

OKAST

奥科斯特

NEEQ : 833779

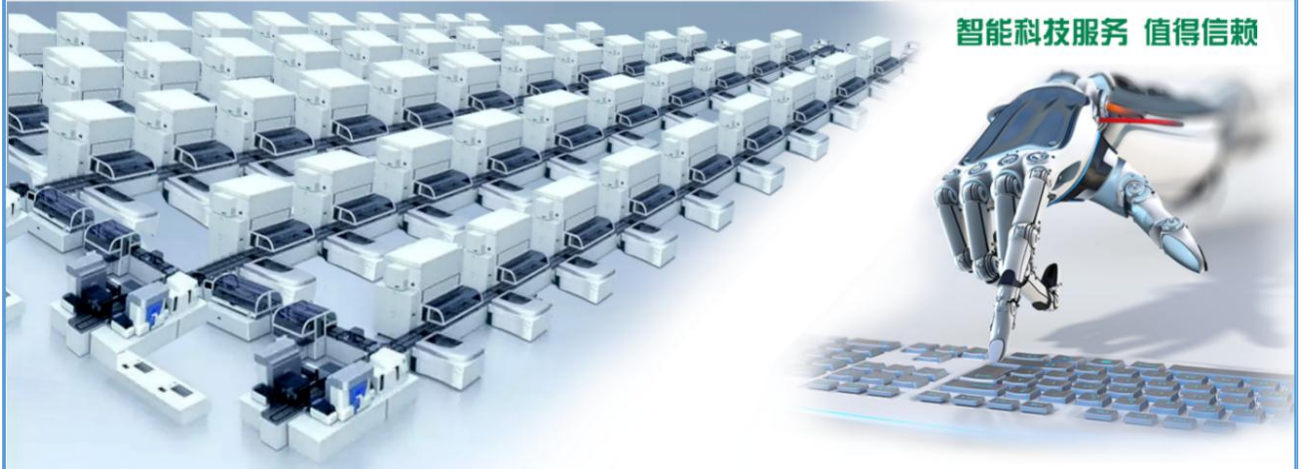
深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司

SHENZHEN OKAST INTELLIGENT EQUIPMENT CO.,LTD.

汽车及零部件、新能源、智能包装、智能农机

OKAST

智能科技服务 值得信赖



我们不只设计制造设备和产线，而是为您构建一个自动化智能工厂！

我们不但帮您省心省力地赚钱，更助您实现行业领导地位！

半年度报告

2021

公司半年度大事记

基于公司历年的研发技术积累和行业应用沉淀，期初至公告日止新取得了 3 项发明专利，分别为：一种高度测量装置：专利号 ZL201910445323.4；一种定量涂油工装工置：专利号 ZL201910445687.2；一种自动盖印装置：专利号 ZL201910445342.7。

现公司累计获得 49 项实用新型专利证书，4 项发明专利和 15 项软件著作权。

公司于 2021 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十八次会议，2021 年 5 月 17 日公司召开年度股东大会决议通过，公司以股本 2,345 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，总计派送红股 7,035,000 股，公司总股本由 2,345 万股增加至 3,048.5 万股。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 18 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 20 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 82 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王令杰、主管会计工作负责人王惠娟及会计机构负责人（会计主管人员）王惠娟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 |
|-------------|--|
| 技术失密和人才流失风险 | 公司拥有的核心技术是公司核心竞争力的关键构成要素。虽然公司已建立了严密的管理制度且公司暂未出现因技术人员离职而造成公司核心技术体系的失密，但在公司实际经营，特别是新技术研发过程中，客观上仍存在因核心技术人员流失而造成的技术失密风险。因此，核心技术人员对公司产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。应对措施：公司将继续调整完善研发管理体系、保密管理及绩效考评体系，继续完善吸引和稳定核心技术人员的措施，例如考虑加大对核心技术人员激励等，稳定员工在岗工作，在产品版本管理方面，产品技术资料实行分权限管理控制。在核心人员管理方面，公司加强入职即签订保密协议、竞业禁止协议等措施，同时减少人员流失风险。 |
| 应收账款回收风险 | 报告期末，公司应收账款账面价值 13,799,935.56 元，未来随着公司营业收入的持续增长，应收账款还可能继续增加，如主要客户的经营状况恶化，公司存在一定应收账款回收风险，进而带来流动性风险，资金周转速度与运营效率可能会降低。应对措施：公司将加强客户信用风险的控制，强化应收账款的监督，加大催款执行力度，将应收账款金额控制在合理范围内，同时缩短公司新发生应收账款的回款周期。 |
| 存货规模较大风险 | 报告期末，存货余额较大，周转率低，占用了较多的流动资金， |

| | |
|-------------------|---|
| | 增加了财务成本，带来一定财务风险。应对措施：公司将根据订单交期合理安排生产交付，同时将再进一步根据市场客户需求改造库存设备，以更好的减少库存，增加库存周转率。 |
| 实际控制人及控股股东控制不当的风险 | 公司第一大股东为王令杰,其持有公司 71.00%的股权，为公司控股股东和实际控制人,在公司决策及经营中具有控制权。虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，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》、《总经理工作细则》，但仍不能排除控股股东、实际控制人利用其大股东控股的地位，通过行使表决权或其它方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制，损害公司其他股东利益的可能性。应对措施：公司按照现代公司管理制度对内部制度进行完善和规范，公司实际控制人承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式，以降低实际控制人对公司进行不当控制的动机。同时公司严格遵守证券法、公司法及公司章程等关规定，对公司各项重大经营事项的决策严格按照董事会和股东会议事规则，树立了较强的公司治理意识；公司聘请的主办券商、律师事务所等中介机构也加强了对公司的持续督导，督促公司贯彻相关法律法规和制度，完善公司治理。 |
| 家族企业管理风险 | 公司共有 8 名股东，其中除陈文清、王燕琼外，其余 5 名自然人股东均与王令杰存在亲属关系，为其家族成员，合计持有公司 97.60%的股份，持股比例较为集中，并且王令杰与其家族成员王惠娟均为公司高级管理人员。虽然公司已建立了“三会”议事规则、关联交易决策制度等内控制度，但不能排除王令杰及其家族成员利用其控股地位和管理优势，通过行使表决权对公司经营决策、利润分配、对外投资、人事决策等重大事项进行干预，并进而造成控股股东与公司其他股东的利益不一致的可能性。应对措施：公司已相对应的建立的董事会与监事会议事规则，对于投票表决及公司重大利润分配、对外投资等具有一定得监督权。 |
| 市场竞争风险 | 公司主营业务为客户提供完整的智能自动化解决方案，以及相关配套非标设备、智能装置和机器人的设计、研发、制造、安装、调试、销售与服务，作为装备制造行业的重要部分，公司充分认识国内近年来产业结构调整与优化升级不断推进刺激了对自动化生产线产品的需求，利用自身技术优势，拓展国内市场；但另一方面，同样存在大量其他自动化企业在中国市场进行自由而充分的竞争，因此，在公司所处市场区域存在大量竞争者。当前的中国自动化市场是一个国内国际多品牌充分自由竞争的市场。虽然公司经过多年的积累，拥有丰富的客户资源，多元化的业务渠道，并打造了高效、富有凝聚力的业务团队，但也不排除行业内竞争对手较多对公司经营状况产生一定影响。应对措施：公司将进一步寻找客户资源、加强内部业务团队的业务能力，同时加强公司内部研发核心竞争力。 |

| | |
|------------------|--|
| 人力资源风险 | 公司所处行业属于技术密集型行业。公司需要大批掌握自动化技术、网络技术、信息技术的技术型人才和对下游行业生产工艺以及客户需求特征深入了解并具备丰富项目实施经验的管理人才和市场营销人才，才能不断增强核心竞争力以适应行业发展需求。随着国家产业政策对行业扶持力度的不断增大，行业市场规模将持续扩大，同时对优秀技术人才和管理人才的竞争也日益激烈,如果未来由于激励机制不能有效执行等原因导致公司技术人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，公司将存在一定的人力资源风险。应对措施：公司将采用多家招聘平台合作，利用招聘平台的优势积累相对应的人才资源，为部分学校提供人员实习基地的同时并对公司的激励机制进一步的优化。 |
| 公司主营产品客户集中度较高的风险 | 公司的主要产品自动化生产线及设备，最终客户主要是大型设备制造、医疗企业等厂商，报告期内公司对前五大客户的销售额合计占相应期间主营业务收入比例为 97.31%。因此，主要客户的需求量的不利变动可能给公司的生产经营带来不利影响。应对措施：公司将继续坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的区域和新客户，努力减轻对主要客户的依赖程度。 |
| 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、奥科斯特 | 指 | 深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司 |
| 非标 | 指 | 不是按照国家颁布的统一行业标准和规格,而是根据客户的用途需要,自行设计的 |
| 主办券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称 |
| 管理层 | 指 | 公司董事会、监事会、高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 报告期 | 指 | 2021年1月1日至2021年6月31日 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SHENZHEN OKAST INTELLIGENT EQUIPMENT CO., LTD. OKAST |
| 证券简称 | 奥科斯特 |
| 证券代码 | 833779 |
| 法定代表人 | 王令杰 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 董事会秘书 | 罗清元 |
| 联系地址 | 深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-2 号 1-2 层 |
| 电话 | 0755-86000788 |
| 传真 | 0755-86001033 |
| 电子邮箱 | luoqingyuan@okast.com.cn |
| 公司网址 | http://www.okast.com |
| 办公地址 | 深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-2 号 1-2 层 |
| 邮政编码 | 518103 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006 年 9 月 9 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 10 月 22 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 | 公司根据汽车及零部件、新能源、医疗自动化设备、智能包装和智能农机等行业客户的需求，提供工装夹（治）具、单机设备、自动化生产线和智能工厂的整体解决方案。包括方案规划、设计出图、部件制造、组装调试、现场安装、技术培训和后续服务等。 |
| 主要产品与服务项目 | 汽车及零部件、新能源、智能包装、医疗设备和智能农机设备的研发生产销售，自动化生产线和智能工厂的整体解决方案。 |
| 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） | 30,485,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |

| | |
|--------------|--------------------|
| 控股股东 | 控股股东为（王令杰） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（王令杰），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 | 914403007938618034 | 否 |
| 注册地址 | 广东省深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-2 号 1-2 层 | 否 |
| 注册资本（元） | 30,485,000 | 是 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 安信证券 |

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 | 11,873,120.61 | 74,419,318.73 | -84.05% |
| 毛利率% | 40.43% | 34.29% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,372,119.50 | 15,603,158.94 | -108.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,195,730.42 | 14,612,095.80 | -108.18% |
| 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) | -2.83% | 39.35% | - |
| 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) | -2.47% | 36.85% | - |
| 基本每股收益 | -0.05 | 0.67 | -107.46% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 74,933,462.23 | 89,160,637.78 | -15.96% |
| 负债总计 | 30,590,762.59 | 39,275,753.50 | -22.11% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 44,291,764.78 | 49,884,884.28 | -11.21% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.45 | 2.13 | -31.92% |
| 资产负债率% (母公司) | 40.43% | 43.78% | - |
| 资产负债率% (合并) | 40.82% | 44.05% | - |
| 流动比率 | 4.95 | 3.31 | - |
| 利息保障倍数 | -1.75 | 16.77 | - |

(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 | -6,195,185.68 | -204,760.47 | -2,925.58% |
| 应收账款周转率 | 0.36 | 1.66 | - |
| 存货周转率 | 0.17 | 1.72 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|-----------|-------|
| 总资产增长率% | -15.96% | 61.15% | - |
| 营业收入增长率% | -84.05% | 379.70% | - |
| 净利润增长率% | -108.90% | 6,156.25% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所处行业为“C35 专用设备制造业”中的“C3599 其他专用设备制造业”行业，主营业务为工业自动化行业的系统集成服务。公司致力于为客户提供提升效率、降低成本、改善质量、产业升级和可持续发展的一站式全集成自动化整体解决方案服务，形成从市场分析、产品研发、系统集成、产品制造、设备安装到售后服务的全过程运营服务模式，报告期内主要服务行业为汽车零部件、智能农业、食品自动化、电子信息和传统行业设备升级等行业。在长期的经营活动中，公司注重存量市场业务激活，通过售前自动化系统评估和安心服务的理念、售中整体解决方案和省心服务的理念、售后产品生命周期管理和放心服务的理念，全面提升服务质量，保持领先业务的竞争优势和持续收入提升，在用户中享有较高的信誉；同时，注重增量市场业务增长，通过业务合作、研发合作等协同创新模式持续打造公司工业自动业务生态圈。报告期内，公司持续投入研发工业自动化设备，医药设备自动化、智能农业、食品自动化、传统行业升级等领域持续研制出新的自动化设备和生产线。公司采用订单式生产，与客户签订销售合同，随后组织设计、生产、安装、调试，达到如期交付。本报告期内，公司的主营业务内容和商业模式均未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 变动比例% |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 7,065,102.13 | 9.43% | 16,348,413.32 | 18.34% | -56.78% |
| 应收票据 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 应收账款 | 13,799,935.56 | 18.42% | 16,049,866.09 | 18.00% | -14.02% |
| 存货 | 38,380,391.88 | 51.22% | 44,098,046.19 | 49.46% | -12.97% |
| 固定资产 | 1,583,030.26 | 2.11% | 2,280,935.76 | 2.56% | -30.60% |
| 短期借款 | 666,666.65 | 0.89% | 3,992,380.95 | 4.48% | -83.30% |
| 长期借款 | 13,745,392.11 | 18.34% | 12,617,392.05 | 14.15% | 8.94% |
| 应付账款 | 3,727,251.25 | 4.97% | 7,808,065.66 | 8.76% | -52.26% |
| 预收账款 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |

| | | | | | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 资产总计 | 74,933,462.23 | 100.00% | 89,160,637.78 | 100.00% | -15.96% |
|------|---------------|---------|---------------|---------|---------|

项目重大变动原因:

1、货币资金较上年期末减少 56.78%，主要原因是：1) 报告期内支付各项税费 2,479,586.81 元；2) 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金共 576,333.66 元，其中购买新车 574,874.37 元；3) 受国内宏观经济形势影响，应收资金回笼速度还是较缓；4) 上半年交货订单，一部分客户付款未到期，导致货币资金减少；5) 派发现金红利 4,221,000.00 元。

2、应收账款较上年期末减少 14.02%，主要原因有：1) 报告期内公司营业收入减少，因此应收账款金额随之减少；2) 报告期内公司加强了对应收账款的管理，对未回款的客户采取多种措施加大催收导致应收账款下降。

3、存货较上年期末减少 12.97%，主要原因是 1) 不断优化管控存货商品及原材料；2) 加快了存货周转率。

4、固定资产较上年期末减少 30.60%，主要原因是新增固定资产原值低于本期计提的折旧。

5、短期借款较上年期末减少 83.30%，主要原因是公司优化了借款结构，增加了长期借款减少了短期借款，更加合理的使用资金。

6、综上所述，资产总计较上年期末减少 15.96%。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|-----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 11,873,120.61 | 100.00% | 74,419,318.73 | 100.00% | -84.05% |
| 营业成本 | 7,073,398.94 | 59.57% | 48,897,509.28 | 65.71% | -85.53% |
| 毛利率 | 40.43% | 0.00% | 34.29% | 0.00% | 17.88% |
| 销售费用 | 247,343.22 | 2.08% | 665,125.30 | 0.89% | -62.81% |
| 管理费用 | 1,653,795.27 | 13.93% | 2,160,068.59 | 2.90% | -23.44% |
| 研发费用 | 2,856,919.07 | 24.06% | 5,151,040.55 | 6.92% | -44.54% |
| 财务费用 | 531,702.22 | 4.48% | 616,588.46 | 0.83% | -13.77% |
| 信用减值损失 | -275,432.63 | -2.32% | -1,016,358.08 | -1.37% | 72.90% |
| 资产减值损失 | -486,318.22 | -4.10% | -981,679.80 | -1.32% | 50.46% |
| 其他收益 | 477,657.00 | 4.02% | 732,994.00 | 0.98% | -34.83% |
| 营业利润 | -822,048.20 | -6.92% | 15,517,119.84 | 20.85% | -105.30% |
| 营业外收入 | 11,845.14 | 0.10% | 432,962.95 | 0.58% | -97.26% |
| 营业外支出 | 697,018.70 | 5.87% | 0.32 | 0.00% | 217,818,243.75% |
| 净利润 | -1,389,184.64 | -11.70% | 15,602,977.46 | 20.97% | -108.90% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,195,185.68 | - | -204,760.47 | - | -2,925.58% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -576,333.66 | - | -13,623.01 | - | -4,130.59% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,509,913.36 | - | -1,652,435.73 | - | -51.89% |

项目重大变动原因:

- 1、营业收入与上年同期相比减少 62,546,198.12 元,变动比例为-84.05%。营业成本与上年同期相比减少 41,824,110.34 元,变动比例为-85.53%。营业利润与上年同期相比减少 16,339,168.04 元,变动比例为-105.30%。造成的原因是:1) 受疫情受和国内宏观经济形势影响,客户订单减少;2) 主要系去年上半年公司销售口罩机产品,产值较大,今年上半年疫情好转,口罩机等防疫物资市场趋于饱和,需求量减小。而报告期内公司正处于转型阶段,研究开发新产品,暂未量产。
- 2、研发费用与上年同期相比减少 2,294,121.48 元,变动比例为-44.54%。主要系口罩机研发项目今年没有开发,去年同期口罩研发费用较大。
- 3、净利润与上年同期相比减少 16,992,162.1 元,变动比例为-108.90%。主要系营业收入减少,造成净利润减少。
- 4、经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 5,990,425.21 元,变动比例为-2,925.58%,主要原因:受疫情影响和公司新产品未量产原因销售收入下降,相较上年同期销售商品收入的现金相应较少,又基于主要客户系行业内知名企业,回款周期较长,一般为 90-120 天,因此销售商品、提供劳务收入的现金较上年同期减少 102,162,493.93 元;同时因为政府补助同比减少 255,337.00 元。以上影响导致经营活动产生的现金流量净额减少。
- 5、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 562,710.65 元,变动比例-4,130.59%,是因为购入固定资产同比支付增加 562,710.65 元。
- 6、报告期内筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 857,477.63 元,变动比例-51.89%。分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同期多 4,092,127.84 元;偿还债务支付的现金与上年同期比多支付 2,972,714.7 元。主要原因是:1)、偿还银行借款 400 万元;2) 是支付各种借款利息费用;3)、派发现金红利 4,221,000.00 元;

三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

| 项目 | 金额 |
|---------------|-------------|
| 非经常性损益合计 | -207,516.56 |
| 所得税影响数 | -31,127.48 |
| 少数股东权益影响额(税后) | - |
| 非经常性损益净额 | -176,389.08 |

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

根据财政部 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》的相关要求,自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整,调整金额 3,041,327.26 元、同时非流动资产和资产总计相应调整。

| |
|--|
| |
|--|

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|------|----------------------|-----------|------------|------------|------|------------|
| 深圳市奥科斯特软件技术有限公司 | 子公司 | 软件技术开发、设计、销售和服务 | 1,000,000 | 107,830.57 | 51,578.59 | - | -43,524.93 |
| 陕西立杰鸿明智能科技有限公司 | 子公司 | 软件技术开发、设计、工业制造、销售和服务 | 6,000,000 | 247,173.19 | 135,173.19 | - | -10,702.79 |

(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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型 | 审议金额 | 交易金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 资产或股权收购、出售 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 债权债务往来或担保等事项 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

王令杰借款给公司，解决了公司流动资金短缺的问题，为公司的正常生产经营提供了保障。上述关联交易有利于公司的生产经营和发展，不会对公司和其它非关联股东利益造成损失。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|------------|----------|-------------------|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 317,735.50 | 0.42% | 民事诉讼，起诉方申请财产保全措施。 |
| 总计 | - | - | 317,735.50 | 0.42% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

冻结资金占比小，未对公司正常运营造成影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
| | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 10,435,250 | 44.50% | 3,130,575 | 13,565,825 | 44.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,162,375 | 17.75% | 1,248,712 | 5,411,087 | 17.75% |
| | 董事、监事、高管 | 175,875 | 0.75% | 52,763 | 228,638 | 0.75% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 13,014,750 | 55.50% | 3,904,425 | 16,919,175 | 55.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,487,125 | 53.25% | 3,746,137 | 16,233,262 | 53.25% |
| | 董事、监事、高管 | 527,625 | 2.25% | 158,287 | 685,912 | 2.25% |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - |
| 总股本 | | 23,450,000 | - | 7,035,000 | 30,485,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 8 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 王令杰 | 16,649,500 | 4,994,849 | 21,644,349 | 71.00% | 16,233,262 | 5,411,087 | 0 | 0 |
| 2 | 张琳 | 3,752,000 | 1,125,600 | 4,877,600 | 16.00% | 0 | 4,877,600 | 0 | 0 |
| 3 | 王会芳 | 938,000 | 281,400 | 1,219,400 | 4.00% | 0 | 1,219,400 | 0 | 0 |
| 4 | 王惠娟 | 609,700 | 182,911 | 792,611 | 2.60% | 594,458 | 198,153 | 0 | 0 |
| 5 | 王燕琼 | 469,000 | 140,700 | 609,700 | 2.00% | 0 | 609,700 | 0 | 0 |
| 6 | 王令根 | 469,000 | 140,700 | 609,700 | 2.00% | 0 | 609,700 | 0 | 0 |
| 7 | 王惠兰 | 469,000 | 140,700 | 609,700 | 2.00% | 0 | 609,700 | 0 | 0 |
| 8 | 陈文清 | 93,800 | 281,400 | 121,940 | 0.40% | 91,455 | 30,485 | 0 | 0 |
| 合计 | | 23,450,000 | 7,035,000 | 30,485,000 | 100.00% | 16,919,175 | 13,565,825 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：股东王令杰和张琳为夫妻关系，股东王令杰和王会芳为姐弟关系，股东王令杰和王惠娟为姐弟关系，股东王令杰和王令根为兄弟关系，股东王令杰和王惠兰为姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|---------|----|----------|-----------|-----------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 王令杰 | 董事长、总经理 | 男 | 1975年5月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 王朝进 | 董事、副总经理 | 男 | 1979年11月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 王凤霞 | 董事 | 女 | 1963年1月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 余群海 | 董事 | 男 | 1969年9月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 谭琳于 | 董事 | 女 | 1966年10月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 罗清元 | 董事会秘书 | 男 | 1973年6月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 王惠娟 | 财务总监 | 女 | 1973年5月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 钟标 | 监事会主席 | 男 | 1985年4月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 麦明鹏 | 职工监事 | 男 | 1988年12月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 陈文清 | 监事 | 男 | 1971年5月 | 2018年4月9日 | 2021年4月8日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 4 |

新一届董监高已在2021年7月15日经董事会、股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司的控股股东、实际控制人、董事长和总经理王令杰先生和高级管理人员财务总监王惠娟为姐弟关系，其余董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 4 | 3 |
| 生产人员 | 7 | 6 |
| 销售人员 | 2 | 1 |
| 技术人员 | 13 | 16 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 采购人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 33 | 33 |

(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 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 6.1 | 7,065,102.13 | 16,348,413.32 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 6.2 | 13,799,935.56 | 16,049,866.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 6.3 | 6,042,816.45 | 5,701,157.32 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 6.4 | 2,068,002.45 | 1,513,603.55 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 6.5 | 38,380,391.88 | 44,098,046.19 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 6.6 | 227,935.29 | 246.07 |
| 流动资产合计 | | 67,584,183.76 | 83,711,332.54 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 6.7 | 1, 583, 030. 26 | 2, 280, 935. 76 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 6.8 | 2,504,622.45 | |
| 无形资产 | 6.9 | 213,707.03 | 238,487.87 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 6.10 | 3,047,918.73 | 2,929,881.61 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,349,278.47 | 5,449,305.24 |
| 资产总计 | | 74, 933, 462. 23 | 89, 160, 637. 78 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 6.11 | 666, 666. 65 | 3, 992, 380. 95 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 6.12 | 3,727,251.25 | 7,808,065.66 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 6.13 | 404,074.13 | 8,004,162.97 |
| 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 | 6.14 | 461,593.38 | 519,614.12 |
| 应交税费 | 6.15 | -199,322.13 | 3,910,246.56 |
| 其他应付款 | 6.16 | 5,012,000.00 | 7,653.00 |
| 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 | 6.17 | 1,034,768.21 | |
| 其他流动负债 | 6.18 | 2,549,888.89 | 1,040,541.19 |
| 流动负债合计 | | 13,656,920.38 | 25,282,664.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 6.19 | 13, 745, 392. 11 | 12, 617, 392. 05 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 6.20 | 1,495,017.60 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 6.21 | 1,693,432.50 | 1,375,697.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 16,933,842.21 | 13,993,089.05 |
| 负债合计 | | 30,590,762.59 | 39,275,753.50 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 6.22 | 30,485,000.00 | 23,450,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 6.23 | 211,339.62 | 211,339.62 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 6.24 | 5,515,258.73 | 5,515,258.73 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 6.25 | 8,080,166.43 | 20,708,285.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 44,291,764.78 | 49,884,884.28 |
| 少数股东权益 | | 50,934.86 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 44,342,699.64 | 49,884,884.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 74,933,462.23 | 89,160,637.78 |

法定代表人：王令杰

主管会计工作负责人：王惠娟

会计机构负责人：王惠娟

（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 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 6,861,113.59 | 16,348,247.36 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 14.1 | 13,799,935.56 | 16,049,866.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,938,816.45 | 5,679,157.32 |
| 其他应收款 | 14.2 | 2,076,798.57 | 1,530,488.42 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 38,380,391.88 | 44,098,046.19 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 227,689.22 | |
| 流动资产合计 | | 67,284,745.27 | 83,705,805.38 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 14.3 | 702,000.00 | 500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,583,030.26 | 2,280,935.76 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,504,622.45 | |
| 无形资产 | | 213,707.03 | 238,487.87 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,047,918.73 | 2,929,881.61 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,051,278.47 | 5,949,305.24 |
| 资产总计 | | 75,336,023.74 | 89,655,110.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 666,666.65 | 3,992,380.95 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,727,251.25 | 7,808,065.66 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 404,074.13 | 8,004,162.97 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 452,017.19 | 506,754.00 |
| 应交税费 | | -208,168.08 | 3,901,400.61 |
| 其他应付款 | | 4,900,000.00 | 1,200.00 |
| 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 | | 1,034,768.21 | |
| 其他流动负债 | | 2,549,888.89 | 1,040,541.19 |
| 流动负债合计 | | 13,526,498.24 | 25,254,505.38 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 13,745,392.11 | 12,617,392.05 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,495,017.60 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 1,693,432.50 | 1,375,697.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 16,933,842.21 | 13,993,089.05 |
| 负债合计 | | 30,460,340.45 | 39,247,594.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 30,485,000.00 | 23,450,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 211,339.62 | 211,339.62 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,515,258.73 | 5,515,258.73 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 8,664,084.94 | 21,230,917.84 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 44,875,683.29 | 50,407,516.19 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 75,336,023.74 | 89,655,110.62 |

（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 | 6.26 | 11,873,120.61 | 74,419,318.73 |
| 其中：营业收入 | 6.26 | 11,873,120.61 | 74,419,318.73 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 二、营业总成本 | | 12,411,074.96 | 57,637,155.01 |
| 其中：营业成本 | 6.26 | 7,073,398.94 | 48,897,509.28 |
| 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 | 6.27 | 47,916.24 | 146,822.83 |
| 销售费用 | 6.28 | 247,343.22 | 665,125.30 |
| 管理费用 | 6.29 | 1,653,795.27 | 2,160,068.59 |
| 研发费用 | 6.30 | 2,856,919.07 | 5,151,040.55 |
| 财务费用 | 6.31 | 531,702.22 | 616,588.46 |
| 其中：利息费用 | | 547,657.67 | 632,810.40 |
| 利息收入 | | 17,261.55 | 18,997.79 |
| 加：其他收益 | 6.32 | 477,657.00 | 732,994.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 6.33 | -275,432.63 | -1,016,358.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 6.34 | -486,318.22 | -981,679.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -822,048.20 | 15,517,119.84 |
| 加：营业外收入 | 6.35 | 11,845.14 | 432,962.95 |
| 减：营业外支出 | 6.36 | 697,018.70 | 0.32 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,507,221.76 | 15,950,082.47 |
| 减：所得税费用 | 6.37 | -118,037.12 | 347,105.01 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,389,184.64 | 15,602,977.46 |
| 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） | | -1,389,184.64 | 15,602,977.46 |
| 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） | | -17,065.14 | -181.48 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,372,119.50 | 15,603,158.94 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| 税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,389,184.64 | 15,602,977.46 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,372,119.50 | 15,603,158.94 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -17,065.14 | -181.48 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.05 | 0.67 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.05 | 0.67 |

法定代表人：王令杰

主管会计工作负责人：王惠娟

会计机构负责人：王惠娟

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 14.4 | 11,873,120.61 | 74,419,318.73 |
| 减：营业成本 | 14.4 | 7,073,398.94 | 48,897,509.28 |
| 税金及附加 | | 47,916.24 | 146,822.83 |
| 销售费用 | | 247,343.22 | 665,125.30 |
| 管理费用 | | 1,575,583.48 | 2,082,869.70 |
| 研发费用 | | 2,856,919.07 | 5,151,040.55 |
| 财务费用 | | 531,562.27 | 616,224.10 |
| 其中：利息费用 | | 547,657.67 | 632,810.40 |
| 利息收入 | | 17,129.99 | 18,858.65 |
| 加：其他收益 | | 477,657.00 | 732,994.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -275,432.63 | -1,016,358.08 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -486,318.22 | -981,679.8 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -743,696.46 | 15,594,683.09 |
| 加：营业外收入 | | 11,845.14 | 432,478.95 |
| 减：营业外支出 | | 697,018.70 | 0.32 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,428,870.02 | 16,027,161.72 |
| 减：所得税费用 | | -118,037.12 | 347,105.01 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,310,832.90 | 15,680,056.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,310,832.90 | 15,680,056.71 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,310,832.90 | 15,680,056.71 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.05 | 0.67 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.05 | 0.67 |

(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 |
|---------------------------|--------|----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,861,671.39 | 109,024,165.32 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6.38.1 | 541,007.51 | 820,808.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,402,678.90 | 109,844,974.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,348,673.65 | 100,306,108.59 |
| 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 | | 2,666,304.10 | 6,279,102.08 |
| 支付的各项税费 | | 2,479,586.81 | 2,093,765.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6.38.2 | 1,103,300.02 | 1,370,758.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,597,864.58 | 110,049,734.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,195,185.68 | -204,760.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 576,333.66 | 13,623.01 |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 576,333.66 | 13,623.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -576,333.66 | -13,623.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 68,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 68,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,800,000.00 | 4,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,868,000.00 | 4,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,997,714.24 | 5,024,999.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,719,564.03 | 627,436.19 |
| 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 | | 660,635.09 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,377,913.36 | 5,652,435.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,509,913.36 | -1,652,435.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,878.49 | 802.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -9,283,311.19 | -1,870,016.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,030,677.82 | 5,529,255.37 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,747,366.63 | 3,659,238.43 |

法定代表人：王令杰

主管会计工作负责人：王惠娟

会计机构负责人：王惠娟

（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 |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,861,671.39 | 109,024,165.32 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 540,875.95 | 820,185.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,402,547.34 | 109,844,351.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,348,673.65 | 100,284,108.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,625,592.31 | 6,193,897.79 |
| 支付的各项税费 | | 2,479,586.81 | 2,088,952.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,077,702.83 | 1,356,743.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,531,555.60 | 109,923,702.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -6,129,008.26 | -79,351.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 576,333.66 | 13,623.01 |
| 投资支付的现金 | | 202,000.00 | 100,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 778,333.66 | 113,623.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -778,333.66 | -113,623.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,800,000.00 | 4,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,800,000.00 | 4,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,997,714.24 | 5,024,999.54 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,719,564.03 | 627,436.19 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 660,635.09 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,377,913.36 | 5,652,435.73 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,577,913.36 | -1,652,435.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,878.49 | 802.27 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -9,487,133.77 | -1,844,608.31 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,030,511.86 | 5,393,919.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,543,378.09 | 3,549,311.10 |

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 | √是 □否 | (二) 4.23.1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | √是 □否 | (二) 6.25 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | □是 √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 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | □是 √否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | √是 □否 | (二) 6.21 |

附注事项索引说明:

1、 会计政策变更的内容和原因

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发的通知》(财会〔2018〕35 号),对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整,调整金额 3,041,327.26 元、同时非流动资产和资产总计相应调整。

2、 向所有者分配利润的情况

普通股现金为 4,221,000.00 元;转作股本的普通股股利为 7,035,000.00 元。

3、 预计负债分析

未决诉讼两项:1)与东莞市索莱德自动化科技有限公司的诉讼案件预计损失金额 1,375,697.00 元,2)与东莞市元康机械有限公司的诉讼案件预计损失金额 317,735.50 元,两个案件都在审理中。

（二） 财务报表项目附注

深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

公司名称：深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）

成立时间：2006 年 9 月 9 日

注册地址：深圳市宝安区福海街道新田社区新田大道 71-2 号 1-2 层

注册资本：人民币 3,048.50 万元

法定代表人：王令杰

公司行业性质：电气机械和器材制造业

公司主营业务：封端机、切割机、工装（金属类设备）的技术开发和销售；工业智能装备设备、半导体加工设备、电子检测设备、小家电、治具、夹具及其设备的技术开发、智能装置、机器人、装备控制系统、计算机软件的设计、研发产品销售与咨询服务等。

挂牌时间：2015 年 10 月 22 日

证券代码：833779

证券简称：奥科斯特（在 2021 年度全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于基础层）

1.1 公司概况

1、公司历史沿革

深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为深圳市奥科斯特自动化有限公司，于 2006 年 9 月 9 日在深圳市工商行政管理局注册成立，注册号为 4403011241539，注册资本为人民币 100 万元，其中王令杰以货币资金出资 40 万元，占注册资本的 40%，闵国儒以货币资金出资 30 万元，占注册资本的 30%，赵曙红以货币资金出资 30 万元，占注册资本的 30%。2008 年 7 月 23 日，所有出资资本均已缴足，公司于 2008 年 7 月 30 日完成工商变更登记。

2013 年 1 月 20 日，经公司股东会决议，同意闵国儒将其所持公司 16%的股权以人民币 16 万元的价格转让给王令杰，将其所持公司 14%的股权以人民币 14 万元的价格转让给赵曙红。股权转让完成后，公司注册资本仍为 100 万元，其中王令杰出资 56 万元，占注册资本的 56%；赵曙红出资 44 万元，占注册资本的 44%。公司于 2013 年 1 月 29 日完成工商变更登记。

2013 年 12 月 30 日，经公司股东会决议，同意赵曙红将其所持公司 43%的股权以人民币 107.5 万元的价格转让给王令杰，将其所持公司 1%的股权以人民币 2.5 万元的价格转让给王会芳。股权转让完成后，公司注册资本仍为 100 万元，其中王令杰出资 99 万元，占注册资本的 99%；王会芳出资 1 万元，占注册资本的 1%。公司于 2014 年 2 月 24 日完成工商变更登记。

2014 年 12 月 8 日，经公司股东会决议，同意自然人股东张琳、王惠娟、王惠兰、王令根、王燕琼、

陈文清以货币资金向公司增加注册资本 84.5 万元，原股东王令杰增加出资 140.98 万元，原股东王会芳增加出资 12.52 万元，增资完成后公司注册资本为 338 万元，股权结构为：王令杰出资 239.98 万元，占注册资本的 71%；张琳出资 54.08 万元，占注册资本的 16%；王会芳出资 13.52 万元，占注册资本的 4%；王惠娟出资 8.79 万元，占注册资本的 2.6%；王惠兰出资 6.76 万元，占注册资本的 2%；王令根出资 6.76 万元，占注册资本的 2%；王燕琼出资 6.76 万元，占注册资本的 2%；陈文清出资 1.35 万元，占注册资本的 0.4%。公司于 2014 年 12 月 23 日完成工商变更登记。

2015 年 3 月 18 日，根据本公司股东会决议以及深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，公司以截至 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产折为 6,700,000.00 股，每股面值 1 元，折股溢价部分 211,339.62 元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币 6,700,000.00 元，整体变更为股份公司。公司于 2015 年 4 月 10 日完成工商变更登记。

2015 年 9 月 22 日，公司取得全国中小企业股份转让系统签发“股权系统函[2015]6311 号”《关于同意深圳市奥科斯特智能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的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于 2015 年 10 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统公开挂牌。证券简称：奥科斯特，股票代码：833779。

2019 年 11 月 22 日，经 2019 年第二次临时股东大会决议，以权益分派实施时股权登记日应分配股数 6,700,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 25 股，派送红股 16,750,000.00 股。权益分派后，公司的注册资本由 6,700,000.00 元变更为 23,450,000.00 元，公司的股份总数由 6,700,000.00 股变更为 23,450,000.00 股。

2021 年 5 月 17 日，经 2020 年年度股东大会决议，以权益分派实施时股权登记日应分配股数 23,450,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，派送红股 7,035,000.00 股。权益分派后，公司的注册资本由 23,450,000.00 元变更为 30,485,000.00 元，公司的股份总数由 23,450,000.00 股变更为 30,485,000.00 股。

公司统一社会信用代码为 914403007938618034，注册地址为深圳市宝安区福永街道新田大道 71-2 号 1-2 层，法定代表人：王令杰。

1.2 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 24 日决议批准报出。

1.3 本期度财务报表范围

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|------------------|-------|----|----------|-----------|
| 深圳市奥科斯特软件技术有限公司 | 全资子公司 | 2 | 100.00 | 100.00 |
| 陕西立杰鸿明智能科技有限责任公司 | 控股子公司 | 2 | 51.00 | 51.00 |

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁

布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑因素及其他影响事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件和信息技术服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.19 收入”各项描述。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”

的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.12）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值

变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由

租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收账款、4.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的

能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存

续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分 |

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-----------|----------------------------------|
| 账龄组合 | 本组合为无需单项评估信用风险，以账龄作为信用风险特征的应收款项。 |
| 合并范围内公司组合 | 应收合并范围内公司的款项 |

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司按照本附注 4.7.2 所述方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应收账款无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|--------|--|
| 账龄组合 | 本组合为无需单项评估信用风险，以账龄作为信用风险特征的其他应收款。 |
| 款项性质组合 | 本组合以备用金、保证金、押金、合并范围内公司往来款等风险极低的其他应收款为信用风险特征。 |

4.12 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按如下方法计价：

原材料领用和发出时，采取加权平均法计价；

库存商品和发出商品发出时，采取个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 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。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

4.13.2.3 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“4.5 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。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|-----------|--------|-------------|
| 专用设备 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 5.00 | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00-11.88 |

| | | | | |
|---------|-------|-----------|-----------|-------------|
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 0.00-5.00 | 33.33-19.00 |
|---------|-------|-----------|-----------|-------------|

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

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

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

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

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

4.15 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。

4.16 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司发生的初始直接费用；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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

4.17 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

4.18 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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，采用本集团增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期

内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4.19 收入

4.19.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质

量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

4.19.2 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

- (1) 不需要安装调试的产品的销售：公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，经客户验收确认后，公司按照合同金额确认销售收入，并开具发票。
- (2) 需要公司负责安装、调试的产品的销售：公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，并由公司技术服务人员对设备进行安装、调试，各项性能技术指标符合合同约定后，取得客户签字或盖章的安装服务确认单，公司按合同金额确认销售收入，并开具发票。
- (3) 对于出口销售：产品生产完成且货款达 90%左右发货至客户指定港口后，发至客户指定现场，由客户签收后，公司按合同金额确认销售收入，并开具发票。

4.20 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补

助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 当期所得税

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

4.21.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

4.21.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.21.4 所得税的抵销

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

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

4.22 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也

可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.22.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.22.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.22.3 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人的会计处理

本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物租赁。

初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按直线法计入当期损益或相关资产成本。

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

审批程序

国家统一会计 制度

备注(受重要影响的报表项目 名称和金额)

参见 4.23.3 2021 年起首次执行新租 赁准则调整首次执行当年年初 财务报表相关项目情况。

其他说明： 无

4.23.2 会计估计变更

报告期无会计估计的变更

4.23.3 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------|----------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 16,348,413.32 | 16,348,413.32 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 16,049,866.09 | 16,049,866.09 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 5,701,157.32 | 5,701,157.32 | |
| 其他应收款 | 1,513,603.55 | 1,513,603.55 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 44,098,046.19 | 44,098,046.19 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 246.07 | 246.07 | |
| 流动资产合计 | 83,711,332.54 | 83,711,332.54 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 2,280,935.76 | 2,280,935.76 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,041,327.26 | 3,041,327.26 |
| 无形资产 | 238,487.87 | 238,487.87 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 2,929,881.61 | 2,929,881.61 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 5,449,305.24 | 8,490,632.50 | 3,041,327.26 |
| 资产总计 | 89,160,637.78 | 92,201,965.04 | 3,041,327.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 3,992,380.95 | 3,992,380.95 | |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 7,808,065.66 | 7,808,065.66 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 8,004,162.97 | 8,004,162.97 | |
| 应付职工薪酬 | 519,614.12 | 519,614.12 | |
| 应交税费 | 3,910,246.56 | 3,910,246.56 | |
| 其他应付款 | 7,653.00 | 7,653.00 | |
| 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 | | 1,099,517.96 | 1,099,517.96 |
| 其他流动负债 | 1,040,541.19 | 1,040,541.19 | |
| 流动负债合计 | 25,282,664.45 | 26,382,182.41 | 1,099,517.96 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 12,617,392.05 | 12,617,392.05 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,941,809.30 | 1,941,809.30 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 1,375,697.00 | 1,375,697.00 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 13,993,089.05 | 15,934,898.35 | 1,941,809.30 |
| 负债合计 | 39,275,753.50 | 42,317,080.76 | 3,041,327.26 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 23,450,000.00 | 23,450,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 211,339.62 | 211,339.62 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 5,515,258.73 | 5,515,258.73 | |
| 未分配利润 | 20,708,285.93 | 20,708,285.93 | |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 49,884,884.28 | 49,884,884.28 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 49,884,884.28 | 49,884,884.28 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 89,160,637.78 | 92,201,965.04 | 3,041,327.26 |

各项目调整情况的说明：

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发的 通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁 准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准 则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首 次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁， 本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产 按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。因此，新租赁准则所致会计政策的变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重 大影响。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 16,348,247.36 | 16,348,247.36 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 16,049,866.09 | 16,049,866.09 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 5,679,157.32 | 5,679,157.32 | |
| 其他应收款 | 1,530,488.42 | 1,530,488.42 | |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 44,098,046.19 | 44,098,046.19 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 83,705,805.38 | 83,705,805.38 | |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 500,000.00 | 500,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 2,280,935.76 | 2,280,935.76 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,041,327.26 | 3,041,327.26 |
| 无形资产 | 238,487.87 | 238,487.87 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 2,929,881.61 | 2,929,881.61 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 5,949,305.24 | 8,990,632.50 | 3,041,327.26 |
| 资产总计 | 89,655,110.62 | 92,696,437.88 | 3,041,327.26 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 3,992,380.95 | 3,992,380.95 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 7,808,065.66 | 7,808,065.66 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 8,004,162.97 | 8,004,162.97 | |
| 应付职工薪酬 | 506,754.00 | 506,754.00 | |
| 应交税费 | 3,901,400.61 | 3,901,400.61 | |
| 其他应付款 | 1,200.00 | 1,200.00 | |
| 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 | | 1,099,517.96 | 1,099,517.96 |

| | | | |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|
| 其他流动负债 | 1,040,541.19 | 1,040,541.19 | |
| 流动负债合计 | 25,254,505.38 | 26,354,023.34 | 1,099,517.96 |
| 长期借款 | 12,617,392.05 | 12,617,392.05 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 1,941,809.30 | 1,941,809.30 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 1,375,697.00 | 1,375,697.00 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 13,993,089.05 | 15,934,898.35 | 1,941,809.30 |
| 负债合计 | 39,247,594.43 | 42,288,921.69 | 3,041,327.26 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 23,450,000.00 | 23,450,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 211,339.62 | 211,339.62 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 5,515,258.73 | 5,515,258.73 | |
| 未分配利润 | 21,230,917.84 | 21,230,917.84 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 50,407,516.19 | 50,407,516.19 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 89,655,110.62 | 92,696,437.88 | 3,041,327.26 |

各项目调整情况的说明：

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发的 通知》（财会〔2018〕35 号），对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁 准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准 则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起 施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执 行新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首 次执行当年年初财务报表相关项目金 额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的 增量借款利率折现的现值计量租赁负债，使用权资产 按照与租赁负债相等的金额进行必要调整。

因此，新租赁准则所致会计政策的变更，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影 响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

| 税(费)种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|--------|
| 增值税 | 应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许 抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、6% |
| 城市建设维护税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。 | 3% |

| | | |
|---------|-------------------------------------|---------|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15% 计缴。子公司按应纳税所得额的 25% 计缴。 | 15%、25% |

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1 至 6 月，上期指 2020 年 1 至 6 月。

6.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 93,584.47 | 35,127.00 |
| 银行存款 | 6,971,517.66 | 16,313,286.32 |
| 其他货币资金 | - | - |
| 合计 | 7,065,102.13 | 16,348,413.32 |

6.1.1 受限制的货币资金明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行借款保证金 | - | - |
| 财政监管户 | - | - |
| 司法冻结 | 317,735.50 | 317,735.50 |
| 合计 | 317,735.50 | 317,735.50 |

因公司与东莞市元康机械有限公司的诉讼，公司的中国建设银行深圳福田保税区支行被冻结资金 317,735.50 元。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 4,856,422.55 | 1,635,657.52 |
| 1 至 2 年 | 723,078.77 | 26,741,643.10 |
| 2 至 3 年 | 23,641,965.00 | 885,489.20 |
| 3 至 4 年 | 41,760.00 | 4,180,346.60 |
| 4 年以上 | 2,715,912.20 | 548,000.00 |
| 小计 | 31,979,138.52 | 33,991,136.42 |
| 减：坏账准备 | 18,179,202.96 | 17,941,270.33 |
| 合计 | 13,799,935.56 | 16,049,866.09 |

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 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 (%) | |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 12,921,255.85 | 40.41 | 12,921,255.85 | 100.00 | - |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 其中：账龄组合 | 19,057,882.67 | 59.59 | 5,257,947.11 | 27.59 | 13,799,935.56 |
| 合计 | 31,979,138.52 | 100.00 | 18,179,202.96 | 56.85 | 13,799,935.56 |

续表

| 种类 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 12,510,097.35 | 36.8 | 12,510,097.35 | 100.00 | - |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 其中：账龄组合 | 21,481,039.07 | 63.2 | 5,431,172.98 | 25.3 | 16,049,866.09 |
| 合计 | 33,991,136.42 | 100.00 | 17,941,270.33 | 52.78 | 16,049,866.09 |

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 19,057,882.67 | 5,257,947.11 | 27.59 |
| 合计 | 19,057,882.67 | 5,257,947.11 | 27.59 |

6.2.3 坏账准备的情况

| 类别 | 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 | |
| 单项计提 | 12,510,097.35 | 411,158.50 | - | - | - | 12,921,255.85 |
| 账龄组合 | 5,431,172.98 | - | 173,225.87 | - | - | 5,257,947.11 |
| 合计 | 17,941,270.33 | 411,158.50 | 173,225.87 | - | - | 18,179,202.96 |

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 东莞市盟昌精密设备有限公司 | 12,921,255.85 | 40.41 | 12,921,255.85 |
| 上海平臣实业有限公司 | 4,192,051.17 | 13.11 | 838,410.23 |
| 深圳市名匠印刷有限公司 | 3,790,641.00 | 11.85 | 758,128.20 |
| 东莞市安保医用包装科技有限公司 | 3,600,000.00 | 11.25 | 180,000.00 |
| 东莞市川马自动化设备有限公司 | 2,666,000.00 | 8.34 | 2,666,000.00 |
| 小计 | 27,169,948.02 | 84.96 | 17,363,794.28 |

6.2.5 本期无实际核销的应收账款情况

6.2.6 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6.2.7 期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

6.3 预付款项

6.3.1 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 | 5,920,816.45 | 97.98 | 5,701,157.32 | 100.00 |
| 1—2年 | 122,000.00 | 2.02 | - | - |
| 合计 | 6,042,816.45 | 100.00 | 5,701,157.32 | 100.00 |

6.4 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 2,068,002.45 | 1,513,603.55 |
| 合计 | 2,068,002.45 | 1,513,603.55 |

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 606,967.45 | 414,868.55 |
| 1至2年 | 400,000.00 | - |
| 2至3年 | - | 1,194,800.00 |
| 3至4年 | 1,190,000.00 | - |
| 4至5年 | 20,000.00 | 20,500.00 |
| 5年以上 | 166,535.00 | 161,435.00 |
| 小计 | 2,383,502.45 | 1,791,603.55 |
| 减：坏账准备 | 315,500.00 | 278,000.00 |
| 合计 | 2,068,002.45 | 1,513,603.55 |

6.4.1.2 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 押金保证金 | 1,394,688.86 | 1,356,735.00 |
| 员工备用金 | 68,813.59 | 14,514.19 |
| 其他往来款 | 920,000.00 | 420,354.36 |
| 合计 | 2,383,502.45 | 1,791,603.55 |

6.4.1.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 278,000.00 | - | - | 278,000.00 |
| 2021年1月1日余额在本期 | 278,000.00 | - | - | 278,000.00 |
| --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 | 37,500.00 | - | - | 37,500.00 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2021年6月30日余额 | 315,500.00 | | | 315,500.00 |

6.4.1.4 坏账准备的情况

| 类别 | 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 | |
| 坏账准备 | 278,000.00 | 37,500.00 | - | - | 315,500.00 |
| 合计 | 278,000.00 | 37,500.00 | - | - | 315,500.00 |

6.4.1.5 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 |
|-------------------|-------|---------------------|----------|---------------------|-------------------|
| 东莞市川马自动化设备有限公司 | 保证金 | 1,190,000.00 | 2-3年 | 49.93 | 238,000.00 |
| 广西梧州市宏达允捷电机制造有限公司 | 往来款 | 750,000.00 | 1年以内 | 31.47 | 50,000.00 |
| 毛晓青 | 往来款 | 150,000.00 | 1年以内 | 6.29 | 7,500.00 |
| 深圳市福宁工业有限公司 | 押金 | 138,345.00 | 5年以上 | 5.80 | - |
| 韩旭东 | 往来款 | 20,000.00 | 5年以上 | 0.84 | 20,000.00 |
| 合计 | | 2,248,345.00 | - | 94.33 | 315,500.00 |

6.5 存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,215,495.96 | 486,318.22 | 5,729,177.74 |
| 在产品 | 4,059,951.35 | - | 4,059,951.35 |
| 库存商品 | 25,121,149.19 | 1,313,273.73 | 23,807,875.46 |
| 发出商品 | 4,783,387.33 | - | 4,783,387.33 |
| 合计 | 40,179,983.83 | 1,799,591.95 | 38,380,391.88 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,234,080.81 | - | 6,234,080.81 |

| | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 在产品 | 2,640,086.89 | - | 2,640,086.89 |
| 库存商品 | 25,976,268.82 | 1,313,273.73 | 24,662,995.09 |
| 发出商品 | 10,560,883.40 | - | 10,560,883.40 |
| 合计 | 45,411,319.92 | 1,313,273.73 | 44,098,046.19 |

6.6 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 227,935.29 | 246.07 |
| 合计 | 227,935.29 | 246.07 |

6.7 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 1,583,030.26 | 2,280,935.76 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 1,583,030.26 | 2,280,935.76 |

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

| 项目 | 专用设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 8,027,437.03 | 835,307.87 | 1,201,990.57 | 10,064,735.47 |
| 2.本期增加金额 | - | 574,874.37 | 1,459.29 | 576,333.66 |
| (1) 购置 | - | 574,874.37 | 1,459.29 | 576,333.66 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 8,027,437.03 | 1,410,182.24 | 1,203,449.86 | 10,641,069.13 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,983,246.87 | 685,753.47 | 1,114,799.37 | 7,783,799.71 |
| 2.本期增加金额 | 1,099,372.42 | 108,379.41 | 66,487.33 | 1,274,239.16 |
| (1) 计提 | 1,099,372.42 | 108,379.41 | 66,487.33 | 1,274,239.16 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 7,082,619.29 | 794,132.88 | 1,181,286.70 | 9,058,038.87 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| | - | - | - | - |

| | | | | |
|----------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 1.期末账面价值 | 944,817.74 | 616,049.36 | 22,163.16 | 1,583,030.26 |
| 2.期初账面价值 | 2,044,190.16 | 149,554.40 | 87,191.20 | 2,280,935.76 |

6.7.1.2 期末无暂时闲置的固定资产。

6.7.1.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

6.7.1.4 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6.7.1.5 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6.8 使用权资产

| 项目 | 房屋租赁 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 3,041,327.26 | 3,041,327.26 |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 3,041,327.26 | 3,041,327.26 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | - | - |
| 2.本期增加金额 | 536,704.81 | 536,704.81 |
| (1) 计提 | 536,704.81 | 536,704.81 |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 536,704.81 | 536,704.81 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 2,504,622.45 | 2,504,622.45 |
| 2.期初账面价值 | 3,041,327.26 | 3,041,327.26 |

6.9 无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 365,756.57 | 365,756.57 |
| 2.本期增加金额 | - | - |

| | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 365,756.57 | 365,756.57 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 127,268.70 | 127,268.70 |
| 2.本期增加金额 | 24,780.84 | 24,780.84 |
| (1) 计提 | 24,780.84 | 24,780.84 |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | 152,049.54 | 152,049.54 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 213,707.03 | 213,707.03 |
| 2.期初账面价值 | 238,487.87 | 238,487.87 |

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 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 |
| 信用减值损失 | 18,494,702.96 | 2,774,205.44 | 18,219,270.33 | 2,732,890.55 |
| 资产减值准备 | 1,799,591.95 | 269,938.79 | 1,313,273.73 | 196,991.06 |
| 使用权资产税会差异 | 25,163.36 | 3,774.50 | - | -- |
| 合计 | 20,319,458.27 | 3,047,918.73 | 19,532,544.06 | 2,929,881.61 |

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣亏损 | 575,921.96 | 575,921.96 |
| 合计 | 575,921.96 | 575,921.96 |

6.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 2022 年 | 10,713.00 | 10,713.00 |
| 2023 年 | 170,684.99 | 170,684.99 |
| 2024 年 | 269,809.69 | 269,809.69 |
| 2025 年 | 124,714.28 | 124,714.28 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 575,921.96 | 575,921.96 |
|----|------------|------------|

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 信用借款 | 666,666.65 | 3,992,380.95 |
| 合计 | 666,666.65 | 3,992,380.95 |

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 3,727,251.25 | 7,808,065.66 |
| 合计 | 3,727,251.25 | 7,808,065.66 |

6.12.2 应付账款按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,275,401.55 | 7,472,519.68 |
| 1 至 2 年 | 2,451,849.70 | 55,438.67 |
| 2 至 3 年 | - | 193,492.33 |
| 3 年以上 | - | 86,614.98 |
| 合计 | 3,727,251.25 | 7,808,065.66 |

6.13 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|--------------|
| 销货合同相关的合同负债 | 404,074.13 | 8,004,162.97 |
| 合计 | 404,074.13 | 8,004,162.97 |

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 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 | 519,614.12 | 2,902,858.40 | 2,960,879.14 | 461,593.38 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 98,732.18 | 98,732.18 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 519,614.12 | 3,001,590.58 | 3,059,611.32 | 461,593.38 |

6.14.2 短期薪酬列示

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

| | | | | |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 519,614.12 | 2,653,143.66 | 2,711,164.40 | 461,593.38 |
| 二、职工福利费 | - | 185,673.17 | 185,673.17 | - |
| 三、社会保险费 | - | 42,261.77 | 42,261.77 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 37,763.46 | 37,763.46 | - |
| 工伤保险费 | - | 1,614.59 | 1,614.59 | - |
| 生育保险费 | - | 2,883.72 | 2,883.72 | - |
| 四、住房公积金 | - | 21,779.80 | 21,779.80 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 合计 | 519,614.12 | 2,902,858.40 | 2,960,879.14 | 461,593.38 |

6.14.3 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 | - | 95,663.40 | 95,663.40 | - |
| 2、失业保险费 | - | 3,068.78 | 3,068.78 | - |
| 合计 | - | 98,732.18 | 98,732.18 | - |

6.15 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 增值税 | - | 2,640,031.27 |
| 个人所得税 | 15,833.62 | 26,427.02 |
| 企业所得税 | -502,638.29 | 833,828.59 |
| 城市建设维护税 | - | 71,445.00 |
| 教育费及附加 | - | 51,032.14 |
| 印花税 | 287,482.54 | 287,482.54 |
| 合计 | -199,322.13 | 3,910,246.56 |

6.16 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-----------------|
| 应付利息 | - | - |
| 其他应付款 | 5,012,000.00 | 7,653.00 |
| 合计 | 5,012,000.00 | 7,653.00 |

6.16.1 应付利息

6.16.1.1 应付利息分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------|----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | - | - |
| 短期借款应付利息 | - | - |
| 合计 | - | - |

6.16.2 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------|--------------|----------|
| 单位往来款 | 112,000.00 | 7,653.00 |
| 王令杰 | 4,900,000.00 | - |
| 合计 | 5,012,000.00 | 7,653.00 |

6.17 一年内到期非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | - | - |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,034,768.21 | - |
| 合计 | 1,034,768.21 | - |

6.18 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 2,549,888.89 | 1,040,541.19 |
| 合计 | 2,549,888.89 | 1,040,541.19 |

6.19 长期借款

6.19.1 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 抵押保证借款① | 5,713,000.00 | - |
| 抵押借款② | - | 4,300,000.00 |
| 保证借款③ | 8,032,392.11 | 8,317,392.05 |
| 减：一年内到期的长期借款 | - | - |
| 合计 | 13,745,392.11 | 12,617,392.05 |

注：①相关借款信息和担保信息详见“附注 11、关联方及关联交易、11.3 关联交易、11.3.1 关联担保情况、作为被担保方、注②”。

②相关借款信息和担保信息详见“附注 11、关联方及关联交易、11.3 关联交易、11.3.1 关联担保情况、作为被担保方、注③”。

③相关借款信息和担保信息详见“附注 11、关联方及关联交易、11.3 关联交易、11.3.1 关联担保情况、作为被担保方、注①、④”。

6.20 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 房屋租赁款 | 1,495,017.60 | - |
| 合计 | 1,495,017.60 | - |

6.21 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 未决诉讼① | 1,375,697.00 | 1,375,697.00 |
| 未决诉讼② | 317,735.50 | - |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,693,432.50 | 1,375,697.00 |
|----|--------------|--------------|

注①2018年本公司与东莞盟昌精密设备有限公司（以下简称“东莞盟昌”）合作新能源生产线，东莞盟昌向东莞市索莱德自动化科技有限公司（以下简称“索莱德”）采购一批设备，东莞盟昌支付30%的货款后因资金紧张未能支付，为使项目不延期，于2018年6月12日本公司与索莱德就剩余设备款签订《设备采购合同》，合同金额为234.97万元。2018年7月，索莱德将设备交付本公司；2018年8月，本公司向索莱德支付961,600.00元设备款，剩余1,388,100.00元设备款尚未支付；2019年11月11日，索莱德向深圳市宝安区人民法院（一审法院）提起诉讼，将本公司与东莞盟昌列为共同被告人，要求公司与东莞盟昌支付货款1,352,200.00元和罚息1,335,635.55元。截至被起诉时，本公司与东莞盟昌均未支付剩余设备款。本公司与索莱德在《设备采购合同》中的约定：“如甲方不能按照本合同规定的时间支付货款及履行合同约定义务的，甲方按滞延天数每天支付给乙方设备总价款2.5%的罚金，罚金上限为1%”，公司预计与本案相关的损失为1,375,697.00元。2021年3月12日一审法院判决本公司及东莞盟昌败诉，本公司正在上诉中。

②东莞市元康机械有限公司（原告，以下简称“元康公司”）于2020年11月9日向东莞市第二人民法院（一审法院）告本公司（被告）、第三人东莞盟昌精密设备有限公司（以下简称“东莞盟昌”）支付货款、违约金等合计317,735.50元，并冻结存款317,735.50元。一审法院已于2021年7月25日判决本公司及东莞盟昌败诉，本公司正在上诉中。

6.22 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|---------------|-------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 23,450,000.00 | | -7,035,000.00 | | - | 7,035,000.00 | 30,485,000.00 |

6.23 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 | 211,339.62 | - | - | 211,339.62 |
| 合计 | 211,339.62 | - | - | 211,339.62 |

6.24 盈余公积

| 项目 | 上年期末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,515,258.73 | - | - | 5,515,258.73 |
| 合计 | 5,515,258.73 | - | - | 5,515,258.73 |

6.25 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 20,708,285.93 | 4,304,203.44 |
| 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 | 20,708,285.93 | 4,304,203.44 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -1,372,119.50 | 18,033,730.77 |
| 其他 | - | - |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 1,629,648.28 |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |

| | | |
|------------|---------------------|----------------------|
| 应付普通股股利 | 4,221,000.00 | - |
| 转作股本的普通股股利 | 7,035,000.00 | - |
| 其他 | - | - |
| 期末未分配利润 | 8,080,166.43 | 20,708,285.93 |

6.26 营业收入和营业成本

6.26.1 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,873,120.61 | 7,073,398.94 | 74,419,318.73 | 48,897,509.28 |
| 合计 | 11,873,120.61 | 7,073,398.94 | 74,419,318.73 | 48,897,509.28 |

6.26.2 主营业务（按类别）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 机器设备 | 11,482,536.59 | 6,885,631.95 | 58,123,613.30 | 34,931,711.65 |
| 配件 | - | - | 16,211,253.26 | 13,959,971.30 |
| 治具 | 390,584.02 | 187,766.99 | 84,452.17 | 5,826.33 |
| 合计 | 11,873,120.61 | 7,073,398.94 | 74,419,318.73 | 48,897,509.28 |

6.26.3 主营业务（按区域）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中国大陆境内 | 11,854,647.47 | 7,067,599.17 | 74,419,318.73 | 48,897,509.28 |
| 中国大陆境外 | 18,473.14 | 5,799.77 | - | - |
| 合计 | 11,873,120.61 | 7,073,398.94 | 74,419,318.73 | 48,897,509.28 |

6.27 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 27,776.14 | 85,471.66 |
| 教育费附加 | 19,840.10 | 61,051.17 |
| 车船税 | 300.00 | 300.00 |
| 合计 | 47,916.24 | 146,822.83 |

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.28 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 人工成本 | 165,854.78 | 426,990.61 |
| 差旅费 | 1,869.53 | 53,717.61 |
| 维修费 | - | 42,190.00 |
| 业务招待费 | 10,147.00 | 3,575.87 |
| 运输装卸费 | 29,831.67 | 87,242.38 |
| 其他 | 39,640.24 | 51,408.83 |
| 合计 | 247,343.22 | 665,125.30 |

6.29 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人工成本 | 806,907.22 | 1,532,981.07 |
| 租赁费 | 76,659.26 | 160,089.69 |
| 中介机构费 | 361,982.09 | 211,963.40 |
| 折旧摊销费用 | 183,514.93 | 97,949.33 |
| 车辆费用 | 40,804.10 | 29,454.88 |
| 办公费 | 37,084.01 | 40,831.95 |
| 业务招待费 | 2,185.17 | 19,78.43 |
| 差旅费 | 9,014.75 | 11,832.71 |
| 其他 | 135,643.74 | 72,987.13 |
| 合计 | 1,653,795.27 | 2,160,068.59 |

6.30 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人工成本 | 1,199,131.42 | 381,688.43 |
| 折旧费用 | 1,384,837.47 | 1,262,454.69 |
| 实验材料 | 58,900.32 | 105,610.16 |
| 差旅费 | 94,172.98 | 118,698.19 |
| 技术开发费 | 14,050.00 | 3,181,516.99 |
| 厂房租金 | - | 68,180.07 |
| 其他 | 105,826.88 | 32,892.02 |
| 合计 | 2,856,919.07 | 5,151,040.55 |

6.31 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 498,564.03 | 632,810.40 |
| 减：汇兑损益 | 1,405.91 | 3,170.94 |
| 利息收入 | 17,261.55 | 18,997.79 |
| 加：利息费用 | 49,093.64 | - |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行手续费 | 2,712.01 | 5,946.79 |
| 合计 | 531,702.22 | 616,588.46 |

6.32 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 477,657.00 | 732,994.00 |
| 合计 | 477,657.00 | 732,994.00 |

6.32.1 与日常活动相关的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| 深圳市宝安区人力资源局以工代训补贴 | 22,500.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市工业和信息化局 2021 年技改倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划 | 130,000.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市科技创新委员会高新处企业研究开发资助拨款 | 299,000.00 | 416,000.00 | 与收益相关 |
| 深圳市宝安区工业和信息化局企业贷款利息补贴 | 26,157.00 | 156,994.00 | 与收益相关 |
| 深圳市中小企业服务局小型微型企业银行贷款担保费资助 | - | 160,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 477,657.00 | 732,994.00 | |

6.32.2 政府补助

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|-------------------|------|-------------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 477,657.00 | 其他收益 | 477,657.00 |
| 合计 | 477,657.00 | | 477,657.00 |

6.33 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -237,932.63 | -887,538.33 |
| 其他应收款坏账损失 | -37,500.00 | -128,819.75 |
| 合计 | -275,432.63 | -1,016,358.08 |

6.34 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 存货跌价损失 | -486,318.22 | -981,679.80 |
| 合计 | -486,318.22 | -981,679.80 |

6.35 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他 | 11,845.14 | 432,962.95 | 11,845.14 |
| 合计 | 11,845.14 | 432,962.95 | 11,845.14 |

6.36 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| | | | |
|-----------|-------------------|-------------|-------------------|
| 未决诉讼 | 317,735.50 | - | 317,735.50 |
| 其他 | 379,283.20 | 0.32 | 379,283.20 |
| 合计 | 697,018.70 | 0.32 | 697,018.70 |

6.37 所得税费用

6.37.1 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 | - | 224,444.36 |
| 递延所得税费用 | -118,037.12 | 122,660.65 |
| 合计 | -118,037.12 | 347,105.01 |

6.37.2 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 | -1,507,221.76 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -226,083.26 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -7,835.17 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 研发费用加计扣除的影响 | -428,537.86 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 739.93 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 543,679.24 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | - |
| 其他 | - |
| 所得税费用 | -118,037.12 |

6.38 现金流量表项目

6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 477,657.00 | 732,994.00 |
| 利息收入 | 17,261.55 | 18,997.79 |
| 经营性往来 | 46,088.96 | 68,817.15 |
| 合计 | 541,007.51 | 820,808.94 |

6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 付现管理费用和销售费用 | 508,932.08 | 638,020.74 |
| 经营性往来 | 594,367.94 | 732,737.43 |
| 合计 | 1,103,300.02 | 1,370,758.17 |

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|--------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,389,184.64 | 15,602,977.46 |
| 加：资产减值准备 | 486,318.22 | 981,679.80 |
| 信用减值损失 | 275,432.63 | 1,016,358.08 |
| 固定资产折旧 | 1,274,239.16 | 1,337,995.76 |
| 无形资产摊销 | 24,780.84 | 24,780.84 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | - | - |
| 固定资产报废损失 | - | - |
| 公允价值变动损失 | - | - |
| 财务费用 | 500,442.52 | 626,633.92 |
| 投资损失 | - | - |
| 递延所得税资产减少 | -118,037.12 | 122,660.65 |
| 递延所得税负债增加 | - | - |
| 存货的减少 | 5,231,336.09 | -48,707,023.46 |
| 经营性应收项目的减少 | 1,078,442.87 | 6,522,448.01 |
| 经营性应付项目的增加 | -13,558,956.25 | 22,266,728.47 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -6,195,185.68 | -204,760.47 |
| 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 | 6,747,366.63 | 3,659,238.43 |
| 减：现金的期初余额 | 16,030,677.82 | 5,529,255.37 |
| 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 | -9,283,311.19 | -1,870,016.94 |

6.39.2 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 93,584.47 | 35,127.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,653,752.16 | 15,995,550.82 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 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 | 6,747,366.63 | 16,030,677.82 |
| 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 | - | - |

7、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

7.1 风险管理目标和政策

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

7.2 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。

本公司的信用风险主要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

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

7.3 流动风险

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

为控制该项风险，本公司财务部门在持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

8、合并范围的变化

本公司 2021 年半年报纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注 10 “在其他主体中的权益”。2020 年 11 月 12 日，经龙南奥科斯特科技有限公司股东会决议，本公司于 2020 年 11 月 12 日注销控股子公司龙南奥科斯特科技有限公司，2020 年 12 月 24 日注销深圳市时尚新盒科技有限公司。2020 年 12 月 22

日成立陕西立杰鸿明智能科技有限责任公司。本公司本期度合并范围比上年度增加 1 户，减少 2 户，详见本附注 8 “合并范围的变化”及附注 9 “在其他主体中的权益”相关内容。

9、在其他主体中的权益

9.1 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|-----------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市奥科斯特软件技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件技术开发与销售 | 100.00 | - | 设立 |
| 陕西立杰鸿明智能科技有限责任公司 | 陕西 | 陕西 | 软件技术开发与销售 | 51.00 | - | 设立 |

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

王令杰直接持有本公司 71% 股权，因此本公司管理层认定王令杰先生为本公司的实际控制人。

10.2 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|--------------------|
| 王令杰 | 本公司之实际控制人 |
| 张琳 | 本公司之实际控制人之配偶及第二大股东 |

10.3 关联方交易情况

10.3.1 关联担保情况

| 担保方名称 | 实际借款金额 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 王令杰、张琳① | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 2018-8-17 | 2023-8-16 | 否 |
| 王令杰、张琳② | 5,800,000.00 | 5,800,000.00 | 2021-3-9 | 2024-3-9 | 否 |
| 王令杰、张琳③ | 4,300,000.00 | 8,600,000.00 | 2019-8-2 | 2022-8-2 | 是(提前还款) |
| 王令杰、张琳④ | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 2019-3-18 | 2022-3-18 | 否 |

10.3.2 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 2021.6.30 | 2021.01.01 |
|-------|-----|--------------|------------|
| 其他应付款 | 王令杰 | 4,000,000.00 | |

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项

13、其他重要事项

14、母公司财务报表主要注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 4,856,422.55 | 1,635,657.52 |
| 1 至 2 年 | 723,078.77 | 26,741,643.10 |
| 2 至 3 年 | 23,641,965.00 | 885,489.20 |
| 3 至 4 年 | 41,760.00 | 4,180,346.60 |
| 4 至以上 | 2,715,912.20 | 548,000.00 |
| 小计 | 31,979,138.52 | 33,991,136.42 |
| 减：坏账准备 | 18,179,202.96 | 17,941,270.33 |
| 合 计 | 13,799,935.56 | 16,049,866.09 |

14.1.2.按坏账计提方法分类披露：

| 种类 | 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 | 12,921,255.85 | 40.41 | 12,921,255.85 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：账龄组合 | 19,057,882.67 | 59.59 | 5,257,947.11 | 27.59 | 13,799,935.56 |
| 合并范围内的关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 31,979,138.52 | 100.00 | 18,179,202.96 | 56.85 | 13,799,935.56 |

续表

| 种类 | 上年年末余额 | | | | 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 | 12,510,097.35 | 36.80 | 12,510,097.35 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：账龄组合 | 21,481,039.07 | 63.20 | 5,431,172.98 | 25.28 | 16,049,866.09 |

| | | | | | |
|-------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 合并范围内的关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 33,991,136.42 | 100.00 | 17,941,270.33 | 52.78 | 16,049,866.09 |

14.1.1.3 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 债务单位名称 | 期末余额 | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 东莞市盟昌精密设备有限公司 | 12,921,255.85 | 12,921,255.85 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 12,921,255.85 | 12,921,255.85 | 100.00 | |

14.1.1.4 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 19,057,882.67 | 5,257,947.11 | 27.59 |
| 合计 | 19,057,882.67 | 5,257,947.11 | 27.59 |

14.1.1.5 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|----------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款账龄组合 | 17,941,270.33 | 237,932.63 | - | - | 18,179,202.96 |
| 合计 | 17,941,270.33 | 237,932.63 | - | - | 18,179,202.96 |

14.1.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 金额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 东莞市盟昌精密设备有限公司 | 12,921,255.85 | 40.41 | 12,921,255.85 |
| 上海平臣实业有限公司 | 4,192,051.17 | 13.11 | 838,410.23 |
| 深圳市名匠印刷有限公司 | 3,790,641.00 | 11.85 | 758,128.20 |
| 东莞市安保医用包装科技有限公司 | 3,600,000.00 | 11.25 | 180,000.00 |
| 东莞市川马自动化设备有限公司 | 2,666,000.00 | 8.34 | 2,666,000.00 |
| 小计 | 27,169,948.02 | 84.96 | 17,363,794.28 |

14.2 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,076,798.57 | 1,530,488.42 |
| 合计 | 2,076,798.57 | 1,530,488.42 |

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 635,763.57 | 431,753.42 |
| 1-2 年 | 400,000.00 | |
| 2—3 年 | - | 1,194,800.00 |
| 3—4 年 | 1,190,000.00 | |
| 4—5 年 | - | 20,500.00 |
| 5 年以上 | 166,535.00 | 161,435.00 |
| 小计 | 2,392,298.57 | 1,808,488.42 |
| 减：坏账准备 | 315,500.00 | 278,000.00 |
| 合 计 | 2,076,798.57 | 1,530,488.42 |

14.2.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金保证金 | 1,403,484.98 | 1,356,735.00 |
| 员工备用金 | 68,813.59 | 34,514.19 |
| 其他往来款 | 920,000.00 | 417,239.23 |
| 合计 | 2,392,298.57 | 1,808,488.42 |

14.2.1.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值) | 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 278,000.00 | | | 278,000.00 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 37,500.00 | | | 37,500.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 315,500.00 | | | 315,500.00 |

14.2.1.4 坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|------------------|-------|-------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款账龄组合 | 278,000.00 | 37,500.00 | | | 315,500.00 |
| 合计 | 278,000.00 | 37,500.00 | | | 315,500.00 |

14.2.1.5 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 |
|-------------------|-------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 东莞市川马自动化设备有限公司 | 保证金 | 1,190,000.00 | 2-3 年 | 49.93 | 238,000.00 |
| 广西梧州市宏达允捷电机制造有限公司 | 往来款 | 750,000.00 | 1 年以内 | 31.47 | 50,000.00 |
| 毛晓青 | 往来款 | 150,000.00 | 1 年以内 | 6.29 | 7,500.00 |
| 深圳市福宁工业有限公司 | 押金 | 138,345.00 | 5 年以上 | 5.80 | - |
| 韩旭东 | 往来款 | 20,000.00 | 5 年以上 | 0.84 | 20,000.00 |
| 合计 | - | 2,248,345.00 | - | 94.33 | 315,500.00 |

14.3 长期股权投资

14.3. 1 长期股权投资的分类

| 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 | 702,000.00 | - | 702,000.00 | 500,000.00 | - | 500,000.00 |
| 合计 | 702,000.00 | - | 702,000.00 | 500,000.00 | - | 500,000.00 |

14.3. 2 对子公司的投资

| 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 |
|-----------------|------------|------------|------|------------|----------|----------|
| 深圳市奥科斯特软件技术有限公司 | 500,000.00 | 100,000.00 | - | 600,000.00 | - | -- |
| 陕西立杰鸿明智能科技有限公司 | - | 102,000.00 | - | 102,000.00 | - | - |
| 合计 | 500,000.00 | 202,000.00 | - | 702,000.00 | - | - |

14.4 营业收入、营业成本

14.4. 1 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,873,120.61 | 7,073,398.94 | 74,419,318.73 | 48,897,509.28 |
| 合计 | 11,873,120.61 | 7,073,398.94 | 74,419,318.73 | 48,897,509.28 |

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-------------|----|
| 非流动资产处置损益 | - | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 477,657.00 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | - | - |
| 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 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -685,173.56 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | -207,516.56 | - |
| 减：所得税影响额 | -31,127.48 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | - |
| 合计 | -176,389.08 | - |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

15.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -2.83 | -0.05 | -0.05 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -2.47 | -0.04 | -0.04 |

深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司
2021年8月26日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市奥科斯特智能装备股份有限公司董事会办公室