



# 永盛装备

NEEQ : 838116

## 常州永盛新材料装备股份有限公司

Changzhou yongsheng new materials equipment co., Ltd



## 半年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
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 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡国强、主管会计工作负责人吕艳芳及会计机构负责人（会计主管人员）吕艳芳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
宏观经济周期波动风险	<p>公司专业从事涂布机、分切机、包装机等柔性材料自动化生产设备及零配件的研发、生产、销售与服务，产品应用范围涉及胶带、玻纤、纸张、医药辅材、装饰材料等传统工业领域，也广泛应用于消费电子、锂电池、太阳能、功能性薄膜等新兴领域。公司所属行业及下游市场增长受宏观经济环境、经济运行周期、产业政策、行业竞争、技术进步等因素影响，如果外部经济环境出现不利变化，或者上述影响市场需求的因素发生显著变化，都将对公司所属设备制造行业产生较大影响，导致公司经营业绩发生波动。</p> <p>应对措施：公司密切关注与公司产品相关领域的动态，加强内部管理，适当扩大进口原材料储备，技术上不断投入研发力量提高自身的竞争实力，进一步扩大市场份额，巩固永盛品牌优势。</p>
行业竞争加剧风险	<p>由于下游新能源行业近年来受国家政策支持发展迅速，公司所处设备制造业也保持快速增长。但与发达国家和地区相比，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。如果企业不能继续加强研发力度、提高产品竞争力、拓展国内外销售渠道，将面临行业竞争加剧所带来的冲击。</p>

	<p>应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力，将进一步提升技术研发实力、生产加工水平、产品质量、经营管理等，提高产品附加值，持续优化公司生产经营的各个方面。</p>
技术新产品研发风险	<p>公司为保持市场领先优势，提升公司的技术实力和核心竞争力，需要密切跟踪行业最新研究方向，不断投入新产品研发、技术创新，以便应对下游行业对工艺提升的要求。由于对未来市场发展趋势的预测存在不确定性，以及新技术产业化、新产品研发存在一定风险，公司可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。</p> <p>应对措施：公司不断引进技术人才，参加各地展销会，密切关注行业最新动向，不断进行科技创新，为保持公司技术的领先性而努力。</p>
应收账款回款风险	<p>公司 2021 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 10,590,113.82 元，较年初增幅 169.88%，增幅主要原因是报告期内发货尚未达到合同约定的收款时间所致。应收账款总体情况在可控范围内，但由于公司质保期长，倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司宣扬“以客户为中心”的理念，提高产品质量，与客户在回款周期上达成良性统一，尊重合约，加快货款回拢；并制订了应收账款回收管理制度，定期督促销售人员催收款项，并将回款情况纳入员工的绩效。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人为蔡国强，其直接持有公司 55.80% 的股份，现任公司董事长、总经理。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司严格按照《公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规及相关规定，加大力度完善法人治理结构，充分行使董事会职能，增强监事会的监督功能，继续通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识。从而使公司决策更趋最佳利益目标。</p>
公司治理风险	<p>公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照各项管理、控制制度开展生产</p>

	经营活动，加强对董事、监事、高级管理人员合法合规意识的培训，理解公司相关制度，使公司“三会一层”有效运行。随着公司业务发展，根据公司实际情况对管理制度进行完善，健全监督制约机制与责任追究制度以应对公司经营管理和内部控制风险。
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		释义
公司、本公司、股份公司、永盛装备	指	常州永盛新材料装备股份有限公司
股东会	指	常州永盛新材料装备股份有限公司股东大会
董事会	指	常州永盛新材料装备股份有限公司董事会
监事会	指	常州永盛新材料装备股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
《公司章程》	指	常州永盛新材料装备股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常州永盛新材料装备股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou yongsheng new materials equipment co., Ltd
证券简称	永盛装备
证券代码	838116
法定代表人	蔡国强

### 二、 联系方式

董事会秘书	吕艳芳
联系地址	江苏省常州市潞城街道富民路 268 号
电话	0519-88402929
传真	0519-88403636
电子邮箱	2029161723@qq.com
公司网址	www.yongsheng-packing.com
办公地址	江苏省常州市潞城街道富民路 268 号
邮政编码	213025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 7 月 17 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 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)-专用设备制造业(C35)-环保、社会公共服务及其他专用设备制造(C359)-其他专用设备制造(C3599)
主要业务	涂布、分切、包装专用装备及零配件的研发、生产、销售；成套自动化生产线及辅助系统的设计开发、技术咨询、服务转让。
主要产品与服务项目	涂布机、全自动分切机
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蔡国强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡国强），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	91320405608119501D	否
注册地址	江苏省常州市潞城街道富民路268号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路1928号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东海证券

#### 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	57,928,216.22	24,599,978.31	135.48%
毛利率%	29.85%	28.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,792,483.68	-1,973,682.99	-241.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,513,164.43	-2,021,273.50	-224.34%
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)	5.98%	-5.08%	-
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)	5.38%	-5.21%	-
基本每股收益	0.09	-0.07	-228.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	148,192,060.87	130,324,465.73	13.71%
负债总计	97,221,800.65	83,219,334.79	16.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,094,259.26	45,301,775.58	6.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.51	6.17%
资产负债率% (母公司)	68.17%	66.64%	-
资产负债率% (合并)	65.61%	63.86%	-
流动比率	0.86	0.87	-
利息保障倍数	8.35	6.55	-

##### (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	8,575,158.61	795,872.22	977.45%
应收账款周转率	4.51	1.45	-
存货周转率	1.30	0.82	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.71%	6.70%	-
营业收入增长率%	135.48%	24.33%	-
净利润增长率%	-416.65%	-51.10%	-

#### （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

企业目前所处的行业：公司专业从事涂布机、分切机、包装机等柔性材料自动化生产设备及零配件的研发、生产、销售与服务，产品应用范围涉及胶带、玻纤、纸张、医药辅材、装饰材料等传统工业领域，也广泛应用于消费电子、锂电池、太阳能、功能性薄膜等新兴领域。

主营业务：公司的主营业务为涂布、分切、包装专用装备及零配件的研发、生产、销售；成套自动化生产线及辅助系统的设计开发、技术咨询、服务转让。

客户类型：公司下游客户主要是大型民营工业客户。

销售渠道：公司产品的特点是单位产品价值大，一般需要根据客户个性化需求进行定制生产，成交周期较长，客户决策相对理性。公司在市场主要采用直接销售渠道。

盈利模式：公司通过销售自主研发的涂布机及自动化生产线配套设备实现盈利。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面以客户需求为导向开发和设计产品，持续进行研发，不断提升产品的技术附加值，利用自身技术实力为客户提供一体化的生产线整体解决方案；另一方面通过零部件模块化、标准化设计，在快速为客户提供个性化定制设备的前提下，提高产品质量，降低采购成本，从而持续盈利。

报告期后至披露日，公司商业模式亦未发生变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		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	20,844,766.85	14.07%	6,313,658.16	4.84%	230.15%
交易性金融资产	4,322,007.12	2.92%	20,527,380.36	15.75%	-78.95%
应收账款	10,590,113.82	7.15%	3,924,068.55	3.01%	169.88%
应收账款融资	1,576,203.10	1.06%	6,203,143.30	4.76%	-74.59%
存货	36,544,741.62	24.66%	25,849,924.22	19.84%	41.37%
固定资产	42,098,214.9	28.41%	21,985,135.69	16.87%	91.48%
在建工程	360,410.76	0.24%	16,364,683.57	12.56%	-97.8%

应付票据	7,050,000	4.76%	0	0%	0%
合同负债	25,090,228.56	16.93%	18,484,419.64	14.18%	35.74%
资产总计	148,192,060.87	100.00%	130,324,465.73	100%	13.71%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金：同比增加 230.15%，系报告期末将理财赎回所致。
- 2、存货：同比增加 41.37%，主要系报告期内订单饱和，企业根据订单加大生产采购投入，由于产品生产周期长的特性，部分订单至报告期末尚未完工。生产任务足、订单多是导致存货增加的主要原因。
- 3、固定资产：同比增加 91.48%，主要系报告期内基建项目完工，由在建工程结转至固定资产所致。
- 4、合同负债：同比增加 35.74%，主要系订单增加，客户支付的订金较年初增加所致。

## 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%	
营业总收入	57,928,216.22	100%	24,599,978.31	100%	135.48%
营业成本	40,636,304.61	70.15%	17,534,886.72	71.28%	131.75%
税金及附加	428,589.45	0.74%	352,929.77	1.43%	21.44%
销售费用	1,853,657.84	3.20%	1,694,918.79	6.89%	9.37%
管理费用	5,587,737.91	9.65%	3,700,218.31	15.04%	51.01%
研发费用	4,872,380.48	8.41%	2,427,601.85	9.87%	100.71%
财务费用	596,819.88	1.03%	715,730.19	2.91%	-16.61%
其他收益	682,812.87	1.18%	492,276.34	2.00%	38.71%
信用减值损失	-653,524.10	-1.13%	-448,646.74	-1.82%	45.67%
营业利润	4,393,604.73	7.58%	-1,915,305.67	-7.79%	-329.39%
利润总额	4,350,892.46	7.51%	-1,851,220.73	-7.53%	-335.03%
所得税费用	485,763.18	0.84%	-630,571.72	-2.56%	-177.04%
净利润	3,865,129.28	6.67%	-1,220,649.01	-4.96%	-416.65%
经营活动产生的现金流量净额	8,575,158.61	-	795,872.22	-	977.45%
投资活动产生的现金流量净额	7,663,667.70	-	479,390.35	-	1,498.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,234,748.38	-	-1,716,791.65	-	204.91%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业总收入：同比变动比例为 135.48%，系本年度市场需求增多，订单饱和，公司内部各个环节紧密配合消化了增长的订单。同时去年新收购的子公司（红壹智能）同比增加的收入 8,202,982.37 元，加大了同比的增长幅度。

- 2、营业成本：同比变动比例为 131.75%，系主营业务收入的增长带动主营业务成本的增长。
- 3、管理费用：同比变动比例为 51.01%，主要系去年 3 月 24 日收购子公司（红壹智能），红壹智能是新设公司，随着业务的加大管理费用同比上升 1,274,976.43，所以子公司合并期限的不同、业务量的增长是导致管理费用增长的主要原因。
- 4、经营活动产生的现金流量净额：同比变动比例为 977.45%，主要系报告期内订单饱和，销售增加，销售商品、提供劳务收到的现金同比大幅增加所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额：同比变动比例为 1498.63%，主要系报告期内赎回理财产品所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额：同比变动比例为 204.91%，主要系报告期内同比增加归还借款所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	40,825.67
委托他人投资或管理资产的损益	240,597.57
公允价值变动收益	101,400.18
除上述之外的其他营业外收入和支出	-38,888.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>343,934.74</b>
所得税影响数	46,532.15
少数股东权益影响额（税后）	18,083.34
<b>非经常性损益净额</b>	<b>279,319.25</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布关于修订印发《企业会计准则第 21 号—租赁》的通知（财会[2018]35 号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本次会计政策变更对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

### 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
常州永联胶粘制品有限公司	子公司	在报告期内,主要有房屋出租业务	20,000,000	21,919,586.52	21,674,538.28	923,514.56	277,963.81
常州红壹智能装备有限公司	子公司	机器人、智能装备、工业自动化设备装配、安装、销售	3,000,000	20,638,155.08	4,987,198.64	14,213,070.84	2,180,044.17

### (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

公司积极履行企业应尽的义务,承担社会责任。诚信经营,自觉履行纳税义务,做到对社会负责、

对股东负责、对员工负责。

公司为员工购买社会保险和商业保险、建立和完善员工培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工长远发展。

公司不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	

### 、重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,500,000	936,810.04
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	5,000,000	87,091.81

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	7,000,000	850,256.88
4. 其他		

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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-003）	中国建设银行安全性高、期限短的保本型或非保本型理财产品	7,900,000.00	否	否
对外投资	《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2021-003）	江苏江南农村商业银行安全性高、期限短的保本型或非保本型理财产品	9,600,000.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2021年4月21日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品》议案。2021年5月14日召开2020年年度股东大会决议公告审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品》议案。上述事项已在全国中小企业股份转让系统官网平台披露。（详见公告编号：2021-003，2021-010）。上述事项对公司业务连续性不会产生影响，对公司管理层稳定性不会产生影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月2日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年8月2日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2016年8月2日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	高管人员承诺	2016年8月2日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2016年8月2日		正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司未有超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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
苏（2017）常州市不动产权 2035038 号（2/3/5 幢及土地）	房产土地	抵押	3,823,961.04	2.58%	用于向银行贷款
苏（2017）常州市不动产权 2035038 号（1/6/7 幢）	房产	抵押	8,995,628.59	6.07%	用于开具银行承兑汇票
其他货币资金	货币资金	质押	3,525,000	2.38%	开具承兑汇票保证金
汽车	固定资产	抵押	845,882.32	0.57%	汽车抵押贷款
总计	-	-	17,190,471.95	11.60%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限事项是为公司贷款办理银行抵押和开具银行承兑支付的保证金，目的是为满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 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	13,260,000	44.20%	0	13,260,000	44.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,185,000	13.95%	0	4,185,000	13.95%	
	董事、监事、高管	1,395,000	4.65%	0	1,395,000	4.65%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,740,000	55.80%	0	16,740,000	55.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,555,000	41.85%	0	12,555,000	41.85%	
	董事、监事、高管	4,185,000	13.95%	0	4,185,000	13.95%	
	核心员工			0			
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							4

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	蔡国强	16,740,000	0	16,740,000	55.8%	12,555,000	4,185,000	0	0
2	蔡彦	5,580,000	0	5,580,000	18.6%	4,185,000	1,395,000	0	0
3	常州盛汇资产管理有限公司	5,580,000	0	5,580,000	18.6%	0	5,580,000	0	0
4	常州永盛联合投资中心（有限合伙）	2,100,000	0	2,100,000	7%	0	2,100,000	0	0

5									
<b>合计</b>	<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>16,740,000</b>	<b>13,260,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 截至报告期，蔡国强直接持有公司 16,740,000 股，担任董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。蔡彦直接持有公司 5,580,000 股，并担任公司董事兼副董事长。公司控股股东、实际控制人蔡国强和蔡彦系父女关系。
- 截至报告期，常州盛汇资产管理有限公司持有公司 5,580,000 股股份，占公司总股本的 18.60%，与股东蔡彦同为公司的第二大股东。常州盛汇资产管理有限公司的控股股东及实际控制人为蔡彦。常州永盛联合投资中心（有限合伙）持有公司 2,100,000 股股份，占公司总股本的 7.00%。常州永盛联合投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人为蔡彦。

## 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
蔡国强	董事长、总经理、董事	男	1954年10月	2019年3月15日	2022年3月14日
蔡彦	董事、副董事长	女	1978年8月	2019年3月15日	2022年3月14日
孔庆章	董事、副总经理	男	1977年10月	2019年3月15日	2022年3月14日
吕艳芳	董事、财务负责人	女	1972年4月	2019年3月15日	2022年3月14日
吕艳芳	董事会秘书	女	1972年4月	2020年3月15日	2022年3月14日
李晓慧	董事	女	1970年1月	2019年3月15日	2022年3月14日
丁兴东	董事	男	1983年4月	2019年3月15日	2022年3月14日
李明	董事	男	1981年10月	2019年3月15日	2022年3月14日
邹莉	监事会主席	女	1968年3月	2019年3月15日	2022年3月14日
马力	监事	男	1982年2月	2019年3月15日	2022年3月14日
贺静亚	职工监事	女	1975年6月	2019年3月15日	2022年3月14日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 截至报告期，蔡国强直接持有公司 16,740,000 股，担任董事长兼总经理，为公司控股股东、实际控制人。蔡彦直接持有公司 5,580,000 股，并担任公司董事兼副董事长。公司控股股东、实际控制人蔡国强和蔡彦系父女关系。
- 截至报告期，常州盛汇资产管理有限公司持有公司 5,580,000 股股份，占公司总股本的 18.60%，与股东蔡彦同为公司的第二大股东。常州盛汇资产管理有限公司的控股股东及实际控制人为蔡彦。常州永盛联合投资中心（有限合伙）持有公司 2,100,000 股股份，占公司总股本的 7.00%。常州永盛联合投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人为蔡彦。
- 蔡国强与蔡彦为父女关系，蔡彦与孔庆章为夫妻关系，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	16	16
生产人员	107	92
销售人员	5	5
技术人员	31	32
财务人员	6	6
员工总计	165	151

(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	5-01	20,844,766.85	6,313,658.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5-02	4,322,007.12	20,527,380.36
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5-03	10,590,113.82	3,924,068.55
应收款项融资	5-04	1,576,203.10	6,203,143.30
预付款项	5-05	2,262,559.30	1,827,742.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-06	296,395.67	271,251.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-07	36,544,741.62	25,849,924.22
合同资产	5-08	5,777,425.00	6,155,914.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5-09		124,172.08
其他流动资产	5-10	380,168.92	400,752.20
<b>流动资产合计</b>		<b>82,594,381.40</b>	<b>71,598,007.38</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	5-11	4,937,070.09	1,835,669.91
投资性房地产	5-12	11,498,696.22	11,979,776.53

固定资产	5-13	42,098,214.90	21,985,135.69
在建工程	5-14	360,410.76	16,364,683.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5-15	4,797,442.18	4,859,201.03
开发支出			
商誉	5-16	171,268.35	171,268.35
长期待摊费用	5-17	514,133.67	429,065.42
递延所得税资产	5-18	1,154,188.48	1,035,403.03
其他非流动资产	5-19	66,254.82	66,254.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,597,679.47</b>	<b>58,726,458.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,192,060.87</b>	<b>130,324,465.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5-20	12,513,888.89	17,020,762.50
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	5-21	7,050,000.00	
应付账款	5-22	25,414,034.49	21,693,327.07
预收款项			
合同负债	5-23	25,090,228.56	18,484,419.64
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	5-24	174,861.30	301,410.70
应交税费	5-25	1,378,676.55	769,673.11
其他应付款	5-26	22,295,681.88	21,770,245.42
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	5-27	2,602,670.91	2,330,804.41
<b>流动负债合计</b>		<b>96,520,042.58</b>	<b>82,370,642.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5-28	646,922.50	782,705.24
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5-19	54,835.57	65,986.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>701,758.07</b>	<b>848,691.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,221,800.65</b>	<b>83,219,334.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5-29	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-30	3,405,479.66	3,405,479.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-31	3,394,168.99	3,394,168.99
一般风险准备			
未分配利润	5-32	11,294,610.61	8,502,126.93
归属于母公司所有者权益合计		48,094,259.26	45,301,775.58
少数股东权益		2,876,000.96	1,803,355.36
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>50,970,260.22</b>	<b>47,105,130.94</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>148,192,060.87</b>	<b>130,324,465.73</b>

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

## （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		20,798,966.99	6,037,981.51
交易性金融资产		3,365,000.00	17,460,373.24
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12-01	9,499,374.08	4,325,211.60
应收款项融资	12-02	446,100.00	4,116,237.41
预付款项		1,531,060.61	1,639,236.27
其他应收款	12-03	163,344.26	170,125.96
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		27,784,786.65	24,850,946.43
合同资产		5,055,425.00	5,433,914.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			124,172.08
其他流动资产		55,225.84	349,938.76
<b>流动资产合计</b>		<b>68,699,283.43</b>	<b>64,508,137.60</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	12-04		20,008,000.00
其他权益工具投资		20,008,000.00	
其他非流动金融资产			1,835,669.91
投资性房地产		4,937,070.09	629,574.87
固定资产		604,038.41	19,977,704.94
在建工程		40,253,789.92	16,004,272.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			4,684,580.32
开发支出		4,625,507.92	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		99,999.85	961,617.36
其他非流动资产		1,034,442.68	
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,562,848.87</b>	<b>64,101,420.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>140,262,132.30</b>	<b>128,609,557.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,513,888.89	17,020,762.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,050,000.00	
应付账款		21,715,240.14	18,059,976.36
预收款项			
合同负债		21,652,175.47	18,484,419.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		161,451.30	24,380.70
应交税费		1,223,136.80	524,493.14
其他应付款		29,121,849.88	29,201,353.88
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		2,126,126.37	2,325,022.14
<b>流动负债合计</b>		<b>95,563,868.85</b>	<b>85,640,408.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		54,835.57	65,986.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,835.57</b>	<b>65,986.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,618,704.42</b>	<b>85,706,395.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,331,791.56	4,331,791.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,394,168.99	3,394,168.99
一般风险准备			
未分配利润		6,917,467.33	5,177,202.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>44,643,427.88</b>	<b>42,903,162.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>140,262,132.30</b>	<b>128,609,557.81</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		57,928,216.22	24,599,978.31
其中：营业收入	5-33	57,928,216.22	24,599,978.31
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>53,975,490.17</b>	<b>26,426,285.63</b>
其中：营业成本	5-33	40,636,304.61	17,534,886.72
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	5-34	428,589.45	352,929.77
销售费用	5-35	1,853,657.84	1,694,918.79
管理费用	5-36	5,587,737.91	3,700,218.31
研发费用	5-37	4,872,380.48	2,427,601.85
财务费用	5-38	596,819.88	715,730.19
其中：利息费用		592,092.03	652,479.27
利息收入		6,315.21	37,326.73
加：其他收益	5-39	682,812.87	492,276.34
投资收益（损失以“-”号填列）	5-40	249,289.79	166,787.18
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）	5-41	101,400.18	-296,162.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-42	-653,524.10	-448,646.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-43	19,920.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-44	40,979.45	-3,252.74
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,393,604.73</b>	<b>-1,915,305.67</b>
加：营业外收入	5-45	1,887.00	70,580.68
减：营业外支出	5-46	44,599.27	6,495.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,350,892.46</b>	<b>-1,851,220.73</b>
减：所得税费用	5-47	485,763.18	-630,571.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,865,129.28</b>	<b>-1,220,649.01</b>
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）		3,865,129.28	-1,220,649.01
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）		1,072,645.60	753,033.98
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,792,483.68	-1,973,682.99
<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>		3,865,129.28	-1,220,649.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,792,483.68	-1,973,682.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,072,645.60	753,033.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.07

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

#### (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>	12-05	57,280,774.20	23,769,197.24
减：营业成本	12-05	46,159,966.33	19,171,683.78
税金及附加		419,422.80	336,338.75
销售费用		1,363,615.67	1,631,439.13
管理费用		3,693,846.96	3,071,900.19
研发费用		3,081,202.92	2,427,601.85
财务费用		579,471.35	722,571.84
其中：利息费用		577,315.27	652,479.27
利息收入		5,811.64	28,766.18
加：其他收益		383,658.88	318,213.67
投资收益（损失以“-”号填列）	12-06	246,565.10	161,313.25

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）		101,400.18	-296,162.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-606,822.73	-450,441.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19,920.49	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,127,970.09</b>	<b>-3,859,415.73</b>
加：营业外收入		1,887.00	70,580.68
减：营业外支出		40,841.04	6,480.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,089,016.05</b>	<b>-3,795,315.05</b>
减：所得税费用		348,750.92	-761,438.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,740,265.13</b>	<b>-3,033,876.32</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,740,265.13	-3,033,876.32
（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>		<b>1,740,265.13</b>	<b>-3,033,876.32</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.10

(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		66,334,283.99	34,330,113.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,229,923.97	664,828.25
收到其他与经营活动有关的现金	5-48	1,065,182.58	351,786.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,629,390.54</b>	<b>35,346,728.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,865,177.08	22,981,605.77
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		10,493,524.41	7,761,694.53
支付的各项税费		1,778,948.99	881,140.96
支付其他与经营活动有关的现金	5-48	10,916,581.45	2,926,414.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,054,231.93</b>	<b>34,550,856.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,575,158.61</b>	<b>795,872.22</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		249,289.79	166,787.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,817.37	215,367.00
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	5-48	16,315,373.24	5,035,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,610,480.40</b>	<b>5,417,154.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,836,812.70	4,195,312.95
投资支付的现金		3,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			376,450.88
支付其他与投资活动有关的现金	5-48	110,000.00	366,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,946,812.70	4,937,763.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,663,667.70	479,390.35
<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		12,500,000.00	12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-48		808,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,500,000.00	13,308,000.00
偿还债务支付的现金		17,135,782.74	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,965.64	324,791.65
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	5-48		2,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,734,748.38	15,024,791.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,234,748.38	-1,716,791.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,030.76	906.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5-49	11,006,108.69	-440,622.54
加：期初现金及现金等价物余额	5-49	6,313,658.16	12,528,063.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5-49	17,319,766.85	12,087,440.75

法定代表人：蔡国强

主管会计工作负责人：吕艳芳

会计机构负责人：吕艳芳

#### （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		65,524,872.37	33,380,468.29
收到的税费返还		931,288.61	664,828.25
收到其他与经营活动有关的现金		394,449.82	343,171.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		66,850,610.80	34,388,468.13
购买商品、接受劳务支付的现金		38,973,498.38	23,873,970.10
支付给职工以及为职工支付的现金		8,388,980.13	7,416,744.55
支付的各项税费		1,159,693.87	802,338.54
支付其他与经营活动有关的现金		7,660,814.60	2,485,802.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		56,182,986.98	34,578,855.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,667,623.82	-190,387.69
<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		246,565.10	161,313.25

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		14,095,373.24	4,185,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,341,938.34	4,346,313.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,691,418.56	4,167,979.32
投资支付的现金		3,000,000.00	408,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,691,418.56	4,575,979.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,650,519.78	-229,666.07
<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		12,500,000.00	12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,808,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,500,000.00	15,308,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		584,188.88	324,791.65
支付其他与筹资活动有关的现金			2,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,584,188.88	15,024,791.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,084,188.88	283,208.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,030.76	906.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,235,985.48	-135,938.87
加：期初现金及现金等价物余额		6,037,981.51	11,647,428.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,273,966.99	11,511,489.80

### 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	附注三、30
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

1、公司 2021 年半年度报告存在会计政策变更，具体详见附注三、30。

#### (二) 财务报表项目附注

## 常州永盛新材料装备股份有限公司

### 2021 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

常州永盛新材料装备股份有限公司（以下也称公司或股份公司及本公司）系由常州永盛包装有限公司（以下也称永盛有限或有限公司）于 2015 年 12 月 25 日以整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 28 日取得了常州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码号为“91320405608119501D”的营业执照。公司法定代表人为蔡国强，注册资本人民币 3,000.00 万元。公司经营范围：涂布、分切、

包装新材料专用装备及零配件的研发、生产、销售；成套自动化生产线及辅助系统的设计开发、技术咨询、服务及转让；经营企业自身产品与技术及相关设备、零部件、原辅材的进出口业务；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）。公司注册地址位于常州市潞城街道富民路 268 号。

## （二）历史沿革

1、公司前身常州永盛包装有限公司成立于 1992 年 7 月 25 日，系常州胶粘带厂（也指常州包装机电设备厂，为同一法人）和自然人丁焕良（香港）共同出资设立的中外合资经营企业。公司设立时注册资本为 50.00 万美元。

2、2000 年 10 月 8 日，永盛有限召开董事会并作出决议：同意外资股东丁焕良将其持有的公司 30.00% 的股权转让给蔡国强[2000 年 11 月 9 日，常州市对外经济贸易委员会“常外资（2000）355 号”文件同意外资股东转让]，同意常州胶粘带厂将其持有的公司 70.00% 的股权转让给常州塑料集团公司（2001 年 6 月 29 日，常州市国有资产管理局同意常州塑料集团投入）及刘也冬、戈雪芬等自然人。

永盛有限根据 2001 年 6 月 20 日股东会决议，将注册资金 50.00 万美元按 1992 年 9 月 5 日美元对人民币的汇率 5.4651，折合成人民币 273.255 万元。

3、永盛有限根据 2005 年 6 月 18 日股东会决议，新增注册资本 18.70 万元，由新股东薛红雨等自然人及常州塑料集团公司共同认缴。注册资本增加至 291.955 万元。

4、2007 年经历次股权变更，股东变为自然人蔡国强。其中：

（1）2007 年 9 月 26 日，常州市人民政府国有资产监督管理委员会同意常州塑料集团持有的永盛有限 3.665% 的国有股权转让给蔡国强。2007 年 12 月 11 日，常州产权交易所出具“常产交确字 2007 第 11 号”《产权交易成交确认书》，确认常州塑料集团公司所持有的永盛有限 3.665% 国有股权以 67.48 万元转让给蔡国强。

（2）其他戈雪芬等自然人也将持有的股份全部转让给自然人蔡国强。

5、永盛有限分别根据 2008 年 12 月 15 日、2015 年 10 月 25 日的股东会决议增加注册资本，增加后注册资本为 747.50 万元。

6、永盛有限根据 2015 年 10 月 30 日临时股东会审议，将公司类型由有限责任公司变更为股份公司，以蔡国强、蔡彦、盛汇资产为发起人，并确认永盛有限以基准日 2015 年 10 月 31 日经审计的原账面净资产整体折股。

永盛有限根据 2015 年 11 月 29 日临时股东会决议，以有限公司截至 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产值人民币 30,551,791.56 元为依据，整体变更为股份公司，折股比例为 1.095:1，变更后的股本金额为人民币 27,900,000.00 元，剩余未折股部分 2,651,791.56 元作为整体变更后的股份公司的资本公积。

2015 年 12 月 3 日，蔡国强、蔡彦、盛汇资产三位股东签署了《发起人协议》，一致同意以永盛有限经审计的原账面净资产折股 27,900,000 股发起设立股份公司，并按照上述发起人在公司的股东权益比例持有股份公司股份。

7、股份公司根据 2015 年 12 月 28 日临时股东大会决议，将公司注册资本由 2,790.00 万元增至 3,000.00 万元，新增 210.00 万元注册资本由新股东常州永盛联合投资中心（有限合伙）（以下也称永盛投资）出资，此次增资额为 378.00 万元，其中 210.00 万元计入股本，168.00 万元计入资本公积。

（三）正式挂牌新三板

2016 年 7 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布股转系统函[2016]5154 号，同意常州永盛新材料装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016 年 8 月 2 日起，公司股票正式在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：永盛装备，证券代码：838116，转让方式：集合竞价。

（四）本期的合并财务报表范围情况

合并子公司本期情况

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)		注册资本		经营范围
	期末	期初	期末	期初	期末	期初	
常州永联胶粘制品有限公司	98.00	98.00	98.00	98.00	2,000.00	2,000.00	塑料、纸质、布基、金属箔胶粘制品、热封材料制品、包装材料、包装机械制造、加工、销售。（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）
常州红壹智能装备有限公司	51.00		51.00		300.00		从事机器人、智能装备、工业自动化的技术研发、技术咨询、技术服务；机器人、智能装备、工业自动化设备装配、安装、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）

（五）财务报告批准报出日

公司财务报告经公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会

会计准则——基本准则》、各具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事包装工业专用设备及其配件、印刷工业专用设备及其配件的生产销售，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、29“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增

加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

外币核算方法：外币业务发生时按交易发生月的期初汇率（即外汇管理局公布的当月月初人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入或卖出）折算，汇差计入当期损益。

资产负债表日，公司按照下列规定对外币项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日期末汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生月的期末汇率折算，不改变其原币金额，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，计入当期损益。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的期末汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②

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；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### ②金融资产的后续计量方法

#### A. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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。

#### B. 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

#### C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

#### D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ③金融负债的后续计量方法

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

#### B. 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按照《企业会计

准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述 A 或 B 的财务担保合同，以及不属于上述 A 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

（3）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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入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。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①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；

②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，包括：活跃

市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

##### ①金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

##### ②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收关联方特殊风险组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合		

③按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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。
应收商业承兑汇票		
应收账款——信用风险特征组合	应收关联方特殊风险组合	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
	账龄组合	

(6) 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、生产成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

原辅材料按移动加权平均法，产成品发出按个别计价法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

企业的存货在期末时按单项存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

年度终了，存货管理部门对存货进行全面的清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备。存货的可变现净值由存货管理部门根据以上要求确定，财务部审核后报公司总经理批准。

如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）存货的盘存制度

永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

领用时一次转销。

②包装物

领用时一次转销。

## 11、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、9“金融工具”。

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。

## 12、持有待售

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

#### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投

资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### ③ 其他方式取得的长期投资

A. 以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投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### (2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：采用成本模式计量。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
运输设备	年限平均法	4	3-5	23.75-24.25
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 16、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调

整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 17、使用权资产

(1) 使用权资产初始计量：

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

(2) 使用权资产后续计量：

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

- ① 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。
- ② 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。
- ③ 对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活

动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### ②无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

#### ③无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22、合同负债

合同负债的确认方法详见附注三、11“合同资产”。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本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；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 24、租赁负债

### （1）租赁负债的初始计量

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- ③ 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权
- ⑤ 需支付的款项；
- ⑥ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### (2) 租赁负债的后续计量

① 本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

- ② 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 26、收入

### (1) 收入的确认：

本公司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。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

- ① 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

A 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。

B 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

C 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

② 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

- A 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- B 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- C 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- D 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。
- E 客户已接受该商品。
- F 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 本公司收入确认的具体方法，

公司的销售分为内销和外销：

①内销产品的销售收入确认方法

A. 国内需要安装产品销售收入确认方法

公司涂布机等需要安装的产成品与客户签订产品销售合同，约定产品生产、交付及资金结算的关键条款。公司交付产品并进行安装调试，经客户确认后计入当期销售收入。

B. 国内不需要安装产品及零配件销售收入确认方法

a. 公司不需要安装的产成品与客户签订产品销售合同，产品完工后开具发货单，仓库根据发货单发货，符合销售确认条件时确认销售收入。

b. 公司销售不需要安装零配件，开具发货单提货，仓库根据发货单发货，符合销售确认条件时确认销售收入。

②出口销售收入确认方法

A. 公司与客户签订产品销售合同，生产完工后入库。仓库根据发货单发货，组织安排运输。

B. 公司根据海关出具的报关单和承运人签发的货运提单确认当期收入。

C. 公司经销方式为视同买断式销售，同国外直接销售一样，确认收入的时点为货物通过海关报关出口，根据海关出具的报关单和承运人签发的货运提单确认当期收入。

D. 公司尚有小部份出口产品采用邮寄方式销售，符合销售确认条件时确认销售收入。

## 27、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

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

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

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

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （一）终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### （二）套期会计

套期会计方法，是指将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目有使本公司面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确定承诺等。

套期工具是本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被、套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本公司终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

#### (1) 现金流量套期

现金流量套期是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，本公司将其作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额如下列两项的绝对额中较低者：

- ①套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- ②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，

将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列会计政策进行处理：

①被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述现金流量套期的会计政策进行会计处理；

②被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## (2). 公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，本公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

## (三) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

①财政部于 2018 年 12 月 7 日发布关于修订印发《企业会计准则第 21 号—租赁》的通知（财会[2018]35 号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本次会计政策变更对公司前期财务指标无影响，因此不调整年初资产负债表科目。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 31、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

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。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具

初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 所得税

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

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售额	3%; 5%; 9%; 13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

企业所得税	应纳税所得额	15%；控股子公司为 25%
-------	--------	----------------

## 2、税收优惠

1. 所得税：经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，本公司于 2019 年 11 月 22 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR201932002501，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3. 根据财政部 税务总局 2019 年 1 月 17 日颁布的（财税〔2019〕13 号）《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，进一步支持小微企业发展，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局 2021 年 4 月 2 日颁布的（财税〔2021〕12 号）在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司常州永联胶粘制品有限公司为小规模纳税人和小型微利企业，适用上述减免政策；本公司的子公司常州红壹智能装备有限公司为小型微利企业，适用所得税减免政策。

4. 根据财政部 税务总局 2021 年 3 月 31 日颁布的（财税〔2021〕13 号）《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销；企业预缴申报当年第 3 季度（按季预缴）或 9 月份（按月预缴）企业所得税时，可以自行选择就当年上半年研发费用享受加计扣除优惠政策，采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”办理方式。本公司为高新技术企业，适用上述加计扣除政策。

## 五、财务报表项目注释

说明：1. 本财务报表附注的期初余额指 2021 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2021 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。母公司同。

2. 以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,949.36	39,348.66
银行存款	17,249,817.49	6,274,309.50
其他货币资金	3,525,000.00	
合计	20,844,766.85	6,313,658.16
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金 3,525,000.00 元为承兑汇票保证金，不作为现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,322,007.12	20,527,380.36
其中：		
理财产品	4,322,007.12	20,527,380.36
合计	4,322,007.12	20,527,380.36

### 3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

项目	期末账面余额
1 年以内	8,721,024.93
1 至 2 年	1,340,599.87
2 至 3 年	1,569,428.95
3 年以上	4,857,725.35
合计	16,488,779.10

(2) 应收账款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					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提					
按组合计提坏账准备	16,488,779.10	100.00	5,898,665.28	35.77	10,590,113.82

其中:					
账龄组合	16,488,779.10	100.00	5,898,665.28	35.77	10,590,113.82
合计	16,488,779.10	100.00	5,898,665.28	35.77	10,590,113.82

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提					
按组合计提坏账准备	9,175,157.97	100.00	5,251,089.42	57.23	3,924,068.55
其中:					
账龄组合	9,175,157.97	100.00	5,251,089.42	57.23	3,924,068.55
合计	9,175,157.97	100.00	5,251,089.42	57.23	3,924,068.55

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,721,024.93	436,051.25	5.00%
1至2年	1,340,599.87	134,059.99	10.00%
2至3年	1,569,428.95	470,828.69	30.00%
3年以上	4,857,725.35	4,857,725.35	100.00%
合计	16,488,779.10	5,898,665.28	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用  不适用

账龄组合中,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。

(3) 坏账准备的情况:

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,251,089.42	1,071,991.86	424,416.00		5,898,665.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,642,954.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 297,237.39 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 4、 应收款项融资

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑票据	1,576,203.10	6,203,143.30
应收票据-商业承兑票据		
合计	1,576,203.10	6,203,143.30

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(3) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(4) 其他说明：

公司视日常资金管理的需要将大部分应收票据进行背书或贴现，故将应收票据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。

#### 5、 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	1,942,901.17	85.88	1,800,190.64	98.49
1 至 2 年	292,105.90	12.91	26,803.45	1.47
2 至 3 年	26,803.45	1.18	0.85	0.00
3 年以上	748.78	0.03	747.93	0.04
合计	2,262,559.30	100.00	1,827,742.87	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算情况。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,202,735.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.16 %。

其他说明：

预付款项期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6、其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	296,395.67	271,251.30
合计	296,395.67	271,251.30

### 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

项目	期末账面余额
1 年以内	241,620.02
1 至 2 年	66,490.28
2 至 3 年	10,022.00
3 年以上	198,364.52
合计	516,496.82

(2) 其他应收款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
保证金	147,660.00	147,660.00
即征即退增值税	83,671.17	136,527.41
备用金	109,836.30	112,236.00
费用性质	128,054.83	41,706.28
住房公积金管理中心	28,474.52	28,474.52
零星修理	16,400.00	16,400.00
其他	2,400.00	2,400.00
合计	516,496.82	485,404.21

(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)	
期初余额		214,152.91		214,152.91
期初余额在本期				
--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		45,564.64		45,564.64
本期转回		39,616.40		39,616.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		220,101.15		220,101.15

(4) 坏账准备的情况:

坏账准备	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	214,152.91	45,564.64	39,616.40			220,101.15

(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	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
常州市财政局	保证金	146,160.00	3年以上	28.30	146,160.00
常州市武进区国家税务局第一分局	即征即退增值税	83,671.17	1年以内	16.20	4,183.56
郑赛男	备用金	50,000.00	1年以内	9.68	2,500.00
常州住房基金管理中心	住房公积金管理中心	28,474.52	1年以内	5.51	28,474.52
中国移动通信集团江苏有限公司常州分公司	电话费	25,620.83	1年以内	4.96	1,394.86
合计		333,926.52	—	64.65	182,712.94

(6) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
常州市武进区国家税务局第一分局	即征即退增值税	83,671.17	1年以内	至2021年7月已收回
合计		83,671.17		

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 7、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	11,980,105.77		11,980,105.77	7,824,001.61		7,824,001.61
生产成本	13,810,514.87		13,810,514.87	5,371,867.63		5,371,867.63
半成品	252,072.44		252,072.44			
库存商品	10,502,048.54		10,502,048.54	12,654,054.98		12,654,054.98
合计	36,544,741.62		36,544,741.62	25,849,924.22		25,849,924.22

(2) 存货跌价准备：

公司期末存货未发生计提存货跌价准备的迹象。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

公司存货期末余额不含借款费用资本化的金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

公司期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

## 8、合同资产

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
质保金	6,081,500.00	304,075.00	5,777,425.00	6,479,909.83	323,995.49	6,155,914.34
合计	6,081,500.00	304,075.00	5,777,425.00	6,479,909.83	323,995.49	6,155,914.34

## 9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		124,172.08
合计		124,172.08

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	312,035.90	364,550.67
待认证进项税额	12,907.18	17,883.20
预缴个所税	140.20	
财产保险费	55,085.64	18,318.33

合计	380,168.92	400,752.20
----	------------	------------

## 11、 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,937,070.09	1,835,669.91
合计	4,937,070.09	1,835,669.91

## 12、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

√适用 □不适用

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,927,986.62	383,500.00	19,311,486.62
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	53,567.41		53,567.41
(1) 处置			
(2) 固定资产\无形资产转出	53,567.41		53,567.41
(3) 企业合并减少			
4. 期末余额	18,874,419.21	383,500.00	19,257,919.21
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	7,223,146.10	108,563.99	7,331,710.09
2. 本期增加金额	459,134.14	4,229.75	463,363.89
(1) 计提或摊销	459,134.14	4,229.75	463,363.89
(2) 固定资产\无形资产转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	35,850.99		35,850.99
(1) 处置			
(2) 固定资产\无形资产转出	35,850.99		35,850.99
(3) 企业合并减少			
4. 期末余额	7,646,429.25	112,793.74	7,759,222.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
(2) 其他转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	11,227,989.96	270,706.26	11,498,696.22
2. 期初账面价值	11,704,840.52	274,936.01	11,979,776.53

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：

公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(4) 其他说明：

截至期末，本公司账面价值 9,193.37 元的产权证编号为苏(2017)常州市不动产权第 2035038 号（2 幢）的房产用于银行短期借款抵押，本公司账面价值 594,845.03 元的产权证编号为苏(2017)常州市不动产权第 2035038 号（1 幢）的房产用于开具银行承兑汇票抵押。

### 13、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	31,946,399.98	5,110,701.13	13,631,465.41	2,613,870.61	1,665,044.63	54,967,481.76
2. 本期增加金额	21,609,604.81	53,097.35	52,878.75	41,866.36	0.00	21,757,447.27
(1) 购置		53,097.35	52,878.75	41,866.36		147,842.46
(2) 在建工程转入	21,556,037.40					21,556,037.40
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转换为自用	53,567.41					53,567.41
3. 本期减少金额		669515.77		5125.64		674,641.41
(1) 处置或报废		669,515.77		5,125.64		674,641.41
(2) 自用转换为投资性						0.00

房地产						
4. 期末余额	53,556,004.79	4,494,282.71	13,684,344.16	2,650,611.33	1,665,044.63	76,050,287.62
二、累计折旧						0.00
1. 期初余额	14,693,161.37	3,207,907.58	11,495,032.71	2,212,940.35	1,373,304.06	32,982,346.07
2. 本期增加金额	754,137.77	230,446.80	282,521.43	92,914.59	33,972.99	1,393,993.58
(1) 计提	718,286.78	230,446.80	282,521.43	92,914.59	33,972.99	1,358,142.59
(2) 企业合并增加						
(3) 投资性房地产转换为自用	35,850.99					35,850.99
3. 本期减少金额		380175.82	39119.25	4971.86		424,266.93
(1) 处置或报废		380,175.82	39,119.25	4,971.86		424,266.93
(2) 自用转换为投资性房地产						
4. 期末余额	15,447,299.14	3,058,178.56	11,738,434.89	2,300,883.08	1,407,277.05	33,952,072.72
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	38,108,705.65	1,436,104.15	1,945,909.27	349,728.25	257,767.58	42,098,214.90
2. 期初账面价值	17,253,238.61	1,902,793.55	2,136,432.70	400,930.26	291,740.57	21,985,135.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新区车库 1 间	2,500.00	辅房建筑
合计	2,500.00	

其他说明:

截至期末, 本公司账面价值 1,890,242.47 元的产权证编号为苏(2017)常州市不动产权第 2035038 号(2/3/5 幢)的房产用于银行短期借款抵押, 本公司账面价值 8,400,783.56 元的产权证编号为苏(2017)常州市不动产权第 2035038 号(1/6/7 幢)的房产用于开具银行承兑汇票抵押; 子公司常州红壹智能装备有限公司一辆账面价值 845,882.32 的汽车用于长期借款抵押。

## 14、 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产车间工程				16,004,272.81		16,004,272.81
U9 软件	360,410.76		360,410.76	360,410.76		360,410.76
废气净化设备						
合计	360,410.76		360,410.76	16,364,683.57		16,364,683.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产车间工程	16,004,272.81	5,551,764.59	21,556,037.40		
合计	16,004,272.81	5,551,764.59	21,556,037.40		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

公司期末在建工程未发现减值迹象。

## 15、 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,958,775.24	853,176.02	6,811,951.26
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 自用转换为投资性房地产			

4. 期末余额	5,958,775.24	853,176.02	6,811,951.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,099,574.21	853,176.02	1,952,750.23
2. 本期增加金额	61,758.85		61,758.85
(1) 计提	61,758.85		61,758.85
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 自用转换为投资性房地产			
4. 期末余额	1,161,333.06	853,176.02	2,014,509.08
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,797,442.18		4,797,442.18
2. 期初账面价值	4,859,201.03		4,859,201.03

(2) 期末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 0.00%。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

公司无形资产-土地使用权价值中不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

其他说明：

截至期末，本公司账面价值 1,924,525.20 元的产权证书为苏(2017)常州市不动产权第 2035038 号的土地使用权用于银行短期借款抵押。

## 16、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	
常州红壹智能装备有限公司	171,268.35			171,268.35
合计	171,268.35			171,268.35

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4) 说明商誉减值测试过程说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司商誉系公司收购常州红壹智能装备有限公司形成。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉相关的资产组合未来现金流量模型。

① 确定资产组或者资产组组合

公司将收购红壹智能形成的商誉分摊至红壹智能的经营性长期资产。

② 预计未来现金流量现值的计算方法

资产预计未来现金流量的现值是指按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定的价值，包括详细预测期的现金流量现值和详细预测期之后永续期的现金流量现值，计算公式如下：

$$V = \sum_{i=1}^n \frac{F_i}{(1+r)^i} + \frac{F_{n+1}}{(r-g) * (1+r)^n}$$

其中：V—预计未来现金流量现值；

$F_i$ —未来第 i 个收益期的预期现金流量；

$F_{n+1}$ —永续期首年的预期现金流量；

r—折现率；

n—详细预测期；

i—详细预测期第 i 年；

g—详细预测期后的永续增长率。

经测算红壹智能商誉和相关资产组未来现金流的现值高于账面价值，公司认为收购红壹智能所产生的商誉不存在减值。

## 17、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
常州市武进区工商业联合会基金		99,999.85			99,999.85
房屋修理支出 2	157,625.32		49,776.42		107,848.90
车间装修费	271,440.10	21,234.86	31,735.16		260,939.80
房屋装修费		48,584.05	3,238.93		45,345.12
合计	429,065.42	169,818.76	84,750.51		514,133.67

## 18、 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	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	6,422,841.43	966,122.90	5,789,237.82	876,537.22
可抵扣亏损				
其他非流动金融资产公允价值变动	601,659.91	90,248.99	703,060.09	105,459.01
内部交易未实现利润	652,110.60	97,816.59	213,627.20	53,406.80
合计	7,676,611.94	1,154,188.48	6,705,925.11	1,035,403.03

(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
固定资产入账税法差异	365,570.46	54,835.57	439,911.30	65,986.70
合计	365,570.46	54,835.57	439,911.30	65,986.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

公司无抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

公司无未确认递延所得税资产。

## 19、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	66,254.82	66,254.82
合计	66,254.82	66,254.82

## 20、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	12,500,000.00	17,000,000.00
应付利息	13,888.89	20,762.50
合计	12,513,888.89	17,020,762.50

借款银行	本金余额	借款日期	到期日期	年利率	借款条件	抵(质)押品/担保人	权证号
江苏江南农村商业银行股份有限公司戚墅堰支行	5,000,000.00	2021-03-04	2022-03-04	4.00%	抵押加保证借款	房产和土地(永盛)/蔡国强	苏(2017)常州市不动产权第2035038号(2/3/5幢及土地)
	4,500,000.00	2021-06-04	2022-06-04	4.00%			
	3,000,000.00	2021-03-04	2022-03-04	4.00%			
合计	12,500,000.00						

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 21、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,050,000.00	
合计	7,050,000.00	

## 22、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,244,585.99	19,835,933.16
1 至 2 年	1,719,427.32	537,446.19
2 至 3 年	153,260.20	161,827.97
3 年以上	1,296,760.98	1,158,119.75
合计	25,414,034.49	21,693,327.07

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市创力机电有限公司	268,504.11	分期付款项目
常州胜创计算机有限公司	161,101.00	长期合作供应商, 质保押金
合计	429,605.11	

其他说明:

应付账款期末余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项详见本财务报表附注十、6 关联方应收应付款项。

## 23、 合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
合同负债	25,090,228.56	18,484,419.64
合计	25,090,228.56	18,484,419.64

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:

公司报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

其他说明:

合同负债期末余额中无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

## 24、 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	301,410.70	9,936,323.37	10,062,872.77	174,861.30
二、离职后福利设定提存计划		420,651.64	420,651.64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	301,410.70	10,366,975.01	10,493,524.41	174,861.30

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	277,030.00	8,147,152.79	8,410,772.79	13,410.00

2、职工福利费		649,511.29	649,511.29	
3、社会保险费		245,565.49	245,565.49	
其中：医疗保险费		204,240.28	204,240.28	
工伤保险费		20,913.93	20,913.93	
生育保险费		20,411.28	20,411.28	
4、住房公积金		126,624.00	126,624.00	
5、工会经费和职工教育经费	24,380.70	142,319.54	57,918.70	108,781.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		625,150.26	572,480.50	52,669.76
合计	301,410.70	9,936,323.37	10,062,872.77	174,861.30

(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		408,029.96	408,029.96	
2、失业保险费		12,621.68	12,621.68	
3、企业年金缴费				
合计		420,651.64	420,651.64	

## 25、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	530,504.27	200,263.89
城市维护建设税	78,970.27	35,160.97
教育费附加	33,844.40	16,489.61
地方教育费附加	22,562.93	10,993.07
印花税	5,398.56	3,463.30
个人所得税	1,069.96	1,340.08
企业所得税	562,946.34	373,671.60
房产税	85,881.52	70,792.29
土地使用税	57,498.30	57,498.30
合计	1,378,676.55	769,673.11

## 26、 其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,295,681.88	21,770,245.42
合计	22,295,681.88	21,770,245.42

## 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
往来款项	22,204,760.00	21,236,760.00
待退款项		398,674.00
保证金、押金	56,780.00	56,780.00
费用性质	9,270.00	53,637.54
应付暂收款	4,062.40	4,062.40
其他	20,809.48	20,331.48
合计	22,295,681.88	21,770,245.42

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款:

公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

其他说明:

其他应付款期末余额中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项详见本财务报表附注十、6关联方应收应付款项。

## 27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,478,440.25	2,251,282.20
预提费用	124,230.66	79,522.21
合计	2,602,670.91	2,330,804.41

## 28、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	646,922.50	782,705.24
合计	646,922.50	782,705.24

长期借款分类的说明:

抵押借款由子公司常州红壹智能装备有限公司一辆汽车进行抵押。

其他说明,包括利率区间:

抵押借款利率为3.99%。

## 29、股本

股东	期初余额		本期变动增减 (+, -)	期末余额	
	金额	比例		金额	比例
蔡国强	16,740,000.00	55.80%		16,740,000.00	55.80%
蔡彦	5,580,000.00	18.60%		5,580,000.00	18.60%
常州盛汇资产管理有 限公司	5,580,000.00	18.60%		5,580,000.00	18.60%
常州永盛联合投资中	2,100,000.00	7.00%		2,100,000.00	7.00%

心（有限合伙）					
合计	30,000,000.00	100.00%		30,000,000.00	100.00%

### 30、 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	3,405,479.66			3,405,479.66
合计	3,405,479.66			3,405,479.66

### 31、 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	3,394,168.99			3,394,168.99
合计	3,394,168.99			3,394,168.99

### 32、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,502,126.93	3,394,519.07
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	8,502,126.93	3,394,519.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,792,324.66	5,493,909.96
减：提取法定盈余公积		386,302.10
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	11,294,451.59	8,502,126.93

### 33、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况：

项目	收入本期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
主营业务	55,123,449.72	39,327,840.93	15,795,608.79	28.65
其他业务	2,804,766.50	1,308,463.68	1,496,302.82	53.35
合计	57,928,216.22	40,636,304.61	17,291,911.61	29.85

项目	上期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
主营业务	22,804,738.50	16,394,909.86	6,409,828.64	28.11
其他业务	1,795,239.81	1,139,976.86	655,262.95	36.50
合计	24,599,978.31	17,534,886.72	7,065,091.59	28.72

(2) 主营业务收入（分产品）：

项目	本期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
分切机类	2,017,188.25	1,797,544.55	219,643.70	10.89
涂布机类	50,589,419.68	35,627,183.74	14,962,235.94	29.58
其他设备及部套类	2,516,841.79	1,903,112.64	613,729.15	24.38
合计	55,123,449.72	39,327,840.93	15,795,608.79	28.65

项目	上期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
分切机类	5,212,858.52	4,121,631.12	1,091,227.40	20.93
涂布机类	15,506,089.57	11,217,090.04	4,288,999.53	27.66
包装机类	590,392.17	297,561.70	292,830.47	49.60
其他设备及部套类	1,495,398.24	758,627.00	736,771.24	49.27
合计	22,804,738.50	16,394,909.86	6,409,828.64	28.11

(3) 主营业务收入（分地区）：

项目	本期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
内销	53,251,225.04	37,548,893.87	15,702,331.17	29.49
外销	1,872,224.68	1,778,947.06	93,277.62	4.98
合计	55,123,449.72	39,327,840.93	15,795,608.79	28.65

项目	上期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
内销	17,201,379.06	12,061,001.18	5,140,377.88	29.88
外销	5,603,359.44	4,333,908.68	1,269,450.76	22.66
合计	22,804,738.50	16,394,909.86	6,409,828.64	28.11

(4) 其他业务收入和其他业务成本明细情况：

项目	本期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
租金	850,256.88	504,019.94	346,236.94	40.72
材料及其他	1,954,509.62	804,443.74	1,150,065.88	58.84
合计	2,804,766.50	1,308,463.68	1,496,302.82	53.35

项目	上期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率(%)
租金	896,572.27	569,348.94	327,223.33	36.50
材料及其他	898,667.54	570,627.92	328,039.62	36.50

合计	1,795,239.81	1,139,976.86	655,262.95	36.50
----	--------------	--------------	------------	-------

(5) 报告期内前五名客户销况:

本期营业收入中金额前五大客户的汇总金额为 32,829,770.00 元,占本期营业收入的比例为 56.67%。

### 34、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,954.28	55,399.34
教育费附加	34,823.95	25,010.12
地方教育费附加	23,215.95	16,673.42
房产税	156,673.81	131,401.71
车船税	510.00	
土地使用税	114,996.60	114,996.60
印花税	17,414.86	9,448.58
合计	428,589.45	352,929.77

### 35、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		701,769.68
销售及服务用机物料	197,210.92	74,189.63
业务招待费	735,198.20	452,378.54
业务宣传费	208,823.58	
工资	417,387.16	409,905.64
差旅费	259,406.45	38,983.10
五险一金	23,106.90	11,414.18
邮寄费	12,432.95	3,479.51
福利费	0.00	2,442.02
折旧费	91.68	356.49
合计	1,853,657.84	1,694,918.79

### 36、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,726,747.99	1,225,070.16
中介服务费	1,753,367.56	563,727.68
折旧费	736,545.91	494,805.60
福利费	138,560.94	231,917.47
物业及保安服务费等	212,264.15	212,264.15
软件服务费	33,421.51	192,970.68
工会费	136,983.69	120,809.16

保险费	217,425.87	112,061.09
差旅费	33,046.51	73,540.73
业务招待费	39,668.90	70,082.50
无形资产摊销	61,758.85	61,758.85
办公费	101,354.11	47,533.97
车辆费	96,215.98	41,297.68
商会费	32,028.33	37,000.02
水电费	29,929.54	33,832.22
修理费	55,999.27	31,627.81
通讯费用	28,386.73	27,340.95
机物料消耗	4,690.47	16,557.49
职工住房公积金	20,926.00	14,084.00
职工教育经费	5,335.85	10,980.00
安全环保费	95,683.24	9,829.83
长期待摊费用摊销	0.00	8,252.34
公交费	621.00	664.48
邮寄费	6,433.51	412.00
辞退福利	10,000.00	
其他	10,342.00	61,797.45
合计	5,587,737.91	3,700,218.31

### 37、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,226,390.54	1,509,556.32
材料燃料和动力	2,568,743.85	912,980.27
其他	77,246.09	5,065.26
合计	4,872,380.48	2,427,601.85

### 38、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	592,092.03	652,479.27
减：利息收入	6,315.21	37,326.73
汇兑损益	-2,030.76	84,811.82
手续费	13,073.82	15,765.83
合计	596,819.88	715,730.19

### 39、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	679,143.06	480,927.04

个税手续费返还	3,669.81	11,349.30
合计	682,812.87	492,276.34

计入当期损益的政府补助:

项目	补助文件	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知(财税[2011]100号)	679,143.06	315,027.04
中央结构调整专项资金			96,100.00
常州经开区科技金融局及财政局下达 2020 年度常州经开区第一批科技发展规划项目	常经科[2020]5号		50,000.00
中共常州市武进区潞城街道工作委员会及中共江苏戚墅堰轨道交通产业园工作委员会表彰 2019 年度获奖企业及优秀企业家	常潞街委[2020]22号		10,000.00
常州市商务局及财政局下达 2019 年省级商务发展专项资金(稳外贸切块)	常商贸[2019]354号		9,800.00
合计		679,143.06	480,927.04

#### 40、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	8,692.22	
理财产品的投资收益	240,597.57	166,787.18
合计	249,289.79	166,787.18

#### 41、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	101,400.18	-296,162.39
合计	101,400.18	-296,162.39

#### 42、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-653,524.10	-448,646.74
合计	-653,524.10	-448,646.74

#### 43、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	19,920.49	
合计	19,920.49	

#### 44、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	40,979.45	-3,252.74
合计	40,979.45	-3,252.74

#### 45、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔款收入		70,300.00
其他	1,887.00	280.68
合计	1,887.00	70,580.68

#### 46、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	153.78	2,724.35
赞助费、捐赠费	10,000.00	
罚没支出		3,771.39
其他	34,445.49	
合计	44,599.27	6,495.74

#### 47、 所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	615,699.76	115,861.93
递延所得税费用	-129,936.58	-746,433.65
合计	485,763.18	-630,571.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	4,350,892.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	652,633.88
子公司适用不同税率的影响	248,621.14
调整以前期间所得税的影响	-2,117.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,638.11

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	
所得税减免优惠的影响	-478,012.94
加计扣除的影响	
其他	-83,246.54
所得税费用	485,763.18

#### 48、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,315.21	37,326.73
政府补贴	3,109.81	165,900.00
单位往来及个人借款等	1,055,757.56	148,559.41
合计	1,065,182.58	351,786.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用等	6,773,781.24	2,787,063.24
银行手续费	13,073.82	15,765.83
往来款等	604,726.39	123,585.76
支付承兑保证金	3,525,000.00	
合计	10,916,581.45	2,926,414.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	16,315,373.24	5,035,000.00
合计	16,315,373.24	5,035,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	110,000.00	366,000.00
合计	110,000.00	366,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		808,000.00
合计		808,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,200,000.00
合计		2,200,000.00

#### 49、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,865,129.28	-1,220,649.01
加：信用减值损失	653,524.10	448,646.74
资产减值准备	-19,920.49	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,130,046.25	1,902,850.14
无形资产摊销	65,988.60	65,988.60
长期待摊费用摊销	84,750.51	184,783.32
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）	6,972.37	3,252.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	153.78	2,724.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-101,400.18	296,162.39
财务费用（收益以“-”号填列）	590,061.27	651,572.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,289.79	-166,787.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-172,192.25	-704,182.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,151.13	-42,251.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,689,362.43	-8,125,702.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,072,105.53	-1,418,746.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,493,954.24	8,918,210.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,575,158.61	795,872.22
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	17,319,766.85	12,087,440.75
减：现金的期初余额	6,313,658.16	12,528,063.29
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	11,006,108.69	-440,622.54
--------------	---------------	-------------

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	17,319,766.85	12,087,440.75
其中：库存现金	69,949.36	108,743.78
可随时用于支付的银行存款	17,249,817.49	11,978,696.97
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	17,319,766.85	12,087,440.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 50、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末 外币余额	折算汇率	期末 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	146,754.63	6.4601	948,049.59
欧元	10,253.52	7.6862	78,810.60
韩元	591,000.00	0.0060	3551.91
日元	50,132.00	0.0584	2928.71
菲律宾比索	2,100.00	0.1351	283.71
斯里兰卡卢比	2,940.00	0.0349	122.89
泰铢	210.00	0.2182	45.82
印度尼西亚卢比	75,000.00	0.0005	34.50
应收账款			
其中：美元	121,040.07	6.4601	781,930.98
其中：欧元	44,672.52	7.6862	343,361.92
预付账款			
其中：美元	52,500.00	6.4601	339,958.50
合同负债			
其中：美元	527,986.50	6.4601	3,410,845.60

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因：

适用    不适用

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

(1) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州永联胶粘制品有限公司	2.00%	4,423.96		432,273.63
常州红壹智能装备有限公司	49.00%	1,068,221.64		2,443,727.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例与表决权比例相同。

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州永联胶粘制品有限公司	10,366,055.19	11,553,531.33	21,919,586.52	245,048.24		245,048.24
常州红壹智能装备有限公司	18,287,300.23	2,350,854.85	20,638,155.08	15,004,033.94	646,922.50	15,650,956.44

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州永联胶粘制品有限公司	9,564,586.85	12,099,421.35	21,664,008.20	267,433.73		267,433.73
常州红壹智能装备有限公司	8,969,057.08	2,521,922.57	11,490,979.65	7,901,119.94	782,705.24	8,683,825.18

子公司名称	本期发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州永联胶粘制品有限公司	923,514.56	277,963.81	277,963.81	-122,628.05
常州红壹智能装备有限公司	14,213,070.84	2,180,044.17	2,180,044.17	-1,969,837.16

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州永联胶粘制品有限公司	923,514.56	300,194.64	300,194.64	753,544.33
常州红壹智能装备有限公司	6,010,088.47	1,525,041.33	1,525,041.33	232,715.58

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

公司向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期末未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

公司期末无投资的合营企业或联营企业。

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司期末无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评估，公司会基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素如市场情况、行业景气等评估客户的信用资质。根据信用评估结果，本公司选择与信

誉良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，不存在重大的信用集中风险。（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

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

## 九、公允价值的披露

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			4,322,007.12	4,322,007.12
1. 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,322,007.12	4,322,007.12
理财产品			4,322,007.12	4,322,007.12
2. 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				
（二）应收款项融资			1,576,203.10	1,576,203.10
（三）其他非流动金融资产			4,937,070.09	4,937,070.09
持续以公允价值计量的资产总额			10,835,280.31	10,835,280.31

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	本企业的持股	股东对本企业	本企业最终控
------	------	------	--------	--------	--------

			比例 (%)	的表决权比例 (%)	制方
蔡国强	控股股东、董事长、总经理	自然人	55.80	55.80	是
蔡彦	股东、副董事长	自然人	18.60	18.60	否
常州盛汇资产管理有限公司	股东	有限公司	18.60	18.60	否
常州永盛联合投资中心(有限合伙)	股东	有限合伙	7.00	7.00	否

蔡国强系本企业最终控制方。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
常州永联胶粘制品有限公司	控股	有限公司	江苏常州	蔡彦	制造	2,000.00	98.00	98.00	91320405720558897A
常州红壹智能装备有限公司	控股	有限公司	江苏常州	孔庆章	制造	300.00	51.00	51.00	91320412MA1YKGL9X3

## 3、本企业合营和联营企业情况

无。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州克力摩自动化控制设备厂	受同一控股股东蔡国强控制的其他企业
常州拓邦新材料科技有限公司	受同一控股股东蔡国强控制的其他企业
戚墅堰区潞城国盛物资经营部	企业实际控制人蔡国强之弟控制的其他企业(2020年9月已注销)
常州莱盛新材料科技有限公司	受股东蔡彦控制的其他企业
孔庆章	董事、副总经理
吕艳芳	董事、财务负责人、董事会秘书

李晓慧	董事
丁兴东	董事
李明	董事
邹莉	监事会主席
贺静亚	职工监事
马力	监事
刘燕	原董事、原董事会秘书（离职未满12个月）

## 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供、接受劳务和支付物业费等的关联交易：

采购商品情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州克力摩自动化控制设备厂	采购货物	657,212.41	266,801.76
常州拓邦新材料科技有限公司	采购货物		372,561.96
常州盛汇资产管理有限公司	水电结算	29,597.63	19,060.18

出售商品等情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州克力摩自动化控制设备厂	销售货物	1,047.08	3,561.96
常州克力摩自动化控制设备厂	水电结算	31,094.73	29,411.10
常州莱盛新材料科技有限公司	销售货物		7,553.80
常州莱盛新材料科技有限公司	水电结算	11,835.77	13,965.10
常州莱盛新材料科技有限公司	仓储服务	39,622.64	9,905.66
常州盛汇资产管理有限公司	水电结算	3,491.59	757.03

支付物业费情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州盛汇资产管理有限公司	支付物业费	250,000.00	235,849.05

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：

未发生关联受托管理、承包和委托管理、出包情况。

(3) 关联租赁情况：

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期 确认的租赁收入	上期 确认的租赁收入
常州盛汇资产管理有限公司	房屋	622,542.60	647,619.05
常州克力摩自动化控制设备厂	房屋	84,857.14	84,857.14
常州克力摩自动化控制设备厂	机器设备		21,238.94
常州盛汇资产管理有限公司	土地	142,857.14	142,857.14

本公司作为承租方：无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

期末本公司作为被担保方情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡国强	5,000,000.00	2021/3/4	2022/3/4	否
蔡国强	4,500,000.00	2021/6/4	2022/6/4	否
蔡国强	3,000,000.00	2021/3/4	2022/3/4	否
蔡国强	1,950,000.00	2021/3/29	2021/9/29	否
蔡国强	2,100,000.00	2021/5/25	2021/11/25	否
蔡国强	3,000,000.00	2021/6/25	2021/12/25	否

上期本公司作为被担保方情况：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡国强	5,000,000.00	2020/9/2	2021/6/14	是
蔡国强	2,500,000.00	2020/9/2	2021/6/14	是
蔡国强	5,000,000.00	2020/9/2	2021/6/14	是
蔡国强	4,500,000.00	2020/11/27	2021/6/14	是

(5) 关联方资金往来：

本期资金往来情况：

关联方	币别	期初余额	借入金额	还出金额	期末余额	说明
借入：						
常州盛汇资产管理有限公司	人民币	4,821,780.00			4,821,780.00	年利率 5%
蔡国强	人民币	12,941,340.00			12,941,340.00	年利率 3%
蔡彦	人民币	2,073,640.00			2,073,640.00	年利率 3%
常州拓邦新材料科技有限公司	人民币	1,400,000.00			1,400,000.00	
借出：		期初余额	借出金额	还入金额	期末余额	说明
无						

上期资金往来情况：

关联方	币别	期初余额	借入金额	还出金额	期末余额	说明
借入：						
常州盛汇资产管理有限公司	人民币	3,113,600.00			3,113,600.00	年利率 5%
蔡国强	人民币	12,941,340.00			12,941,340.00	年利率 3%

	币					
蔡彦	人民币	4,273,640.00		2,200,000.00	2,073,640.00	年利率 3%
常州拓邦新材料科技有限公司	人民币		1,400,000.00		1,400,000.00	
借出:		期初余额	借出金额	还入金额	期末余额	说明
无						

(6) 关联方资产转让、债务重组情况:  
无

## 6、关联方应收预付及应付预收款项

(1) 应收及预付项目:

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	常州盛汇资产管理有限公司	900,000.00	45,000.00		
预付款项	常州克力摩自动化控制设备厂			27,480.00	

(2) 应付及预收项目:

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	常州克力摩自动化控制设备厂	87,775.22	170,700.00
应付账款	常州盛汇资产管理有限公司	493,778.00	103,778.00
应付账款	常州拓邦新材料科技有限公司	7,600.00	7,600.00
其他应付款	常州盛汇资产管理有限公司	4,907,780.00	4,821,780.00
其他应付款	蔡国强	13,131,340.00	12,941,340.00
其他应付款	蔡彦	2,115,640.00	2,092,877.54
其他应付款	常州拓邦新材料科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00

## 十一、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项:

截至期末, 本公司无应披露未披露的承诺事项。

(2) 或有事项:

截至期末, 本公司无应披露未披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

适用  不适用

(2) 利润分配情况

适用  不适用

(3) 销售退回

适用  不适用

(4) 其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

## 十三、其他重要事项

截至期末，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

项目	期末账面余额
1 年以内	7,196,371.51
1 至 2 年	1,691,320.48
2 至 3 年	1,569,428.95
3 年以上	4,857,725.35
合计	15,314,846.29

(2) 应收账款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					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提					

按组合计提坏账准备	15,314,846.29	100.00	5,815,472.21	37.97	9,499,374.08
其中:					
账龄组合	14,824,917.79	96.80	5,815,472.21	39.23	9,009,445.58
应收关联方特殊风险组合	489,928.50	3.20			489,928.50
合计	15,314,846.29	100.00	5,815,472.21	39.23	9,499,374.08

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备					
单项金额不重大但单独计提					
按组合计提坏账准备	9,538,107.95	100.00	5,212,896.35	54.65	4,325,211.60
其中:					
账龄组合	8,411,296.66	88.19	5,212,896.35	61.97	3,198,400.31
应收关联方特殊风险组合	1,126,811.29	11.81			1,126,811.29
合计	9,538,107.95	100.00	5,212,896.35	61.97	4,325,211.60

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,057,163.62	352,858.18	5.00%
1至2年	1,340,599.87	134,059.99	10.00%
2至3年	1,569,428.95	470,828.69	30.00%
3年以上	4,857,725.35	4,857,725.35	100.00%
合计	14,824,917.79	5,815,472.21	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用  不适用

账龄组合中, 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。

(3) 坏账准备的情况:

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,212,896.35	1,026,991.86	424,416.00		5,815,472.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,301,093.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 280,144.32 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、应收款项融资

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑票据	446,100.00	4,116,237.41
应收票据-商业承兑票据		
合计	446,100.00	4,116,237.41

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

公司视日常资金管理的需要将大部分应收票据进行背书或贴现，故将应收票据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。

## 3、其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,344.26	170,125.96
合计	163,344.26	170,125.96

### 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

项目	期末账面余额
1 年以内	101,944.85

1至2年	66,090.28
2至3年	10,022.00
3年以上	198,364.52
合计	376,421.65

(2) 其他应收款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
保证金	147,660.00	147,660.00
备用金	107,836.30	112,236.00
即征即退增值税		45,479.68
住房公积金管理中心	28,474.52	28,474.52
费用性质	73,650.83	26,306.28
零星修理	16,400.00	16,400.00
其他	2,400.00	2,400.00
合计	376,421.65	378,956.48

(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)	
期初余额		208,830.52		208,830.52
期初余额在本期				
--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		43,863.27		43,863.27
本期转回		39,616.40		39,616.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		213,077.39		213,077.39

(4) 坏账准备的情况:

坏账准备	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	208,830.52	43,863.27	39,616.40		213,077.39

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				未余额合计数的比例 (%)	额
常州市财政局	保证金	146,160.00	3年以上	38.83	146,160.00
郭燕华	备用金	33,800.00	1年以内	8.98	1,690.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	年费	30,000.00	1年以内	7.97	1,500.00
常州住房基金管理中心	住房公积金管理中心	28,474.52	3年以上	7.56	28,474.52
江苏移动通信有限责任公司常州分公司	电话费	25,620.83	1-2年	6.81	1,394.86
合计		264,055.35		70.15	179,219.38

(6) 涉及政府补助的应收款项:

公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、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	20,008,000.00		20,008,000.00	20,008,000.00		20,008,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,008,000.00		20,008,000.00	20,008,000.00		20,008,000.00

(1) 对子公司投资:

被投资单位	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
常州永联胶粘制品有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00		
常州红壹智能装备有限公司	408,000.00			408,000.00		
合计	20,008,000.00			20,008,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资:

公司期末无对联营、合营企业投资。

#### 5、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本明细情况:

项目	本期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
主营业务	55,123,449.72	45,210,548.05	9,912,901.67	17.98
其他业务	2,157,324.48	949,418.28	1,207,906.20	55.99
合计	57,280,774.20	46,159,966.33	11,120,807.87	19.41

项目	上期发生额			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
主营业务	22,804,738.50	18,564,870.13	4,239,868.37	18.59
其他业务	964,458.74	606,813.65	357,645.09	37.08
合计	23,769,197.24	19,171,683.78	4,597,513.46	19.34

## 6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	8,692.22	
理财产品的投资收益	237,872.88	161,313.25
合计	246,565.10	161,313.25

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	40,825.67
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)	
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	240,597.57
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	101,400.18
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,039.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,151.18
小计	343,934.74
减：企业所得税影响数	46,532.15
少数股东权益影响额	18,083.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益	279,319.25

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	报告期	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	本期	5.98	0.09	0.09
	上期	-5.08	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	5.38	0.08	0.08
	上期	-5.21	-0.07	-0.07

常州永盛新材料装备股份有限公司

2021年8月25日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）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