支行	14,000,000.00	2020/11/11-2021/11/10	夏以蔚,夏贝儿,安雪萍,安向宇,夏天,天元世家 22-1802 WX1000998651; 太湖世家 76 号无锡市不动产权第 0322806#; 太湖世家 75 号 10141783、10140711; 锡湖国用 2015 第 0497 号;
合计	38,500,000.00		

## (4) 截止2021年6月30日抵押、保证借款情况如下：

借款银行	贷款金额	贷款期限	担保方、抵押物
------	------	------	---------

重庆农村商业银行股份有限公司万盛支行	5,000,000.00	2020/06/16-2021/06/09	保证人：无锡市贝尔机械股份有限公司、钱东航、周清、四川远翔机械制造有限公司、重庆翔汀机电技术有限公司/抵押物：重庆方汀机械制造有限公司的土地使用权
重庆农村商业银行股份有限公司万盛支行	5,000,000.00	2020/08/05-2021/08/04	保证人：无锡市贝尔机械股份有限公司、钱东航、周清、四川远翔机械制造有限公司、重庆翔汀机电技术有限公司/抵押物：重庆方汀机械制造有限公司的土地使用权
重庆农村商业银行股份有限公司万盛支行【注】	9,500,000.00	2020/12/10-2021/12/06	保证人：钱东航、周清、重庆方汀机械制造有限公司、熊屹、李谦、谢宏、重庆翔汀机电技术有限公司、重庆融创融资担保有限公司/抵押物：远翔的部分机器设备及全部房产
重庆农村商业银行股份有限公司万盛支行	2,000,000.00	2020/12/02-2021/12/01	保证人：无锡市贝尔机械股份有限公司、钱东航、周清、四川远翔机械制造有限公司、重庆翔汀机电技术有限公司/抵押物：重庆方汀机械制造有限公司的土地使用权
合 计	21,500,000.00		

注：本期借款重庆农商行万盛支行9,500,000.00元由重庆融创融资担保有限公司担保，四川远翔机械制造有限公司与融创融资担保有限公司另签订反担保协议，协议号重融【2020】年反抵字第005号及重融【2020】年反抵字第008号，该反担保协议约定以四川远翔机械制造有限公司全部房产和部分机器设备作为反担保抵押物。

## 16. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	4,000,000.00	2,000,000.00
合 计	4,000,000.00	2,000,000.00

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	64,588,789.01	64,356,834.89
应付设备款	33,901,903.45	36,044,766.00

合计	98,490,692.46	100,401,600.89
----	---------------	----------------

(2) 期末账龄无超过1年的重要应付账款

## 18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,071,495.14	752,501.80
合计	1,071,495.14	752,501.80

## 19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额
一、短期薪酬	3,295,644.53	23,960,243.63	24,375,144.86	2,880,743.30
二、离职后福利—设定提存计划		591,100.16	591,100.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,295,644.53	24,551,343.79	24,966,245.02	2,880,743.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,295,644.53	21,822,792.50	22,237,693.73	2,880,743.30
二、职工福利费		947,335.46	947,335.46	
三、社会保险费		963,132.14	963,132.14	
其中：1. 医疗保险费		857,639.67	857,639.67	
2. 工伤保险费		41,971.62	41,971.62	
3. 生育保险费		63,520.85	63,520.85	
四、住房公积金		124,970.00	124,970.00	
五、工会经费和职工教育经费		102,013.53	102,013.53	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,295,644.53	23,960,243.63	24,375,144.86	2,880,743.30

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		577,693.26	577,693.26	
2、失业保险费		13,406.90	13,406.90	
3、企业年金缴费				
合计		591,100.16	591,100.16	

## 20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,723,550.03	886,632.47
企业所得税	366,624.63	366,624.63
城市维护建设税	13,887.31	51,899.75
房产税	74,632.55	103,529.15
土地使用税	22,729.43	22,729.43
个人所得税	15,281.28	7,736.63
教育费附加	11,466.90	38,805.58
印花税	4,857.10	11,104.80
环保税	1,592.68	2,140.10
合计	2,234,621.91	1,491,202.54

## 21. 其他应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,241,907.02	36,606,329.35
合计	38,241,907.02	36,606,329.35

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	11,794,850.05	13,914,536.05
代垫车款及车贷利息		43,044.96
非关联方借款	16,437,660.00	14,891,000.00
非关联方往来款	9,319,310.79	7,665,353.66
保证金		32,150.00

费用类支出	690,086.18	60,244.68
合计	38,241,907.02	36,606,329.35

## ②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆兴瑞本升科技有限公司	14,100,000.00	借款及利息未偿还
合计	14,100,000.00	

## 22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	123,738.45	97,825.23
合计	123,738.45	97,825.23

## 23. 长期应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
重庆谈石融资租赁有限公司	174,252.00	1,736,706.27
仲利国际租赁有限公司	2,935,760.74	3,716,161.86
仲利国际贸易有限公司		2,065,300.00
永赢金融租赁有限公司	3,146,261.15	4,717,380.47
合计	6,256,273.89	12,235,548.60

## 24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
马达生产线改扩建项目	140,468.77		59,967.30	80,501.47	
合计	140,468.77		59,967.30	80,501.47	/

注：政府补助明细情况详见附注五-44. 政府补助。

## 25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,500,000.00						66,500,000.00

## 26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,946,894.10			16,946,894.10
合计	16,946,894.10			16,946,894.10

**27. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,190,641.53	447,497.30		1,638,138.83
合计	1,190,641.53	447,497.30		1,638,138.83

**28. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,144,836.71	9,800,333.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,144,836.71	9,800,333.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-214,840.68	2,792,000.12
减：提取法定盈余公积		447,497.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,929,996.03	12,144,836.71

**29. 营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本基本情况**

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,039,716.99	132,827,123.06	118,033,354.93	103,147,820.22
其他业务	2,990,434.52	1,367,290.36	2,499,123.50	1,484,962.27
合计	153,030,151.51	134,194,413.42	120,532,478.43	104,632,782.49

**（2）主营业务收入按区域划分**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外				
国内	153,030,151.51	134,194,413.42	120,532,478.43	104,632,782.49
合计	153,030,151.51	134,194,413.42	120,532,478.43	104,632,782.49

**（3）公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	2021年1-6月	占公司全部营业收入的比例 (%)
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	53,728,554.53	35.81

重庆长安汽车股份有限公司	23,107,209.74	15.40
无锡市迈特动力机械有限公司	21,989,136.17	14.66
龙工（上海）精工液压有限公司	4,675,518.43	3.12
重庆新红旗缸盖制造有限公司	3,996,343.78	2.66
合计	107,496,762.65	71.65

**30. 税金及附加**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	179,882.33	180,340.71
教育费附加	136,344.78	138,989.96
房产税	176,945.80	112,620.25
土地使用税	313,456.36	180,515.11
印花税	58,926.20	19,636.23
环境保护税	10,568.23	
合计	876,123.70	632,102.26

**31. 销售费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
工资	1,040,305.67	289,330.45
业务招待费	8,332.74	86,618.67
运输费	1,114,055.14	1,171,018.65
交通差旅费	21,928.45	82,142.74
售后三包	600,628.26	487,099.73
汽车费用	12,234.52	183,435.19
广告宣传费	10,535.21	24,682.59
仓储费	253,835.11	52,335.30
办公费	25,571.42	278,536.25
其他		989.00
合计	3,087,426.52	2,656,188.57

**32. 管理费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	5,963,145.31	5,047,622.24
办公费	799,869.66	813,388.10
折旧和摊销	423,965.43	517,589.11
中介机构服务费	534,212.04	768,392.58

修理费	94,077.95	114,190.93
业务招待费	134,547.8	75,282.21
差旅费	64,609.83	37,739.61
邮电费	15,626.00	51,215.50
水电物管房租费	70,394.82	109,226.36
其他	510,945.12	396,226.26
合计	8,611,393.96	7,930,872.90

**33. 研发费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,019,717.31	812,123.87
材料费	454,999.05	530,795.68
研发设备折旧	586,370.93	585,638.38
燃料动力	83,950.08	88,201.79
其他费用	604,763.18	76,828.10
合计	2,749,800.55	2,093,587.82

**34. 财务费用**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	3,274,421.90	2,301,326.58
减：利息收入	10,664.49	22,951.92
加：手续费支出	44,246.35	19,005.89
加：汇兑损失（减收益）		470.09
加：票据贴现支出	836,329.35	901,017.90
加：其他融资费用		
减：贷款贴息		
合计	4,144,333.11	3,198,868.54

**35. 其他收益**

产生其他收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	64,832.00	246,099.20	64,832.00
合计	64,832.00	246,099.20	64,832.00

注：明细情况详见附注五-44.政府补助。

**36. 信用减值损失**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
信用减值损失	337,317.11	-881,946.55

合计	337,317.11	-881,946.55
----	------------	-------------

**37. 资产处置收益**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
固定资产处置利得或损失		339,952.17
合计		339,952.17

**38. 营业外收入**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	95,458.18	117,553.58	95,458.18
(2)质量赔偿款		144,309.20	
(3)债务豁免		854,487.00	
(4)其他	294,390.22	128,121.80	294,390.22
合计	389,848.40	1,244,471.58	389,848.40

注：政府补助明细情况详见附注五-44. 政府补助。

**39. 营业外支出**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
职工补偿金		261,890.09	
捐赠	280,000.00		280,000.00
报废损失			
其他	142,616.00	38,590.95	142,616.00
合计	422,616.00	300,481.04	422,616.00

**40. 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-49,117.56	-185,139.33
合计	-49,117.56	-185,139.33

**41. 合并现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息收入收到的现金	10,664.49	22,951.92
收到的政府补助款项	100,322.88	1,490,570.78
往来及其他收到的现金	5,272,286.37	7,408,770.14

合计	5,383,273.74	8,922,292.84
----	--------------	--------------

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付的往来款项、保证金及差旅费、办公费等	7,072,412.97	12,316,975.12
合计	7,072,412.97	12,316,975.12

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关联方资金拆借	2,550,000.00	7,720,000.00
合计	2,550,000.00	7,720,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
关联方资金拆借	3,466,000.00	850,000.00
支付的售后回租本金及利息	6,798,319.17	4,319,806.97
票据贴现		201,335.51
合计	10,264,319.17	5,371,142.48

## 42. 合并现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	<b>-214,840.68</b>	221,310.54
加：信用减值准备	-337,317.11	881,946.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,156,075.42	12,837,867.82
无形资产摊销	230,489.76	253,318.30
长期待摊费用摊销	87,815.73	201,278.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-339,952.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,274,421.90	2,773,132.18
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,272.65	-327,800.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-52,390.21	-52,525.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,550,591.79	1,177,630.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,018,555.80	-4,717,590.02

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,492,513.54	-3,036,302.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,108,005.01	9,872,313.75
<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	7,767,647.67	2,674,305.47
减：现金的期初余额	11,899,807.16	3,093,814.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,132,159.49	-419,509.03

## (1) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,767,647.67	2,674,305.47
其中：库存现金	213,173.73	48,510.12
可随时用于支付的银行存款	7,554,473.94	2,625,795.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,767,647.67	2,674,305.47

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为91,813,201.28元。

## 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	29,563,106.66	融资租赁抵押担保和贷款抵押担保
无形资产	13,750,930.34	贷款抵押担保
其他流动资产	2,000,000.00	借款反担保保证金
合计	45,314,037.00	

## 44. 政府补助

## (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期非经常性 损益损益的金 额
马达生产线改造项目	与资产相关	59,967.30	营业外收入	59,967.30
贫困劳动力就业和岗位补贴	与收益相关	64,832.00	其他收益	64,832.00
小微企业支持政策 40%返还款	与收益相关	28,490.88	营业外收入	28,490.88
零星补贴	与收益相关	7,000.00	营业外收入	7,000.00
合计	/	160,290.18	/	

## (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资 产相关/ 与收益相关）	期初 余额	本期新 增金额	本期结转计入损 益或冲减相关成 本的金 额	其他变 动	期末余额	本期结转计入损益 或冲减相关成本的 列报项目
马达生产线改扩建项目	与资产 相关	140,468.77		59,967.30		80,501.47	营业外收入

## 附注六、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆方汀机械制造有限公司	重庆	重庆	专业产品制造	100.00		发行股票
四川远翔机械制造有限公司	重庆	重庆	专业产品制造		100.00	发行股票
重庆翔汀机电技术有限公司	重庆	重庆	专业产品制造		100.00	发行股票

## 附注七、关联方及关联交易

## 1. 本公司的母公司情况

本公司为自然人控股的股份有限公司，实际控制人夏以蔚，持有公司27.43%股权。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

## 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钱东航	公司主要股东之一（持股16.9053%）
袁玉婷	公司主要股东之一（持股7.5854%）

夏 天	公司控股股夏以蔚的妹妹、公司原始发起人之一
贾子琪	公司控股股夏以蔚的母亲、公司原始发起人之一
刘以国	公司控股股东夏以蔚的配偶
夏贝尔	公司控股股东夏以蔚的女儿
重庆远上机械制造有限公司	公司主要股东钱东航持股27.80%
无锡安氏健身管理有限公司	公司控股股东夏以蔚持股 66.67%
无锡明露科技发展有限公司	公司控股股东夏以蔚妹妹夏天持股 60%

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡明露科技发展有限公司	销售柴油机配件	3,550,884.95	3,625,442.96
合计:		3,550,884.95	3,625,442.96

##### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
夏以蔚	无锡贝尔机械股份有限公司	3,500,000.00	2021/6/24	2021/12/30	否
夏以蔚	无锡贝尔机械股份有限公司	10,000,000.00	2021/1/20	2022/1/19	否
无锡市贝尔机械股份有限公司、钱东航、周清、四川远翔机械制造有限公司、重庆翔汀机电技术有限公司	重庆方汀机械制造有限公司	12,000,000.00	2020/6/10	2023/6/9	否
钱东航、周清、重庆方汀机械制造有限公司、熊屹、李谦、谢宏、重庆翔汀机电技术有限公司	四川远翔机械制造有限公司	9,500,000.00	2020/12/10	2021/12/6	否
钱东航、周清	四川远翔机械制造有限公司	2,000,000.00	2020/9/9	2021/9/8	否

##### (3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
袁玉婷	301,177.81			301,177.81	无明确	无明确	
夏以蔚	2,604,730.96	1,800,000.00	3,158,000.00	1,246,730.96	无明确	无明确	
钱东航	11,051,672.24	750,000.00	308,000.00	11,493,672.24	无明确	无明确	
合计	13,957,581.01	2,550,000.00	3,466,000.00	13,041,581.01			

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡明露科技发展有限公司	4,679,559.08		4,217,059.08	
合计		4,679,559.08		4,217,059.08	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	夏以蔚	1,246,730.96	2,604,730.96
其他应付款	钱东航	11,493,672.24	11,051,672.24
其他应付款	袁玉婷	301,177.81	301,177.81
合计		13,041,581.01	13,957,581.01

## 附注八、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

截止2021年6月30日，资产负债表日不存在需要披露的重要承诺。

## 2. 或有事项

截止2021年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十、其他重要事项

## 1. 对外担保信息

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡市贝尔机械股份有限公司	无锡众铸模科技有限公司	2,500,000.00	2020-04-16	2021-04-15	否

## 2. 分部信息

无。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

## 1. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,318,397.22	6,344,709.30
1~2年	1,203,709.32	1,654,266.36

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2~3年	26,000.00	425,207.86
3年以上	453,115.76	27,907.90
合计	10,001,222.30	8,452,091.42

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,001,222.30	100.00	319,692.63	3.20	9,681,529.67
其中：按风险组合计提坏账准备的应收账款	5,321,663.22	53.21	319,692.63	6.01	5,001,970.59
其他组合	4,679,559.08	46.79			4,679,559.08
合计	10,001,222.30	/	319,692.63	/	9,681,529.67

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,452,091.42	100.00	228,651.24	2.71	8,223,440.18
其中：按风险组合计提坏账准备的应收账款	4,235,032.34	50.11	228,651.24	5.40	4,006,381.10
其他组合	4,217,059.08	49.89			4,217,059.08
合计	8,452,091.42	/	228,651.24	/	8,223,440.18

## 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,305,897.22	89,562.66	2.08	2,719,266.34	60,095.79	2.21
逾期1年以内	536,650.24	45,078.62	8.40	1,062,650.24	93,406.96	8.79
逾期1-2年	26,000.00	3,005.60	11.56	425,207.86	47,240.59	11.11
逾期2-3年	425,207.86	154,137.85	36.25			
逾期3年以上	27,907.90	27,907.90	100.00	27,907.90	27,907.90	100.00
合计	5,321,663.22	319,692.63	/	4,235,032.34	228,651.24	/

## (2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	228,651.24	91,041.39			319,692.63
合计	228,651.24	91,041.39			319,692.63

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
无锡明露科技发展有限公司	4,679,559.08	46.79	
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	3,718,909.13	37.18	77,353.31
上海日森精密机械有限公司	451,207.86	4.51	157,143.45
精进电动科技股份有限公司	435,870.33	4.36	19,346.17
精进电动科技(余姚)有限公司	373,990.98	3.74	31,415.24
合计	9,659,537.38	96.58	285,258.17

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,750.00	204,695.22
合计	140,750.00	204,695.22

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	147,000.00	204,416.02
1~2年		10,000.00
2~3年		
合计	147,000.00	214,416.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金		
备用金及工伤金	22,000.00	20,000.00

往来	125,000.00	194,416.02
合计	147,000.00	214,416.02
减：坏账准备	6,250.00	9,720.80
净额	140,750.00	204,695.22

## 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	9,720.80			9,720.80
2021年1月1日余额在本期	9,720.80			9,720.80
——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				
本期转回	3,470.80			3,470.80
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	6,250.00			6,250.00

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		是	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	9,720.80		3,470.80		6,250.00
合计	9,720.80		3,470.80		6,250.00

## 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
李四林	往来款	115,000.00	1年以内	78.23	5,750.00
葛晓东	备用金	12,000.00	1年以内	8.16	
韩亮	往来款	10,000.00	1年以内	6.80	500.00
陆小瑛	备用金	5,000.00	1年以内	3.40	

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
王德华	备用金	3,000.00	1年以内	2.04	
合计	/	145,000.00	/	98.63	6,250.00

### 3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,005,000.00		50,005,000.00	50,005,000.00		50,005,000.00
合计	50,005,000.00		50,005,000.00	50,005,000.00		50,005,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	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
重庆方汀机械制造 有限责任公司	50,005,000.00			50,005,000.00		
合计	50,005,000.00			50,005,000.00		

## 附注十二、补充资料

### 1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	160,290.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-128,225.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	32,064.40	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	32,064.40	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	32,064.40	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.22%	-0.00	-0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.25%	-0.00	-0.00

董事长：夏以蔚

无锡市贝尔机械股份有限公司

二〇二一年八月二十五日

## 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