



华凯科技

NEEQ : 834760

广东华凯科技股份有限公司

(WALKKIND TECHNOLOGY,INC.OF GUANGDONG)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



投资设立广东华凯新材料有限公司

报告期内,公司在佛山三水去大塘镇精细化工园区内投资设立了全资子公司——广东华凯新材料有限公司(以下简称“华凯新材料”),注册资本人民币 1,000 万元。华凯新材料已完成工商登记备案,华凯新材料的成立,有利于公司充分利用大塘精细化工园区优势,积极建立公司主营业务横纵向高分子化学材料的研发及生产,加快特种纸加工一体化的产业链的战略进程。

2019-2020 年广东省守合同重信用企业

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	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	82

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。

公司负责人盛小兵、主管会计工作负责人蒋路华及会计机构负责人（会计主管人员）顾明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
市场竞争加剧的风险	国际疫情形势及国际贸易环境仍然严峻，国内主要市场的业务竞争激烈，市场需求的短平快、小批量多品种，导致公司经营的成本可能继续上升，公司的经营情况所以依然存在销售量和利润双降的风险。
大股东控制风险	公司董事长盛小兵及其配偶蒋路华二人直接及间接合计持有本公司 3,182.45 万股份,占公司总股本的 56.23%,其股权比较集中。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度,包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规章制度,力求在制度安排上防范实际控制人操控公司、侵犯中小股东利益现象的发生,但盛小兵和蒋路华两人未来仍然有可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响,所以公司存在着大股东控制的风险。
原材料价格波动的风险	公司产品的原材料主要为废纸、浆板和乳胶。受新冠疫情影响及国际贸易及运输等影响，国内原材料市场价格波动较大，公司存在原材料采购价格波动对公司经营业绩造成影响的风险。
应收账款金额较大的风险	报告期内,公司应收账款有所下降,公司应收账款账面余额为 971.26 万元,其中账龄一年以内的应收账款占比为 88.65%。公司应收账款整体处于合理水平,应收账款周转基本正常,但仍有

	少量客户状况发生不利变化（尤其是持续在疫情影响下的小微企业客户），本期信用坏账准备计提总额有所降低，应收账款依然存在不能及时收回而形成坏账，从而对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。
客户集中的风险	报告期内,公司前五大客户销售收入占营业收入的比重为20.15%，公司销售收入的客户集中度较上期有所降低，公司积极开拓业务模式，与国内行业内优质一线客户建立并保持长期稳定的合作关系，同时，对区域有一定实力的中间服务商加大支持力度，有利向下延展对行业内普遍存在的微小型客户的业务服务，为各层次客户提供具有稳定质量、高性价比的产品和服务。但是如果公司与主要客户或中间服务商的合作出现问题，则仍然可能将对公司的经营业绩产生较大影响。
人才流失的风险	公司主要产品以二次纤维为基材，通过重组纤维排列结构或辅以各种功能材料及助剂，增强或改变纤维材料的物理或化学性能，作为应用基础材料行业，技术攻关难度较高，公司需要保持较强的研发能力和较高的生产技术水平以适应持续变化的市场趋势和客户需求，保持自身竞争力，拥有一支高素质的研发专业人才及管理团队是公司可持续性发展的关键。公司积极发挥各项激励奖励措施，建立了较为良好的人才稳定机制，但由于优秀的人才是市场激烈争夺的对象，公司仍然存在技术人员和管理人才流失的风险。
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、华凯有限、股份公司、华凯科技、挂牌公司	指	广东华凯特种纤维板科技有限公司(股改前)、广东华凯科技股份有限公司
三水分公司	指	广东华凯特种纤维板科技有限公司佛山三水分公司(股改前)、广东华凯科技股份有限公司佛山三水分公司
温州分公司	指	广东华凯科技股份有限公司温州分公司
华凯新材料	指	广东华凯新材料有限公司
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》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广东华凯科技股份有限公司章程
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》

民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
容诚、容诚会计师、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
广东广信君达律师事务所、广信律师、律师	指	广东广信君达律师事务所
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让之行为
大塘项目、新建项目	指	广东华凯科技股份有限公司佛山三水分公司年产 6.2 万吨特种纤维材料项目
元、万元	指	人民币元、人民币万元
纤维板	指	如无特殊说明,本报告所指纤维板均为纸质纤维板
高密度纤维板	指	是以木质纤维或其它植物纤维为原料,添加合成树脂或其他功能材料,通过抄造成型并在加热加压的条件下制成的一种特种纸质纤维板。
乳胶纤维板	指	是以木质纤维或其它植物纤维为原料,浸渍乳胶或其他功能性合成材料,通过抄造成型并在加热加压的条件下制成的一种特种纸质纤维板。
OEM	指	即:OriginEntrustedManufacture,意为“原始设备生产商”按原公司(品牌公司)委托合同进行产品开发和制造,用原公司商标,由原公司销售或经营的合作经营生产方式。与现代工业社会有着密切的关系,也称为代工或贴牌生产
ODM	指	ODM 即:OriginalDesignManufacturer,意为“原始设计制造商”,是指一家公司根据另一家公司的规格要求自己进行设计和生产产品。原始开发商应客户要求对客户公司产品作较大改进、改型的加工,或者是根据客户需要为其重新设计订制产品的加工过程,均属于 ODM 的范畴。但和 OEM 一样,产品贴客户公司的商标,由客户公司经营销售。华凯科技部分销售属于 ODM。
物性	指	物性参数主要是材料在制工方面能否达到要求的数据。不同材料有不同的物性参数。本报告指纤维板的物性,具体包含屈挠指数、挺度、层间剥离强度、弹性系数、耐折性、耐磨擦性能等参数指标。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东华凯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Walkkind Technolog, INC. of Guangdong
	Walkkind
证券简称	华凯科技
证券代码	834760
法定代表人	盛小兵

二、 联系方式

董事会秘书	顾明
联系地址	佛山市三水区乐平镇中油大道 4 号
电话	0757-87381388
传真	0757-87381388
电子邮箱	Finance3@walkkind.com
公司网址	www.walkkind.com
办公地址	广东省佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号
邮政编码	528137
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	2007 年 1 月 29 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-造纸和纸制品业（C22）-造纸（C222）-机制纸及纸板制造（C2221）
主要业务	研发、生产、销售:特种纸及特种纤维材料、工业垫片、绝缘板材料、乳胶纤维板、高密度纤维板、其他纸制品、鞋用材料及辅料；国内贸易；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。
主要产品与服务项目	公司主要利用二次纤维从事乳胶纤维板、高密度纤维板等特种纤维材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	56,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（盛小兵、蒋路华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盛小兵、蒋路华），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	91440600797764533H	否
注册地址	广东省佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号	否
注册资本（元）	56,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	民生证券

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	43,258,508.24	37,189,976.42	16.32%
毛利率%	17.81%	23.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	365,737.58	-442,325.17	182.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-768,569.78	-1,060,390.18	27.52%
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)	0.34%	-0.41%	-
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)	-0.71%	-0.98%	-
基本每股收益	0.01	-0.01	200%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,893,607.50	195,734,747.79	-0.43%
负债总计	86,086,426.18	87,293,304.05	-1.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,807,181.32	108,441,443.74	0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.92	0%
资产负债率% (母公司)	44.17%	44.60%	-
资产负债率% (合并)	44.17%	44.60%	-
流动比率	1.02	1.22	-
利息保障倍数	1.15	0.63	-

(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	3,105,579.19	-5,273,094.53	158.89%
应收账款周转率	4.46	4.54	-
存货周转率	1.40	1.22	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.43%	5.50%	-
营业收入增长率%	16.32%	-32.64%	-
净利润增长率%	182.69%	-177.61%	-

（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

公司致力于植物纤维改性应用产品的研究和推广，是一家主要以二次纤维为基材，通过重组纤维排列结构或辅以各种功能材料及助剂，增强或改变纤维材料的物理或化学性能，专业从事特种纤维材料的研发、生产和销售的高新技术企业，公司目前生产的产品包括乳胶纤维板和高密度纤维板两大类，主要应用于鞋、帽、箱包、工业绝缘材料等生产制造领域。

公司配备了较强的研发能力并形成了可靠的核心技术体系，经过多年的发展，公司具备健全的研发体系，建有广东省特种纤维板材料工程技术研发中心，下设纤维实验室、化学实验室、物性实验室、防霉实验室、电气性能实验室和产品检测实验室，其中产品检测实验室连续多年获 SATRA 实验室认证，是我国少数获得此认证的企业之一。在长期经验积累的基础上，经过研发与技术创新，公司逐步形成了较强的研发能力，具备了独立进行核心技术研发及新产品开发的能力。

公司的销售模式有两种，分别为：直销模式、ODM（原始设计制造商）模式。公司通过直销模式销售自有品牌产品；除销售自有品牌产品以外，公司根据客户的产品物性要求，设计并生产符合客户物性要求的产品，产品贴客户的商标，并销售给客户。公司直销模式的客户主要为箱包、鞋帽的生产企业，公司 ODM 方式经营的客户为国内外拥有自主品牌的大型贸易商。

（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	2,489,131.01	1.28%	7,236,412.65	3.70%	-65.60%
应收账款	8,450,595.79	4.34%	10,961,609.96	5.60%	-22.91%
应收款项融资	311,169.95	0.16%	0	0%	100%
存货	26,355,684.22	13.52%	24,592,920.94	12.56%	7.17%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	81,877,345.69	42.01%	84,309,189.85	43.07%	-2.88%
在建工程	45,063,694.02	23.12%	38,692,161.91	19.77%	16.47%
其他非流动资产	0	0%	0	0%	

产					
短期借款	14,514,012.50	7.45%	14,516,157.53	7.42%	-0.01%
应付账款	13,005,374.84	6.67%	12,651,335.60	6.46%	2.80%
长期借款	44,750,000.00	22.96%	49,250,000.00	25.16%	-9.14%
一年内到期的非流动负债	9,073,746.89	4.66%	6,645,891.82	3.40%	36.53%

项目重大变动原因:

本期货币资金同比减少，主要是项目建设支付所需及大宗原材料价格大幅波动导致付款期有所缩短所致；

本期应收账款同比减少，主要是受全球疫情持续影响及原材料价格大幅波动，市场风险提高，为有效控制经营风险，对其赊销授信条件有所收紧所致。

本期应收账款融资同比增加，全部为收到的银行承兑汇票尚未到期所致。

本期存货同比增加，主要是高密度项目完工后所需生产材料备库增加所致。

本期在建工程同比增加，主要是高密度项目及环保水处理项目建设投入所致。

本期应付账款同比增加，主要是高密度项目及环保水处理项目建设及原材料采购增加的应付材料款增加所致。

本期长期借款同比减少，主要是依据还款计划部分银行长期贷款偿还及重分类所致。

本期一年内到期的非流动负债同比增加，主要是依据银行贷款合同还款计划重分类长期项目贷款所致。

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	43,258,508.24		37,189,976.42		16.32%
营业成本	35,552,250.12	82.19%	28,283,886.17	76.05%	25.70%
销售费用	2,200,971.70	5.09%	2,689,419.37	7.23%	-18.16%
管理费用	3,125,887.71	7.23%	3,081,894.46	8.29%	1.43%
研发费用	2,098,100.25	4.85%	2,456,651.65	6.61%	-14.60%
财务费用	1,278,289.05	2.96%	1,534,391.37	4.13%	-16.69%
其他收益	1,329,065.84	3.07%	636,190.40	1.71%	108.91%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%
营业利润	197,975.96	0.46%	-420,921.82	-1.13%	147.03%
营业外收入	4,601.40	0.01%	3,837.24	0.01%	19.91%
营业外支出	0	0%	25,799.87	0.07%	-100.00%
净利润	365,737.58	0.85%	-442,325.17	-1.19%	-182.69%
经营活动产生的现金流量净额	3,105,579.19	-	-5,273,094.53	-	158.89%
投资活动产生的现金流量净额	-3,840,683.96	-	-10,737,328.42	-	-64.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,005,734.37	-	13,273,022.72	-	-130.18%

项目重大变动原因:

本期营业收入同比增加，主要是国内经营环境受疫情影响的情况降低，国内市场消费环境有所复苏，市场需求有所增加所致。但国际疫情环境仍然不能有效控制，同时国内原材料市场受多种因素影响大幅波动，行业经营环境恢复不理想尤其是出口业务，行业市场经营风险上升，营业收入未能实现预期目标。本期营业成本同比增加，主要是公司原材料属于大宗材料，国内乳胶生产企业因疫情需求大部分转产防疫物资，原材料采购成本大幅上升所致。

本期销售费用同比减少，主要是为降低经营成本，及时根据市场变化，调整货物运输配送方式，以水运为主要运输方式，降低了一部分物流费用成本所致。

本期财务费用同比减少，主要是项目建设专项贷款利息资本化所致。

本期其他收益同比增加，主要是公司新取得的荣誉资质申请取得的政府资助增加所致。

本期经营活动场所的现金流量净额同比增加，主要是本期营收有增加，以及取得的政府资助增加所致。

本期投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是项目建设已进入后期，主要投资已基本完成所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是项目建设已进入后期，无再新增的银行授信，同时部分长期借款进入计划分期还款期，按计划偿还了部分贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,329,065.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,601.40
非经常性损益合计	1,333,667.24
所得税影响数	199,359.88
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,134,307.36

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

2018年12月7日，财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则，根据新旧准则衔接规定的相关要求，不涉及对公司以前年度财务报表的追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东华凯新材料有限公司	子公司	纸制品销售；产业用纺织制成品制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）	10,000,000	0	0	0	0

(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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

报告期内发生的企业合并事项		
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 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
2015 公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 7 日	-	正在履行中
2015 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015 年 12 月 7 日	-	正在履行中
2015 公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2015 年 12 月 7 日	-	正在履行中
2015 公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015 年 12 月 7 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(四) 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
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	流动资产	定期存款保证金	300,000.00	1.54%	应供电局要求所开定期保函
固定资产	非流动资产	抵押	56,661,144.67	29.07%	为贷款担保
无形资产	非流动资产	抵押	19,485,368.03	10.00%	为贷款担保
总计	-	-	76,446,512.70	40.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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	28,784,375	50.86%	0	28,784,375	50.86%
	其中：控股股东、实际控制人	10,008,875	17.68%	0	10,008,875	17.68%
	董事、监事、高管	2,000,000	3.53%	0	2,000,000	3.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,815,625	49.14%	0	27,815,625	49.14%
	其中：控股股东、实际控制人	21,815,625	38.54%	0	21,815,625	38.54%
	董事、监事、高管	6,000,000	10.60%	0	6,000,000	10.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,600,000	-	0	56,600,000	-
普通股股东人数						10

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	盛小兵	26,000,000	0	26,000,000	45.94%	19,500,000	6,500,000	0	0
2	陈锡伦	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	0	8,000,000	0	0

3	石振海	8,000,000	0	8,000,000	14.13%	6,000,000	2,000,000	0	0
4	梁瀛	4,000,000	0	4,000,000	7.07%	0	4,000,000	0	0
5	蒋路华	3,574,500	0	3,574,500	6.32%	2,315,625	1,258,875	0	0
6	深圳前海兆凌投资企业(有限合伙)	2,250,000	0	2,250,000	3.98%	0	2,250,000	0	0
7	范小华	1,688,000	0	1,688,000	2.98%	0	1,688,000	0	0
8	敖梅兰	1,087,500	0	1,087,500	1.92%	0	1,087,500	0	0
9	方志坚	1,000,000	0	1,000,000	1.77%	0	1,000,000	0	0
10	梁金碧	1,000,000	0	1,000,000	1.77%	0	1,000,000	0	0
	合计	56,600,000	0	56,600,000	100%	27,815,625	28,784,375	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：盛小兵与股东蒋路华是夫妻关系；盛小兵为公司实际控制人且担任董事长兼总经理职务。

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
盛小兵	董事长兼总经理	男	1966年5月	2021年5月28日	2024年5月27日
石振海	董事	男	1948年8月	2021年5月28日	2024年5月27日
张静夫	董事兼副总经理	男	1962年2月	2021年5月28日	2024年5月27日
陈锡伦	董事	男	1964年3月	2021年5月28日	2024年5月27日
蒋路华	董事兼财务总监	女	1970年1月	2021年5月28日	2024年5月27日
曾伟新	监事会主席兼技品部经理	男	1968年8月	2021年5月28日	2024年5月27日
俞幼新	监事兼电气工程师	男	1968年8月	2021年5月28日	2024年5月27日
钟凤贤	职工监事兼生产计划员	女	1984年8月	2021年5月28日	2024年5月27日
顾明	董事会秘书兼财务经理	男	1976年11月	2021年5月28日	2024年5月27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:

董事长盛小兵与高管蒋路华是夫妻关系；其他董事、监事、高管之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈雄溢	董事	离任	-	换届
胡健	董事	离任	-	换届
陈锡伦	-	新任	董事	换届
蒋路华	董事会秘书兼财务总监	新任	董事兼财务总监	换届
俞幼新	-	新任	监事	换届
顾明	监事	新任	董事会秘书	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈锡伦	董事	80,000,000	0	80,000,000	14.13%	0	0
俞幼新	监事兼电气工程师	0	0	0	0%	0	0
合计	-	80,000,000	-	80,000,000	14.13%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

陈锡伦，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，本公司股东；2001年5月至至今，佛山市顺德区北滘镇华伦废品回收站个体经营者；2011年4月至至今，任佛山市顺德区磐泰特种线材有限公司董事，该公司实际控制人。

俞幼新，男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，初级工程师；1982年2月至1996年7月，安徽池州造纸厂工人；1996年7月至2004年1月，任安徽池州造纸机电车间党支部书记、车间主任；2004年2月至2015年10月，任广东佛山新力加纸品有限公司设备部副经理；2016年10月至至今，任广东华凯科技股份有限公司项目部电气工程师。

(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	15	14
销售人员	17	12
技术人员	21	21
生产人员	84	75
财务人员	6	5
员工总计	143	127

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	2,489,131.01	7,236,412.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	1,666,980.00	1,517,360.00
应收账款	五.3	8,450,595.79	10,961,609.96
应收款项融资	五.4	311,169.95	
预付款项	五.5	1,411,122.38	663,779.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	912,674.75	899,106.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	26,355,684.22	24,592,920.94
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	五.8	444.58	16,043.27
流动资产合计		41,597,802.68	45,887,233.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五. 9	81, 877, 345. 69	84, 309, 189. 85
在建工程	五. 10	45, 063, 694. 02	38, 692, 161. 91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 11	19, 485, 368. 03	19, 715, 058. 05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 12	4, 738, 827. 47	5, 163, 695. 57
递延所得税资产	五. 13	2, 130, 569. 61	1, 967, 409. 39
其他非流动资产			
非流动资产合计		153, 295, 804. 82	149, 847, 514. 77
资产总计		194, 893, 607. 50	195, 734, 747. 79
流动负债：			
短期借款	五. 14	14, 514, 012. 50	14, 516, 157. 53
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 15	13, 005, 374. 84	12, 651, 335. 60
预收款项			
合同负债	五. 16	1, 185, 120. 73	938, 428. 85
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. 17	944, 078. 75	994, 771. 47
应交税费	五. 18	508, 832. 35	118, 919. 04
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 19	9, 073, 746. 89	6, 645, 891. 82
其他流动负债	五. 20	1, 605, 500. 00	1, 635, 045. 78
流动负债合计		40, 836, 666. 06	37, 500, 550. 09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五. 21	44, 750, 000. 00	49, 250, 000. 00
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	五. 22	499, 760. 12	542, 753. 96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		45, 249, 760. 12	49, 792, 753. 96
负债合计		86, 086, 426. 18	87, 293, 304. 05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 23	56, 600, 000. 00	56, 600, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 24	45, 253, 610. 76	45, 253, 610. 76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 25	712, 886. 31	712, 886. 31
一般风险准备			
未分配利润	五. 26	6, 240, 684. 25	5, 874, 946. 67
归属于母公司所有者权益合计		108, 807, 181. 32	108, 441, 443. 74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		108, 807, 181. 32	108, 441, 443. 74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		194, 893, 607. 50	195, 734, 747. 79

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		43, 258, 508. 24	37, 189, 976. 42
其中：营业收入	五-27	43, 258, 508. 24	37, 189, 976. 42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44, 776, 669. 86	38, 475, 031. 32
其中：营业成本	五-27	35, 552, 250. 12	28, 283, 886. 17
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. 28	521, 171. 03	428,788.30
销售费用	五. 29	2, 200, 971. 70	2, 689, 419. 37
管理费用	五. 30	3, 125, 887. 71	3, 081, 894. 46
研发费用	五. 31	2, 098, 100. 25	2,456,651.65
财务费用	五. 32	1, 278, 289. 05	1, 534, 391. 37
其中：利息费用		1, 277, 651. 20	1,545,241.57
利息收入		8, 111. 44	10,263.79
加：其他收益	五. 33	1, 329, 065. 84	636,190.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 34	387, 071. 74	227,942.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		197, 975. 96	-420, 921. 82
加：营业外收入	五. 35	4, 601. 40	3, 837. 24
减：营业外支出	五. 36		25, 799. 87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		202, 577. 36	-442,884.45
减：所得税费用	五. 37	-163, 160. 22	-559.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		365, 737. 58	-442, 325. 17
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）		365, 737. 58	-442,325.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		365, 737. 58	-442, 325. 17
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		365,737.58	-442,325.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		365,737.58	-442,325.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.01

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,248,038.25	42,596,907.09
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			0
收到其他与经营活动有关的现金	五.38	1,284,641.71	1,372,657.15
经营活动现金流入小计		50,532,679.96	43,969,564.24
购买商品、接受劳务支付的现金		37,982,490.50	40,722,729.01

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,532,585.90	6,211,076.61
支付的各项税费		960,516.04	410,717.75
支付其他与经营活动有关的现金	五.38	1,951,508.33	1,898,135.40
经营活动现金流出小计		47,427,100.77	49,242,658.77
经营活动产生的现金流量净额		3,105,579.19	-5,273,094.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,840,683.96	10,737,328.42
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,840,683.96	10,737,328.42
投资活动产生的现金流量净额		-3,840,683.96	-10,737,328.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,201,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	15,201,400.00
偿还债务支付的现金		2,050,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,955,734.37	1,528,377.28
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			
筹资活动现金流出小计		4,005,734.37	1,928,377.28
筹资活动产生的现金流量净额		-4,005,734.37	13,273,022.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,442.50	8,834.26
五、现金及现金等价物净增加额		-4,747,281.64	-2,728,565.97

加：期初现金及现金等价物余额		6,936,412.65	7,736,095.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,189,131.01	5,007,529.92

法定代表人：盛小兵

主管会计工作负责人：蒋路华

会计机构负责人：顾明

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、24(1)
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

广东华凯科技股份有限公司

财务报表附注

2021年半年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

广东华凯科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)于2015年5月27日由广东华凯特种纤维板科技有限公司整体股改变更成立。变更后公司注册资本(股本)5,435万元。2015年6月20日,公司召开2015年第二次临时股东大会,会议审核通过《关于公司增资

扩股的议案》新增加注册资本（股本）225 万股，增资后公司注册资本（股本）5,660 万元。2015 年 12 月 7 日起，公司股票在全国股份转让系统挂牌，公司证券简称：华凯科技，证券代码：834760。截至 2021 年 06 月 30 日公司注册资本人民币 5,660 万元，股本总数 5,660 万股。已取得广东省佛山市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司总部注册地址为佛山市三水区中心科技工业区 A 区 19 号，法定代表人为盛小兵。

公司的经营范围主要包括研发、生产、销售：特种纸及特种纤维材料、工业垫片、绝缘板材料、乳胶纤维板、高密度纤维板、其他纸制品、鞋用材料及辅料。国内贸易、经营和代理各类商品及技术的进出口业务（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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

6. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款

的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适

用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 境内客户款项

应收账款组合 2 境外客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金和保证金

其他应收款组合 2 代扣代缴款项

其他应收款组合 3 往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况

的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

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。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够

从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点,盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

10. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

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

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

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

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20年、45年	4.75%、2.11%	5%
机器设备	3-10年	9.5%-31.67%	5%
运输设备	5年	19%	5%
办公设备及其他	3-5年	19%-31.67%	5%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

13. 在建工程

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。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手续的，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，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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根据其发生额予以资本化。

(2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、16、长期资产减值

14. 借款费用

(1) 购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息

债务形式发生的支出；b、借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化应当继续进行。

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

(4) 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，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

(5) 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

15. 无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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。

(2) 无形资产的计量

a、无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

b、投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，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。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、16、长期资产减值

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

16. 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，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。

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要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、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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益： 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业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净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，判断控制权转移时点，确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

各类业务收入控制权转移时点的判断：

1) 境内销售：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。公司取得经客户确认的送货单后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

2) 境外销售：销售产品按离岸价（FOB）结算，公司取得出口报关单和出口装运单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

21. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；

按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

23. 租赁

本公司将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，除此之外的均为经营租赁。公司仅涉及经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术服务收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

所得税

公司 2021 年 1 月 15 日通过高新技术企业审核，取得高新技术企业认定，证书编号为 GR202044000713，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	8642.8	6,018.29
银行存款	2,180,488.21	6,930,394.36
其他货币资金	300,000.00	300,000.00
合 计	2,489,131.01	7,236,412.65

注：截止 2021 年 06 月 30 日，其他货币资金中的 30 万元系应供电局要求所开保函对应的保证金，期限为 2020 年 11 月 6 日至 2023 年 12 月 31 日，款项受到限制。

除上述情况之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2021 年 06 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,666,980.00	-	1,666,980.00	1,517,360.00	-	1,517,360.00
合 计	1,666,980.00	-	1,666,980.00	1,517,360.00	-	1,517,360.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
-----	--------	---------

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	1,666,980.00
合 计	-	1,666,980.00

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行、金融机构承兑，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021年06月30日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,666,980.00	100.00	-	-	1,666,980.00
1、商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2、银行承兑汇票	1,666,980.00	100.00	-	-	1,666,980.00
合 计	1,666,980.00	100.00	-	-	1,666,980.00

(续上表)

类 别	2020年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,517,360.00	100.00	-	-	1,517,360.00
1、商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2、银行承兑汇票	1,517,360.00	100.00	-	-	1,517,360.00
合 计	1,517,360.00	100.00	-	-	1,517,360.00

于2021年06月30日、2020年12月31日，按组合银行承兑汇票计提坏账准备

名 称	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑票据	1,666,980.00	-	-

(续上表)

名 称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	1,517,360.00	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 06 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据	-	-	-	-	-
银行承兑票据	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(7) 报告内公司无实际核销应收票据的情况。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	8,610,180.31	11,273,120.38
1 至 2 年	423,460.12	447,525.44
2 至 3 年	72,387.69	89,086.29
3 年以上	606,563.36	801,224.36
小 计	9,712,591.48	12,610,956.47
减：坏账准备	1,261,995.69	1,649,346.51
合 计	8,450,595.79	10,961,609.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 06 月 30 日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,712,591.48	100.00	1,261,995.69	12.99	8,450,595.79
1、应收账款组合 1：境内客户款项	9,498,351.24	97.79	1,117,281.93	11.76	8,381,069.31
2、应收账款组合 2：境外客户款项	214,240.24	2.21	144,713.76	67.55	69,526.48
合 计	9,712,591.48	100.00	1,261,995.69	12.99	8,450,595.79

(续上表)

类别	2020年12月31日				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,610,956.47	100.00	1,649,346.51	13.08	10,961,609.96
1、应收账款组合1：境内客户款项	12,391,064.67	98.26	1,494,644.71	12.06	10,896,419.96
2、应收账款组合2：境外客户款项	219,891.80	1.74	154,701.80	70.35	65,190.00
合计	12,610,956.47	100.00	1,649,346.51	13.08	10,961,609.96

坏账准备计提的具体说明：

①本期无按单项计提坏账准备应收账款；

②于2021年06月30日、2020年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,595,508.34	385,781.99	4.49%
1-2年	317,379.00	153,514.63	48.37%
2-3年	59,600.00	52,121.42	87.45%
3年以上	525,863.90	525,863.90	100.00%
合计	9,498,351.24	1,117,281.94	11.76%

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,258,061.37	550,519.20	4.89
1-2年	336,179.80	156,289.99	46.49
2-3年	76,298.60	67,310.62	88.22
3年以上	720,524.90	720,524.90	100.00
合计	12,391,064.67	1,494,644.71	12.06

③于2021年06月30日、2020年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	2021年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,671.97	655.70	4.47%
1-2年	106,081.12	52,175.50	49.18%
2-3年	12,787.69	11,183.10	87.45%
3年以上	80,699.46	80,699.46	100.00%
合 计	214,240.24	144,713.76	67.55%

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,059.01	929.14	6.17
1-2年	111,345.64	62,476.04	56.11
2-3年	12,787.69	10,597.16	82.87
3年以上	80,699.46	80,699.46	100.00
合 计	219,891.80	154,701.80	70.35

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,649,346.51	-	387,350.82	-	1,261,995.69
合 计	1,649,346.51	-	387,350.82	-	1,261,995.69

(4) 本报告期无核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	余 额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
东莞市厚街佳源鞋材加工厂	577,720.50	5.95	25,818.72
佛山市美玲鞋业有限公司	382,378.00	3.94	17,088.73
温州安原鞋材有限公司	350,000.00	3.60	15,641.74
广州市卓然鞋材有限公司	349,684.00	3.60	15,627.61
鹤山市新天环球鞋服发展有限公司	256,168.70	2.64	11,448.35
合 计	1,915,951.20	19.73	85,625.15

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2021年06月30日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	311,169.95	-
其中：银行承兑汇票	311,169.95	-
合 计	311,169.95	-

(2) 报告期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	318,392.87	-
合 计	318,392.87	-

注：用于背书及贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021年06月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,405,122.38	99.57	657,779.54	99.10
1至2年	-	-	-	-
2至3年	6,000.00	0.43	6,000.00	0.90
3年以上	-	-	-	-
合 计	1,411,122.38	100.00	663,779.54	100.00

截至报告期末，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

期末余额前五名的预付款项合计1,005,699.49元，占预付款项期末余额合计数的71.27%。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	912,674.75	899,106.66
合 计	912,674.75	899,106.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	113,712.51	92,423.34
1 至 2 年	817,687.40	825,129.40
2 至 3 年	0.00	-
3 年以上	0.00	-
小 计	931,399.91	917,552.74
减：坏账准备	18,725.16	18,446.08
合 计	912,674.75	899,106.66

②按款项性质分类情况

款 项 性 质	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	867,687.40	845,129.40
代扣代缴款项	63,447.22	70,935.68
往来款及其他	265.29	1,487.66
小 计	931,399.91	917,552.74
减：坏账准备	18,725.16	18,446.08
合 计	912,674.75	899,106.66

③坏账准备计提情况

预期信用损失法下其他应收款计提坏账准备：

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	18,446.08	-	-	18,446.08
2021 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-	-	-	-

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)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	279.08	-	-	279.08
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期处置减少	-	-	-	-
2021年06月30日余额	18,725.16	-	-	18,725.16

④公司报告期无实际核销的其他应收款情况

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	款项的性质	2021年06月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市云东海建筑工程有限公司	押金及保证金	755,687.40	1-2年	81.13	15,189.32
广东联合电子工业收费股份有限公司	押金及保证金	32,000.00	1-2年	3.44	643.20
夏永钦	押金及保证金	30,000.00	1-2年	3.22	603.00
温州市爱轩五金有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	3.22	603.00
鲍俊楠	押金及保证金	20,000.00	1年以内	2.15	402.00
合计		867,687.40		93.16	17,440.52

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	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	9,229,820.55	-	9,229,820.55	4,210,684.92	-	4,210,684.92
库存商品	17,671,805.04	644,802.79	17,027,002.25	20,574,051.53	644,802.79	19,929,248.74
自制半成品	98,861.42	-	98,861.42	452,987.28	-	452,987.28

项 目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	27,000,487.01	644,802.79	26,355,684.22	25,237,723.73	644,802.79	24,592,920.94

(2) 存货跌价准备

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年06月30日
		计提	其他	转回或转销	处置减少	
库存商品	644,802.79	-	-	-	-	644,802.79
合 计	644,802.79	-	-	-	-	644,802.79

(3) 存货确定可变现净值的具体依据

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于其可变现净值	库存商品对外销售

8. 其他流动资产

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
待认证进项税	-	-
留抵进项税	444.58	16,043.27
预缴所得税	-	-
合 计	444.58	16,043.27

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
固定资产	81,877,345.69	84,309,189.85
固定资产清理	-	-
合 计	81,877,345.69	84,309,189.85

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2020年12月31日	62,465,389.57	56,316,057.06	848,948.97	4,490,243.21	124,120,638.81
2.本期增加金额	-	-	117,044.25	22,255.75	139,300.00

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1) 购置	-	-	117,044.25	22,255.75	139,300.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年06月30日	62,465,389.57	56,316,057.06	965,993.22	4,512,498.96	124,259,938.81
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	4,284,141.56	30,639,282.48	799,802.58	4,088,222.34	39,811,448.96
2.本期增加金额	698,687.90	1,744,788.45	3,653.82	124,013.99	2,571,144.16
(1) 计提	698,687.90	1,744,788.45	3,653.82	124,013.99	2,571,144.16
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年06月30日	4,982,829.46	32,384,070.93	803,456.40	4,212,236.33	42,382,593.12
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额					
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021年06月30日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2021年06月30日账面价值	57,482,560.11	23,931,986.13	162,536.82	300,262.63	81,877,345.69
2.2020年12月31日账面价值	58,181,248.01	25,676,774.58	49,146.39	402,020.87	84,309,189.85

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

⑥抵押、担保的固定资产情况。

公司以房地产《粤（2017）佛三不动产权第 0046832 号》、《粤（2017）佛三不动产权第 0046845 号》、《粤（2017）佛三不动产权第 0060876 号》和《粤（2017）佛三不动产权第 0060882 号》向广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行借款提供抵押担保。

10. 在建工程

（1）分类列示

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	45,063,694.02	38,692,161.91
工程物资	-	-
合 计	45,063,694.02	38,692,161.91

（2）在建工程

①在建工程情况

项 目	2021 年 06 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大塘生产线及其辅助工程	34,176,582.62	-	34,176,582.62	31,168,024.03	-	31,168,024.03
日处理 1500m ³ 生产废水技术改造项目	10,887,111.40	-	10,887,111.40	7,524,137.88	-	7,524,137.88
合 计	45,063,694.02	-	45,063,694.02	38,692,161.91	-	38,692,161.91

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2021 年 06 月 30 日
大塘生产线及其辅助工程	31,168,024.03	3,008,558.59	-	-	34,176,582.62
日处理 1500m ³ 生产废水技术改造项目	7,524,137.88	3,362,973.52	-	-	10,887,111.40
合 计	38,692,161.91	6,371,532.11	-	-	45,063,694.02

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
大塘生产线及其辅助工程	99.00%	98.00%	1,479,297.49	575,887.80	自筹资金
日处理 1500m ³ 生产废水技术改造项目	95.00%	93.00%	173,515.31	77,905.41	自筹资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
合 计			1,652,812.80	653,793.21	

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日	22,969,000.00	153,846.16	9,433.96	23,132,280.12
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2021年06月30日	22,969,000.00	153,846.16	9,433.96	23,132,280.12
二、累计摊销				
1.2020年12月31日	3,253,941.95	153,846.16	9,433.96	3,417,222.07
2.本期增加金额	229,690.02	-	-	229,690.02
(1) 计提	229,690.02	-	-	229,690.02
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2021年06月30日	3,483,631.97	153,846.16	9,433.96	3,646,912.09
三、减值准备				
1.2020年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2021年06月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2021年06月30日账面价值	19,485,368.03	-	-	19,485,368.03
2.2020年12月31日账面价值	19,715,058.05	-	-	19,715,058.05

(2) 期末公司通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(3) 期末公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 抵押、担保的无形资产情况:

公司以房地产《粤(2017)佛三不动产权第0046832号》、《粤(2017)佛三不动产权第0046845号》、《粤(2017)佛三不动产权第0060876号》和《粤(2017)佛三不动产权第0060882号》向广东南海农村商业银行股份有限公司三水支行借款提供抵押担保。

12. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年06月30日
			本期摊销	其他减少	
房屋建筑物	4,113,999.65	-	308,235.24	-	3,805,764.41
厂区工程	1,049,695.92	-	116,632.86	-	933,063.06
合计	5,163,695.57	-	424,868.10	-	4,738,827.47

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年06月30日		2020年12月31日	
	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	644,802.79	96,720.42	644,802.79	96,720.42
信用减值准备	1,303,932.44	195,589.87	1,667,792.59	250,168.89
可抵扣亏损	11,755,302.06	1,763,295.31	10,393,084.45	1,558,962.67
递延收益	499,760.12	74,964.02	410,382.73	61,557.41
合计	14,203,797.41	2,130,569.61	13,116,062.56	1,967,409.39

(2) 本报告期无未经抵销的递延所得税负债

(3) 本报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 本报告期无未确认的递延所得税资产。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
信用借款	4,504,387.50	4,505,609.59
抵押+保证借款	10,009,625.00	10,010,547.94
合计	14,514,012.50	14,516,157.53

注: 上述信用借款为控股股东盛小兵作为公司的共同借款人。

上述抵押、保证借款以公司的厂房及仓库提供抵押担保，同时股东深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）、盛小兵、蒋璐华、范小华、石振海、陈锡伦提供连带责任担保。

(2) 截至报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
应付货款	6,627,100.27	6,646,932.99
应付工程设备款	5,568,395.29	4,693,533.59
应付费用	809,879.28	1,310,869.02
合计	13,005,374.84	12,651,335.60

(2) 截至报告期末，公司不存在账龄超过1年的大额应付账款。

16. 合同负债

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
预收商品款	1,185,120.73	938,428.85
合计	1,185,120.73	938,428.85

注：公司于2020年1月1日执行新收入准则，公司将与商品销售相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
一、短期薪酬	994,771.47	6,260,616.94	6,311,309.66	944,078.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	362,547.20	362,547.20	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	994,771.47	6,623,164.14	6,673,856.86	944,078.75

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	974,904.51	5,510,775.00	5,559,924.21	925,755.30

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
二、职工福利费	-	308,534.07	308,534.07	-
三、社会保险费	-	180,206.50	180,206.50	-
其中：医疗保险费	-	123,209.40	123,209.40	-
工伤保险费	-	15,927.30	15,927.30	-
生育保险费	-	41,069.80	41,069.80	-
四、住房公积金	-	136,520.64	136,520.64	-
五、工会经费和职工教育经费	19,866.96	124,580.73	126,124.24	18,323.45
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	994,771.47	6,260,616.94	6,311,309.66	944,078.75

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	345,027.20	345,027.20	-
2.失业保险费	-	17,520.00	17,520.00	-
合 计	-	362,547.20	362,547.20	-

18. 应交税费

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
增值税	74,692.41	74,518.72
城建税	5,228.47	5,216.31
教育费附加	2,240.77	2,235.56
地方教育附加	1,493.85	1,490.37
个人所得税	18,422.62	32,934.89
环境保护税	436.83	503.99
印花税	1,852.30	2,019.20
房产税	369,289.38	-
土地使用税	35,175.72	-
合 计	508,832.35	118,919.04

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	9,073,746.89	6,645,891.82
合 计	9,073,746.89	6,645,891.82

20. 其他流动负债

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	-	217,685.78
已背书未到期商业汇票	1,605,500.00	1,417,360.00
合 计	1,605,500.00	1,635,045.78

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	41,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	3,750,000.00	4,250,000.00
合 计	44,750,000.00	49,250,000.00

注：上述抵押、保证借款是以公司的厂房及仓库提供抵押担保，同时股东深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）、盛小兵、蒋璐华、范小华、石振海、陈锡伦提供连带责任担保。

上述保证借款为控股股东盛小兵作为公司的共同借款人。

22. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 06 月 30 日	形成原因
政府补助	542,753.96	-	42,993.84	499,760.12	收到政府补助
合 计	542,753.96	-	42,993.84	499,760.12	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2021 年 06 月 30 日	与资产相关/与收益相关
2013 年三水工业园管理委员会培优政策奖励金	132,371.23	-	-	11,111.34	121,259.89	与资产相关
企业转型专项资金（设备更新淘汰老旧设备）	122,133.41	-	-	11,449.98	110,683.43	与资产相关
电机能效提升资金	232,249.32	-	-	20,432.52	211,816.80	与资产相关
2020 年市级工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	56,000.00	-	-	-	56,000.00	与资产相关

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2021年06月30日	与资产相关/与收益相关
合计	542,753.96	-	-	42,993.84	499,760.12	

23. 股本

项目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)				2021年06月30日
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
盛小兵	26,000,000.00	-	-	-	-	26,000,000.00
陈锡伦	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00
石振海	8,000,000.00	-	-	-	-	8,000,000.00
梁瀛	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
蒋路华	3,574,500.00	-	-	-	-	3,574,500.00
范小华	1,688,000.00	-	-	-	-	1,688,000.00
敖梅兰	1,087,500.00	-	-	-	-	1,087,500.00
深圳前海兆凌投资企业 (有限合伙)	2,250,000.00	-	-	-	-	2,250,000.00
梁金碧	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
方志坚	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
合计	56,600,000.00	-	-	-	-	56,600,000.00

24. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
资本溢价	45,253,610.76	-	-	45,253,610.76
合计	45,253,610.76	-	-	45,253,610.76

25. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
法定盈余公积	712,886.31	-	-	712,886.31
合计	712,886.31	-	-	712,886.31

26. 未分配利润

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	5,874,946.67	6,264,665.38
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	5,874,946.67	6,264,665.38

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
加：本期净利润	365,737.58	-389,718.71
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	6,240,684.25	5,874,946.67

27. 营业收入及营业成本

项 目	2021年01-06月		2020年01-06月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,251,446.21	35,549,379.48	37,189,976.42	28,283,886.17
其他业务	7,062.03	2,870.64	50,000.00	43,943.36
合 计	43,258,508.24	35,552,250.12	37,239,976.42	28,327,829.53

28. 税金及附加

项 目	2021年01-06月	2020年01-06月
城市维护建设税	59,343.94	5,076.76
教育费附加	25,433.11	2,175.76
地方教育附加	16,955.41	1,450.50
土地使用税	35,374.42	35,175.60
房产税	369,289.38	369,289.38
印花税	9,279.20	9,973.20
车船税	4,560.00	4,920.00
环境保护税	935.57	727.10
其他	-	-
合 计	521,171.03	428,788.30

29. 销售费用

项 目	2021年01-06月	2020年01-06月
职工薪酬	489,222.08	486,879.42
物流费	1,096,975.95	1,342,163.67
广告宣传费	95,918.77	21,094.17
办公及租赁费	189,971.01	304,726.34
业务招待费	19,661.30	68,930.25
折旧费	32,880.80	39,041.16

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
差旅费	19,558.95	12,228.18
包装材料	262,211.84	297,500.94
其他费用	-5,429.00	116,855.24
合 计	2,200,971.70	2,689,419.37

注：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，公司将与商品销售和提供劳务相关的运输费用及出口费用在营业成本中列报。

30. 管理费用

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
职工薪酬	1,803,716.23	1,634,948.37
办公及修理费	125,024.41	102,001.62
差旅费	37,819.07	29,931.43
业务招待费	36,708.06	42,289.22
折旧费及摊销	531,249.40	414,456.83
中介机构费用	91,356.14	175,792.22
车辆费用	101,808.13	138,291.51
外包服务费	209,772.63	313,141.33
6S 项目安全管理	77,998.19	115,966.73
其他费用	110,435.45	115,075.20
合 计	3,125,887.71	3,081,894.46

31. 研发费用

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
职工薪酬	1,155,438.35	1,110,042.08
物料消耗	685,864.72	1,123,742.09
折旧及摊销费	256,797.18	191,141.06
其他费用	-	31,726.42
合 计	2,098,100.25	2,456,651.65

32. 财务费用

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
利息支出	1,277,651.20	1,545,241.57
减：利息收入	8,111.44	10,263.79

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
汇兑损益	4,007.93	-9,546.42
手续费及其他	4,741.36	8,960.01
合 计	1,278,289.05	1,534,391.37

33. 其他收益

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月	与资产相关/与收益相 关
一、计入其他收益的政府补助	1,329,065.84	636,190.40	
其中：与递延收益相关的政府补助	42,993.84	42,993.84	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	1,286,072.00	593,196.56	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	-	-	
其中：个税扣缴税款手续费	-	-	
合 计	1,329,065.84	636,190.40	

34. 信用减值损失

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
应收账款坏账损失	387,350.82	225,668.21
其他应收款坏账损失	-279.08	2,274.47
合 计	387,071.74	227,942.68

35. 营业外收入

(1) 明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
政府补助	4,600.44	3,837.24
其他	0.96	-
合计	4,601.4	3,837.24

计入非经常性损益的金额如下：

项目	计入非经常性损益的金额
----	-------------

	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月
政府补助	4,600.44	3,837.24
其他	0.96	-
合计	4,601.4	3,837.24

(2) 政府补助明细：

项目	2021年 1-6 月	2020年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
2020年个人所得税代扣代缴汇总手续费	4,600.44	3,837.24	与收益相关
合计	4,600.44	3,837.24	

36. 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
非流动资产毁损报废损失	-	2,208.87	-
滞纳金	-	17,745.86	-
其他	-	5,845.14	-
合计	-	25,799.87	-

37. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021年 01-06 月	2020年 01-06 月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-163,160.22	-559.28
合计	-163,160.22	-559.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年 01-06 月	2020年 01-06 月
利润总额	202,577.36	-442,884.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,386.60	-66,432.67
调整以前期间所得税的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,390.49	10,528.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,098.97	331,718.44
研发费用加计扣除	-236,036.28	-276,373.31
税率调整导致递延所得税资产余额的变化	-	-
所得税费用	-163,160.22	-559.28

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
政府补助	1,266,072.00	597,264.03
收到的保证金和押金	-	-
银行利息收入	7,106.02	10,263.79
往来款及其他	11,463.69	765,129.33
合 计	1,284,641.71	1,372,657.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
付现的费用	1,921,508.33	1,858,135.40
往来款及其他	-	-
支付的保证金和押金	30,000.00	40,000.00
合 计	1,951,508.33	1,898,135.40

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	365,737.58	-442,325.17
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-387,071.74	-227,942.68
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,571,144.16	2,512,142.30
无形资产摊销	229,690.02	229,690.02

补充资料	2021年01-06月	2020年01-06月
长期待摊费用摊销	424,868.10	296,705.87
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)	-	2,208.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,277,651.20	1,620,265.53
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)	-163,160.22	-559.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,029,537.53	-5,920,798.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	440,835.07	3,867,975.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-624,577.45	-7,210,457.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,105,579.19	-5,273,094.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,189,131.01	5,007,529.92
减: 现金的期初余额	6,936,412.65	7,736,095.89
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	-4,747,281.64	-2,728,565.97

注: 公司销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额 2,482,276.87 元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021年06月30日	2020年12月31日
一、现金	2,189,131.01	6,936,412.65
其中: 库存现金	8,642.80	6,018.29
可随时用于支付的银行存款	2,180,488.21	6,930,394.36
二、现金等价物	-	-

项 目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
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	2,189,131.01	6,936,412.65

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 06 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	保函保证金
固定资产	56,661,144.67	为贷款担保
无形资产	19,485,368.03	为贷款担保
合 计	76,446,512.70	

41. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2021 年 06 月 30 日外币余 额	折算汇率	2021 年 06 月 30 日折算人 民币余额
货币资金			
其中：美元	38,418.06	6.3572	244,231.29
应收账款			
其中：美元	33,700.41	6.3572	214,240.24

42. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益的科目
			2021 年 01-06 月	2020 年 01-06 月	
2013 年三水工业园管 理委员会培优政策奖 励金	300,000.00	递延收益	11,111.34	11,111.34	其他收益
企业转型专项资金 (设备更新淘汰老旧 设备)	229,000.00	递延收益	11,450.00	11,450.00	其他收益
电机能效提升资金	408,649.98	递延收益	20,432.50	20,432.50	其他收益
2020 年市级工业企业 技术改造固定资产投 资奖补资金	56,000.00	递延收益	-	-	——
合 计	993,649.98		42,993.84	42,993.84	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 的科目
		2021年 01-06 月	2020年 01-06 月	
社保局失业险补贴（受影响企业）	466,476.00	-	466,476.00	其他收益
佛山市三水区复工复产财政补贴款	30,200.00	-	30,200.00	其他收益
稳岗补贴	39,279.12	-	39,279.12	其他收益
2018年市级及区级补助费用（光伏用电）	19,930.00	-	19,930.00	其他收益
佛山市三水区6月延迟复工补助	7,276.00	-	7,276.00	其他收益
佛山市三水区人力资源和社会保障局关于一次性吸纳就业补贴	1,000.00	1,000.00	-	其他收益
佛山市三水区财政局2019年市级用降低企业用电用气成本专项资金	175,800.00	175,800.00	-	其他收益
佛山市三水工业园区2020年重大技术攻关项目首期扶持经费	300,000.00	300,000.00	-	其他收益
佛山市科学技术局高新技术企业研发费用补贴款	138,600.00	138,600.00	-	其他收益
佛山市三水区市场监督管理局2020年细分行业龙头企业资助	200,000.00	200,000.00	-	其他收益
佛山市工业和信息化局工业企业用气补贴补助资金	119,200.00	119,200.00	-	其他收益
佛山拓致环保科技有限公司（应急预案）佛山市中小微企业服务券补贴	20,000.00	20,000.00	-	其他收益
广东省知识产权示范优势企业资助	200,000.00	200,000.00	-	其他收益
佛山市科学技术局2020年佛山市高新技术企业认定补贴	100,000.00	100,000.00	-	其他收益
佛山市三水区市场监督管理局知识产权2020年发明专利年费资助	13,524.00	13,524.00	-	其他收益
佛山市三水区财政局2019年度三水区发明专利年费资助	3,864.00	3,864.00	-	其他收益
佛山市三水区市场监督管理局知识产权2021年发明专利年费资助	14,084.00	14,084.00	-	其他收益
合 计	1,849,233.12	1,286,072.00	563,161.12	

(3) 计入本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经

营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

2. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 06 月 30 日		
	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	14,514,012.50	-	-
应付账款	13,005,374.84	-	-
一年内到期的非流动负债	9,073,746.89	-	-
其他流动负债	1,605,500.00	-	-
长期借款	-	44,750,000.00	-
合计	38,198,634.23	44,750,000.00	-

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	14,516,157.53	-	-
应付账款	12,651,335.60	-	-
一年内到期的非流动负债	6,645,891.82	-	-
其他流动负债	1,417,360.00	-	-
长期借款	-	49,250,000.00	-

项目名称	2020年12月31日		
	1年以内	1-5年	5年以上
合计	35,230,744.95	49,250,000.00	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外汇交易金额较小，管理层密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短长期融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

七、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	与公司关系
盛小兵	45.94	45.94	控股股东
蒋路华	6.32	6.32	控股股东

注：公司的实际控制人为盛小兵、蒋路华，盛小兵与蒋路华是夫妻关系。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
陈锡伦	本公司前十大股东	
石振海	本公司前十大股东、董事	
梁瀛	本公司前十大股东	
范小华	本公司前十大股东	
熬梅兰	本公司前十大股东	
方志坚	本公司前十大股东	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
梁金碧	本公司前十大股东	
深圳前海兆凌投资企业（有限合伙）	本公司前十大股东	

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保债务期间		担保方式	担保是否已经履行完毕
		起始日	到期日		
深圳前海兆凌投资企业(有限合伙)、盛小兵、蒋路华、范小华、石振海、陈锡伦	61,000,000.00	2019-2-15	2024-2-15	最高额保证担保	否
盛小兵	5,000,000.00	2020-03-04	2021-03-03	共同借款人	否
盛小兵	5,000,000.00	2020-03-04	2023-03-03	共同借款人	否

4. 关联方应收应付款项

本报告期无关联方应收应付款项情况。

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2021 年 06 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 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 23 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

2. 分部信息

企业无设立分部。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020年01-06月
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,329,065.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	4,601.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,333,667.24
减：非经常性损益的所得税影响数	199,359.88

项 目	2020 年 01-06 月
非经常性损益净额	1,134,307.36
归属于公司普通股股东的净利润	365,737.58
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-768,569.78

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.71	-0.01	-0.01

公司名称：广东华凯科技股份有限公司

2021 年 8 月 23 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：

董事会秘书办公室