

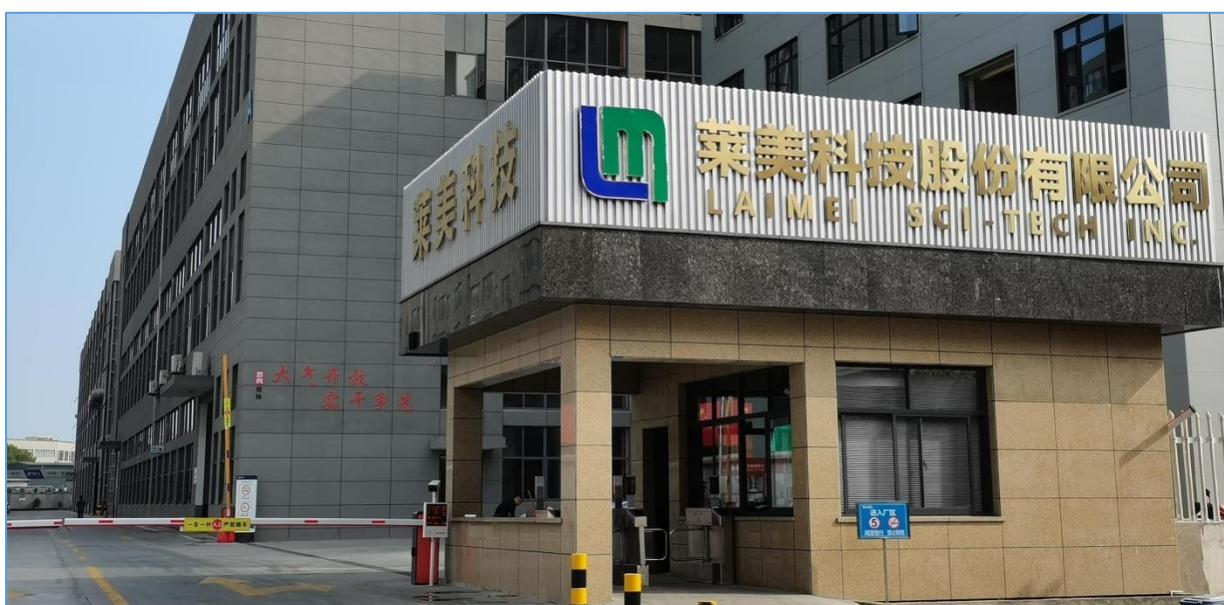


莱美科技

NEEQ:835725

莱美科技股份有限公司

Lai Mei Sci-Tech Inc.



半年度报告

— 2021 —

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	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	120

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。

公司负责人蒋幼明、主管会计工作负责人邵霞敏及会计机构负责人（会计主管人员）韩道道保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>我国的印染行业企业数量庞大，绝大多数企业为中小型企业，而其中拥有较高科技含量、较高产品附加值的企业只是较少一部分，市场竞争激烈，大多数企业存在产品质量差、同质化严重、利润率低、抗风险能力弱等问题。整个行业处于完全竞争状态，公司面临一定的市场竞争风险。</p> <p>针对上述风险，公司将继续坚持自主创新和自主研发设计的原则，利用研发优势，重点发展绿色环保新产品，大力提升企业核心竞争力和可持续发展能力。</p>
2、环保政策风险	<p>随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环保意识逐渐增强，国家对相关产业提出了清洁生产技术要求，对企业生产工艺清洁生产水平、企业环保管理、“三废”产生、排放与治理提出越来越高的要求。公司染整工序中的退浆、漂白、染色等阶段会产生一定程度的“三废”排放，特别是废水的排放量较大，属于重污染行业。公司已通过ISO14001环境管理体系认证，近年来环保设施的持续投入，使得公司目前符合相关环保要求。但随着国家环保政策日益完善，环境污染治理标准日趋提高，行业内环保治理成本将不断增加。若国家在未来出台更为严格的环保标准，有可能导致公司进一步增加环保投入和环保治理费用支出，从而影响公司盈利水平。</p> <p>针对上述风险，公司将实时关注监管部门关于行业环境保</p>

	<p>护的政策动向，采取改进设计、使用清洁的能源和原料、采用先进的工艺技术与设备、改善管理、综合利用等措施，从源头削减污染，提高资源利用效率，减少或者避免生产、服务和产品使用过程中污染物的产生和排放，以减轻或者消除对人类健康和环境的危害；公司为高新技术企业，有一只具备较强研发能力的研发团队，长期致力于环保型新面料的研发，使公司产品能满足行业环保要求。</p>
3、关联方担保依赖风险	<p>截止 2021 年 6 月 30 日，公司短期借款(银行借款)金额 71,502,684.00 元，其中由关联方提供担保的短期借款金额 59,800,000.00 元，占比为 83.63%，由于公司对银行借款的需求较大，而公司抵押物有限，对于关联方的担保存在一定的依赖。若未来关联方保证及抵押担保能力发生变化，将对公司获取银行借款存在较大影响。</p> <p>针对上述风险，公司将根据不同发展阶段需求，优化资本结构，多方面拓展融资渠道，减少对关联方担保的依赖。</p>
4、主要原材料价格上涨的风险	<p>公司主营的印染产品耗用的原材料为各类坯布和染化料，主要原材料在国内市场均能得到充足的供应，公司与上游供应商建立了长期稳定的合作关系，报告期内公司原材料储备量始终处于稳定且较低的水平。虽然公司的主要产品在市场上具有明显的质量优势，下游应用客户的认可度较高，在整个产业链中公司也处于相对优势的地位，同时较低的原材料库存也使公司在原材料市场价格大幅下跌时生产成本迅速降低，维持较高的利润率；但是在原材料市场价格大幅上涨的情况下，如果产品售价的调整滞后于成本的变动，将会对公司盈利水平构成影响。</p> <p>针对上述风险，公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度。在受理采购申请后，公司会从备选的合格供应商中调样进行测试并检验，同时出具《供应商认证报告》确认产品合格后方可从供应商处购买产品。公司通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。</p>
5、汇率风险	<p>随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动对公司的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。公司承受汇率风险主要与美元有关，因本公司除以美元进行销售外，其他主要业务活动以人民币计价结算，因此受人民币汇率波动的影响较为明显。近年来人民币价格波动较大。</p> <p>针对上述风险，公司采取有效措施规避人民币波动风险，为规避人民币升值风险，企业在签订出口合同时，在合同中设立相应条款来规避这一风险，协议当人民币升值或贬值时，相应地提高或降低出口价格，则公司盈利能力将不受汇率波动而产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、莱美科技	指	莱美科技股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《莱美科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
上期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
数码印花	指	用数码技术进行的印花。数码印花技术是随着计算机技术不断发展而逐渐形成的一种集机械、计算机机电子信息技术为一体的高新技术产品
坯布	指	供印染加工用的本色棉布

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	莱美科技股份有限公司
英文名称及缩写	Lai Mei ScienceandTechnologyIncorporated
	Lai Mei SciTech Inc.
证券简称	莱美科技
证券代码	835725
法定代表人	蒋幼明

二、 联系方式

董事会秘书	蒋谨繁
联系地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇浦鑫路 12 号
电话	0572-6016788
传真	0572-6015800
电子邮箱	Tommy@laimeikeji.com
公司网址	http://www.laimeikeji.com
办公地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇浦鑫路 12 号
邮政编码	313109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2000 年 3 月 17 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-17 纺织业-175 化纤织造及印染精加工-1751 化纤织造加工
主要业务	化纤织造加工
主要产品与服务项目	公司主要从事绿色环保功能性家纺面料、帐篷面料及数码喷墨印花研发设计、生产加工和国内外销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蒋幼明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋幼明），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	91330500717628778B	否
注册地址	浙江省湖州市长兴县夹浦镇环城	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

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	102,780,226.01	73,308,478.82	40.20%
毛利率%	14.43%	10.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	929,287.65	1,398,236.87	-33.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-109,077.26	-1,413,610.71	92.28%
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）	1.08%	1.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.13%	-1.51%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	232,577,864.07	248,464,571.69	-6.39%
负债总计	145,969,445.50	162,785,440.77	-10.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,608,418.57	85,679,130.92	1.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.71	1.17%
资产负债率%（母公司）	62.76%	65.52%	-
资产负债率%（合并）	62.76%	65.52%	-
流动比率	0.47	0.53	-
利息保障倍数	1.88	-0.21	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,725,882.70	-24,462,697.88	84.77%
应收账款周转率	6.72	3.82	-
存货周转率	3.96	3.23	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.39%	14.25%	-
营业收入增长率%	40.20%	-22.68%	-
净利润增长率%	-33.54%	-66.47%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是处于纺织印染行业的生产商，致力于染色及印花的加工及染色布、印花布的生产销售，主营业务收入主要来源于加工费收入和经销收入。公司产品广泛销售于国内外市场。行业领先的技术研发与应用能力是公司得以持续发展的动力，也是公司产品能为客户所认可的根本。公司根据市场需求，根据客户订单组织产品生产、向客户交付合格的产品，按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。

1、研发模式

公司的研发工作与公司整体发展相辅相成。研发模式分为两大类，具体情况如下：

（1）、自主研发

公司研发中心自 2012 年成立以来，始终把提高创新能力作为研发中心发展的基本出发点，不断发挥研发中心在原创性创新、产学研合作和引进消化再创新能力中的核心作用。根据公司发展战略需求、研发计划以及市场反馈情况进行研究开发工作，其职能包括新产品、新技术的研究、立项与开发等，重点对加强产品的研发能力和应用实验方面进行研究和开发，实现产品结构的转型升级。

（2）、合作研发

公司坚持自主研发的同时，不断加强与国内院所的技术合作。先后与东华大学、江南大学建立了密切的合作关系，发挥其人才、技术和科研优势并与公司在生产、管理和市场开发能力相结合，不断进行产品和技术改造升级，形成了灵活多样的研发机制，建立起了强有力的技术支撑。

2、采购模式

公司产品由采购部负责完成。公司采购部负责受理各部门采购申请、提交审批、供应商询价评价、执行采购等职责。公司各仓库负责人负责所需采购物资的申请，并报采购部审批，常规物资由采购部根据合格供应商名录进行采购，特殊物资或新物资需由生产部、研发中心负责对所涉及供应商的资格进行审核；总经理审核通过后由财务部负责对采购货物进行发票验证及付款，公司申请部门或人员配合对采购产品进行验收、保管及维护。

报告期内，公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度，通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制，对供应商实行优胜劣汰。

3、生产模式

公司实行以销定产、按需生产的模式。由于客户的每笔订单在品种、花色、质量、坯布原材料、成品形式等方面存在差异，公司根据客户需求进行个性化定制。

公司利润主要由印染加工费、经销费用两大部分构成。公司业务根据订单类型可分为两大类：其一，客户提供坯布，公司接受委托进行个性化印染加工，收取相应加工费；其二，公司自行采购坯布，根据订单要求印染加工后，直接销售给家纺厂商，收取相应经销费用。

4、销售模式

公司采用合作和直销并行的模式，一方面，公司建立稳定的销售渠道，与部分贸易公司建立了长期

合作关系。另一方面，公司采取直销的模式和客户签订购销合同，由销售业务员与客户进行沟通交流，在和客户签订购销合同后还会继续完善售后工作，维持与客户的沟通以求进一步合作。

公司的产品销售途径分为出口和内销。北欧、中东、南美、东南亚、非洲是公司主要海外出口市场。公司将产品详情及公司信息通过互联网平台展示给海外厂商，通过电子邮件、电话等多种途径确定海外订单，采取此种销售模式易于管理、服务跟踪和利润最大化。国内市场公司主要采用直接销售的模式，销售合同主要通过电子邮件、传真或电话信息下单等方式取得。本地区以外大部分客户以年销售合同为基础，每月下单组织生产，按需发货。实际发货量及销售金额均以送货单和开具的增值税发票为准。公司在产品定价中主要考虑以下因素：过往产品的成本构成情况、产品应用领域内的市场竞争激烈程度、客户对价格的敏感度、外部经济形势、交货进度要求等其他因素；在定价策略上，公司采取生产成本加生产经营费用加利润的方式，加成幅度参照市场价格及与客户谈判确定。具体而言，公司依据销售合同相关约定，在客户收货并经其验收合格后确认收入。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,133,880.16	11.24%	44,772,733.33	18.02%	-41.63%
应收票据	400,000.00	0.17%	861,654.00	0.35%	-53.58%
应收账款	12,251,375.73	5.27%	11,280,733.70	4.54%	8.60%
预付款项	4,949,569.43	2.13%	7,103,386.47	2.86%	-30.32%
其他应收款	126,468.59	0.05%	5,089,747.65	2.05%	-97.52%
存货	25,405,709.51	10.92%	16,940,158.47	6.82%	49.97%
固定资产	127,720,145.58	54.92%	130,759,719.46	52.63%	-2.32%
在建工程	14,996,686.48	6.45%	10,924,474.69	4.40%	37.28%
无形资产	9,190,667.72	3.95%	9,309,193.82	3.75%	-1.27%
短期借款	71,502,684.00	30.74%	70,398,726.83	28.33%	1.57%
应付票据	20,910,000.00	8.99%	36,316,000.00	14.62%	-42.42%
应付账款	32,671,795.61	14.05%	30,233,803.31	12.17%	8.06%
合同负债	14,245,776.75	6.13%	10,683,182.51	4.30%	33.35%
应付职工薪酬	2,426,438.23	1.04%	4,232,426.91	1.70%	-42.67%
其他应付款	3,601,686.13	1.55%	7,279,146.21	2.93%	-50.52%
未分配利润	22,067,180.53	9.49%	21,230,821.64	8.54%	3.94%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 41.63%，主要原因是本年支付职工比上年增加 51.58%，分配股利支付现金 500 万元，同时取得的借款比上年减少 82.90%，致货币资金同比下降。
- 2、预付账款同比减少 30.32%，主要原因是上年末预付供应商材料款已入库。
- 3、存货比上年末增加 49.97%，主要原因是原材料库存比上年末增加 38.62%。
- 4、应付票据比上年末减少 42.42%，主要原因是支付材料款大部份以银行存款支付。
- 5、合同负债比上年末增加 33.35%，主要原因是客户订单增加，预收货款增加。

- 6、应付职工薪酬比上年末减少 42.67%，主要原是上年末计提工资在本年支付。
- 7、其他应付款比上年末减少 50.52%，主要原因上年应付股利 500 万元，本年已支付。

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	102,780,226.01	-	73,308,478.82	-	40.20%
营业成本	87,947,680.94	85.57%	65,662,520.09	89.57%	33.94%
税金附加	1,037,696.90	1.01%	483,355.43	0.66%	114.69%
销售费用	739,758.78	0.72%	452,125.57	0.62%	63.62%
管理费用	7,013,980.62	6.82%	4,464,504.35	6.09%	57.11%
研发费用	4,711,145.98	4.58%	3,351,108.86	4.57%	40.58%
财务费用	1,041,616.27	1.01%	972,534.32	1.33%	7.10%
其他收益	1,661,790.00	1.62%	3,333,690.28	4.55%	-50.15%
资产减值损失	-655,752.32	0.64%	-146,581.70	0.20%	347.36%
信用减值损失	-109,385.88	0.11%	14,274.40	0.02%	-866.31%
营业外收入	105,443.78	0.10%	99,591.79	0.14%	5.88%
营业外支出	545,628.00	0.53%	125,226.09	0.17%	335.71%
利润总额	1,256,514.19	1.23%	1,647,682.68	2.25%	-23.74%
经营活动产生的现金流量净额	-3,725,882.70	-	-24,462,697.88	-	84.77%
投资活动产生的现金流量净额	-11,769,091.34	-	-28,909,510.47	-	59.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,855,240.32	-	40,850,429.34	-	-106.99%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 40.20%，即增加了 2947.17 万元，主要原因是报告期内染色加工产品收入比上年增加 74.91%，即增加 1584 万元，致营业收入比上年增加 40.20%。
- 2、营业成本同比增加 33.94%，即增加了 2229 万元，主要原因主要由于营业收入增加 40.20%，同比成本也相应增加。
- 3、管理费用比上年同期增加 57.11%，主要原因 1) 折旧费比上年增加 15 万元，即增加 16.99%，2) 职工工资比上年增加 80 万元，即增加 56.87%，3) 因营业收入比上年增加 40.20%，致业务招待费比上年增加 97 万元，即增加 155.60%。
- 4、研发费用比上年同期增加 40.58%，主要原因是公司增加新产品研发投入，致研发费用比上年增加。
- 6、其他收益同比减少 50.15%，即减少了 167 万元，主要原因是政府补助比上年减少。
- 7、公司经营活动产生的现金流量净额比上年减少 2074 万元，即增加了 84.77%，主要原因为营业收入比上年同期增加 2947 万元，现金流入相应增加。
- 8、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 59.29%，由于上年同期购建厂房、办公楼、机器设备

等投入较大，本期现金流出下降，致本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加。

9、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 106.99%，上年投入厂房、设备取得借款金额增加，本期偿还债务、支付票据保证金，使本期致筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,661,790.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-440,184.22
非经常性损益合计	1,221,605.78
所得税影响数	183,240.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,038,364.91

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《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2021年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，该政策的执行，对公司本期报表无影响。

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

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	13,000,000.00	4,920,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		64,969.05

公司向长兴新城环保有限公司购买蒸汽，是公司生产活动的正常所需，不存在损害公司及非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营、业务的完整性和独立性无重大不利影响

公司与长兴弘美物业管理有限公司发生的关联交易为支付物业管理费，数额较小，根据公司章程，未达到披露以及董事会审议标准，免于审议，提交董事长审批同意。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	其他股东	限售承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年4月14日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	资金占用承诺	2016年4月14日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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	货币资金	质押	10,455,000.00	4.50%	票据承兑保证金
货币资金	货币资金	质押	130,000.00	0.06%	电费保证金
货币资金	货币资金	质押	7,752,120.00	3.33%	借款质押
固定资产	房屋建筑	抵押	52,785,121.11	22.70%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	5,555,486.57	2.39%	借款抵押
总计	-	-	76,677,727.68	32.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限主要是银行承兑汇票保证金、电费保证金、借款质押及借款抵押，为公司日常经营提供了资金流，是公司日常经营正常所需，对公司发展是有益的，不存在负面影响。

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	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,023,500	16.05%	0	8,023,500	16.05%	
	董事、监事、高管	4,476,500	8.95%	0	4,476,500	8.95%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,070,500	48.14%	0	24,070,500	48.14%	
	董事、监事、高管	13,429,500	26.86%	0	13,429,500	26.86%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋幼明	32,094,000	0	32,094,000	64.19%	24,070,500	8,023,500	0	0
2	蒋志新	9,374,000	0	9,374,000	18.75%	7,030,500	2,343,500	0	0
3	蒋立新	8,532,000	0	8,532,000	17.06%	6,399,000	2,133,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	37,500,000	12,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东蒋志新、蒋立新为实际控制人蒋幼明配偶蒋亚芳之弟，股东蒋志新与蒋立新为兄弟关系。

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
蒋幼明	董事长	男	1956年9月	2018年10月26日	2021年10月25日
蒋志新	董事、总经理	男	1968年11月	2018年10月26日	2021年10月25日
蒋立新	董事、副总经理	男	1966年8月	2018年10月26日	2021年10月25日
蒋谨繁	董事会秘书	男	1987年9月	2018年10月26日	2021年10月25日
邵霞敏	财务总监	女	1972年12月	2018年10月26日	2021年10月25日
蒋亚芳	董事	女	1958年12月	2018年10月26日	2021年10月25日
叶山荣	董事	男	1968年12月	2018年10月26日	2021年10月25日
王安琪	监事会主席	男	1971年1月	2018年10月26日	2021年10月25日
林圭文	职工监事	男	1977年3月	2018年10月26日	2021年10月25日
王建萍	监事	女	1988年8月	2018年10月26日	2021年10月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事蒋亚芳为实际控制人蒋幼明配偶，股东蒋志新、蒋立新为股东蒋幼明配偶之弟，董事蒋亚芳与股东蒋志新与蒋立新为姐弟关系，董事会秘书蒋谨繁为股东蒋幼明之子。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
行政人员	17	16
财务人员	5	5
销售人员	9	9

技术人员	27	27
生产人员	218	220
员工总计	282	283

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	26,133,880.16	44,772,733.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	400,000.00	861,654.00
应收账款	五、3	12,251,375.73	11,280,733.70
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,949,569.43	7,103,386.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	126,468.59	5,089,747.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	25,405,709.51	16,940,158.47
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		69,267,003.42	86,048,413.62
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	五、7	6,950,800.00	6,950,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	127,720,145.58	130,759,719.46
在建工程	五、9	14,996,686.48	10,924,474.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	9,190,667.72	9,309,193.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,507,565.61	1,424,626.89
递延所得税资产	五、12	2,944,995.26	3,047,343.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		163,310,860.65	162,416,158.07
资产总计		232,577,864.07	248,464,571.69
流动负债：			
短期借款	五、13	71,502,684.00	70,398,726.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	20,910,000.00	36,316,000.00
应付账款	五、15	32,671,795.61	30,233,803.31
预收款项			
合同负债	五、16	14,245,776.75	10,683,182.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	2,426,438.23	4,232,426.91
应交税费	五、18	611,064.78	3,217,051.47
其他应付款	五、19	3,601,686.13	7,279,146.21
其中：应付利息			
应付股利			5,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20		425,103.53
流动负债合计		145,969,445.50	162,785,440.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		145,969,445.50	162,785,440.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	11,304,272.50	11,304,272.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,236,965.54	3,144,036.78
一般风险准备			
未分配利润	五、24	22,067,180.53	21,230,821.64
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		86,608,418.57	85,679,130.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		232,577,864.07	248,464,571.69

法定代表人：蒋幼明

主管会计工作负责人：邵霞敏

会计机构负责人：韩逍逍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		102,780,226.01	73,308,478.82
其中：营业收入	五、25	102,780,226.01	73,308,478.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,491,879.49	75,386,148.62
其中：营业成本	五、25	8,7947,680.94	65,662,520.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	1,037,696.90	483,355.43
销售费用	五、27	739,758.78	452,125.57
管理费用	五、28	7,013,980.62	4,464,504.35
研发费用	五、29	4,711,145.98	3,351,108.86
财务费用	五、30	1,041,616.27	972,534.32
其中：利息费用		1,422,446.43	1,066,586.63
利息收入		138,862.50	95,956.45
加：其他收益	五、31	1,661,790.00	3,333,690.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	511,700.09	549,603.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-109,385.88	14,274.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-655,752.32	-146,581.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,696,698.41	1,673,316.98
加：营业外收入	五、36	105,443.78	99,591.79
减：营业外支出	五、37	545,628.00	125,226.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,256,514.19	1,647,682.68
减：所得税费用	五、38	327,226.54	249,445.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		929,287.65	1,398,236.87
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）		929,287.65	1,398,236.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		929,287.65	1,398,236.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：蒋幼明

主管会计工作负责人：邵霞敏

会计机构负责人：韩逍逍

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,614,642.75	80,849,675.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,329,153.76	892,604.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,906,096.28	2,929,698.23
经营活动现金流入小计		119,849,892.79	84,671,978.85
购买商品、接受劳务支付的现金		88,397,543.52	88,738,043.33
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		18,310,266.55	12,079,367.29
支付的各项税费		5,034,786.17	1,449,713.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	11,833,179.25	6,867,552.78
经营活动现金流出小计		123,575,775.49	109,134,676.73
经营活动产生的现金流量净额		-3,725,882.70	-24,462,697.88
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		511,700.09	549,603.80
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	五、39		
投资活动现金流入小计		511,700.09	549,603.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,280,791.43	29,459,114.27
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		12,280,791.43	29,459,114.27
投资活动产生的现金流量净额		-11,769,091.34	-28,909,510.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,429,128.00	37,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	23,137,740.00	14,302,600.00
筹资活动现金流入小计		29,566,868.00	51,902,600.00
偿还债务支付的现金		5,338,702.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,422,446.43	1,122,270.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	20,660,959.89	9,929,900.00
筹资活动现金流出小计		32,422,108.32	11,052,170.66
筹资活动产生的现金流量净额		-2,855,240.32	40,850,429.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-337,758.81	-130,688.96
五、现金及现金等价物净增加额		-18,687,973.17	-12,652,467.97
加：期初现金及现金等价物余额		26,484,733.33	22,706,100.23
六、期末现金及现金等价物余额		7,796,760.16	10,053,632.26

法定代表人：蒋幼明

主管会计工作负责人：邵霞敏

会计机构负责人：韩道逍

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	三、四、(2)
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	注、2
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	

附注事项索引说明:

注 1: 见前文第三节会计数据和经营情况: 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况。

注 2: 2020 年 12 月 28 日 2020 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司 2020 年半年度权益分派预案的议案》, 根据 2021 年 1 月 4 日披露的《2020 年半年度权益分派实施公告》, 公司于 2021 年 1 月 12 日向 2021 年 1 月 11 日登记在册的全体股东派发现金红利 500 万元, 其中: 蒋幼明 320.94 万元, 蒋志新 93.74 万元, 蒋立新 85.32 万元。

(二) 财务报表项目附注

莱美科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

莱美科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经湖州市工商行政管理局批准,由自然人蒋幼明、蒋志新和蒋立新共同出资组建的股份有限公司。公司于 2000 年 3 月 17 日取得了注册号为 330522000045972 的企业法人营业执照(现已变更为 91330500717628778B 号统一社会信用代码证),注册资本为 5000 万元。

本公司原名浙江莱美纺织印染科技有限公司,成立时注册资本为 280.00 万元,实收资本为 280.00 万元,以太湖印染厂账面净资产出资。其中,钱玉林以货币资金出资 65.88 万元,以实物出资 76.92 万元,占比 51%;蒋幼明以实物出资 81.20 万元,占比 29%;蒋志新以实物出资 28 万元,占比 10%;柳百强以实物出资 28 万元,占比 10%。上述出资已经由长兴永诚联合会计师事务所出具长永会(2000)设验字第 040 号验资报告。

2003 年 3 月 12 日,根据股东会决议,股东钱玉林及柳佰强将全部股份进行转让。其中,钱玉林将货币出资中 61.60 万元转让给蒋幼明,4.28 万元转让给蒋志新,实物出资中 20.92 万元转让给蒋志新,56.00 万元转让给蒋立新;柳百强将实物出资中 28.00 万元转让给蒋志新。转让后蒋幼明以货币出资 61.60 万元,实物出资 81.20 万元,占比 51%;蒋志新以货币出资 4.28 万元,实物出资 76.92 万元,占比 29%;蒋立新以实物出资 56.00 万元,占比 20%。

同时,股东蒋幼明增资 720.00 万元,其中货币资金增资 430.00 万元,资本公积转增资本 290.00 万元。增资后注册资本为 1000.00 万元。该次增资已由湖州金陵会计师事务所有限公司出具湖金会(验)字【2003】第 078 号验资报告。

2006 年 10 月 20 日,根据股东会决议,增资 500.00 万元,其中蒋幼明以货币方式出资 100.00 万元,蒋志新以货币方式出资 200.00 万元,蒋立新以货币方式出资 200.00 万元,增资后注册资本为 1500.00 万元。其中蒋幼明以货币出资 591.60 万元,实物出资 81.20 万元,以资本公积转增 290.00 万元,占比 64.19%;蒋志新以货币出资 204.28 万元,实物出资 76.92 万元,占比 18.75%;蒋立新以货币出资 200.00 万元,实物出资 56.00 万元,占比 17.06%。该次增资已由湖州天衡联合会计师事务所出具湖天验报字【2006】第 90 号验资报告。

2010 年 1 月 17 日,根据股东会决议,增资 1500.00 万元,其中蒋幼明以货币方式出资 962.80 万元,蒋志新以货币资金出资 281.20 万元,蒋立新以货币方式出资 256.00 万元,增资后注册资本为 3000.00 万元。其中蒋幼明以货币出资 1,554.40 万元,实物出资 81.20 万元,以资本公积转增 290.00 万元,占比 64.19%;蒋志新以货币出资 485.48 万元,实物出资 76.92

万元，占比 18.75%；蒋立新以货币出资 456.00 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。该次增资已由湖州天衡联合会计师事务所出具湖天验报字【2010】第 013 号验资报告。

2011 年 11 月 23 日，根据股东会决议，增资 2000.00 万元，其中蒋幼明以货币方式出资 1,283.80 万元，蒋志新以货币方式出资 375.00 万元，蒋立新以货币方式出资 341.20 万元，增资后注册资本为 5000.00 万元。其中蒋幼明以货币出资 2,838.20 万元，实物出资 81.2 万元，以资本公积转增 290.00 万元，占比 64.19%；蒋志新以货币出资 860.48 万元，实物出资 76.92 万元，占比 18.75%；蒋立新以货币出资 797.20 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。该次增资已由湖州天衡联合会计师事务所出具湖天验报字【2011】第 201 号验资报告。

2013 年 7 月 20 日，根据股东会决议，变更出资方式，将股东蒋幼明以资本公积转增部分 290.00 万元变更为货币资金出资。变更后注册资本为 5,000.00 万元，其中蒋幼明以货币资金出资 3,128.20 万元，实物出资 81.20 万元，占比 64.19%；蒋志新以货币出资 860.48 万元，实物出资 76.92 万元，占比 18.75%；蒋立新以货币资金出资 797.20 万元，实物出资 56.00 万元，占比 17.06%。此次变更出资已由湖州立天会计师事务所出具湖立会（验）字【2013】第 365 号验资报告。

2015 年 8 月 31 日，根据股东会决议，同意将浙江莱美纺织印染科技有限公司变更为莱美科技股份有限公司，并根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字[2015]第 2076 号《审计报告》，将截至 2015 年 6 月 30 日的净资产 56,914,272.50 元折合成 5000 万股，每股面值 1 元，由发起人蒋幼明、蒋志新、蒋立新按变更前持有的股权比例认购股份公司的股份，净资产超出股本总额的部分 6,914,272.50 记入资本公积。此次股改已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第 2077 号《验资报告》。

2015 年 9 月 19 日，根据股东会决议，全体股东一致同意将公司成立时以太湖印染厂账面净资产的出资 4,389,397.04 元（其中实收资本 2,800,000.00 元，资本公积 1,589,397.04 元）用货币资金进行补正。出资人对用货币资金进行补正的金额为人民币 439.00 万元，由现有股东蒋幼明、蒋志新、蒋立新按现有持股比例缴足，变更后注册资本、股本仍为 5000 万元，均以货币资金出资。此次出资已由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具利安达验字[2015]第 2116 号验资报告。

变更后的股权结构及持股比例如下：

股东名称	注册资本		股本	
	金额（人民币）	股权持股比例(%)	金额（人民币）	股权持股比例(%)

蒋幼明	32,094,000.00	64.19	32,094,000.00	64.19
蒋志新	9,374,000.00	18.75	9,374,000.00	18.75
蒋立新	8,532,000.00	17.06	8,532,000.00	17.06
合计	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	100.00

2016年1月12日,公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]9576号”文件核准,在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券简称:莱美科技,证券代码:835725)。

公司营业范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;面料印染加工;产业用纺织制成品销售;针纺织品及原料销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;日用口罩(非医用)销售;劳动保护用品销售;产业用纺织制成品制造(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:卫生用品和一次性使用医疗用品生产;货物进出口;技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

公司注册地:浙江省长兴县夹浦镇环城。

公司类型:股份有限公司(非上市)。

公司法定代表人:蒋幼明。

公司实际控制人:蒋幼明。

财务报告批准报出日:本财务报表于2021年8月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会

计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允

价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自

最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期

股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账

本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易

日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收关联方客户款项

应收账款组合 2：应收其他客户款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3：应收关联方及相关政府部门款项

其他应收款组合 4：应收押金、保证金

其他应收款组合 5：应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，

其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存

货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

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

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

15. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作

为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处

理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	年限平均法	3-10	0-6	9.4-33.33
其他	年限平均法	3-20	3-10	4.5-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用

寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

以下会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-70 年	法定使用权
商标	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使

使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、

等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认

为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，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与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，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。当本公司预收款项无需退回，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，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品所有权的履约义务，

属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得出口报关相关单据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

①公司向国内客户销售产品，其结算价格系每次订货双方都确认的订单价。根据客户订单要求完成产品生产，并按照订单约定的时间送货给客户。客户收货并验收完成后，产品的相关风险和报酬已转移，本公司据此确认收入。

②公司出口销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，货物报关离岸，由于本公司产品的相关风险和报酬已转移，已取得出口报关相关单据，据此确认出口销售收入。

27. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 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。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存

货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：**A.**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；**B.**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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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，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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与

变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时

减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《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 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，该政策的执行，对公司本期报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	房屋的计税余值（房产原值一次减去 30%后的余值）	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城镇土地使用税	土地使用权面积	6

2. 税收优惠

2018年11月30日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同签发的编号为GR201833000078号高新技术企业证书，莱美科技股份有限公司通过高新技术企业认定，认定有效期为3年，因此本公司自2018年度、2019年度、2020年度三年可享受所得税率为15%的税收优惠，2021年重新申请认定高新技术企业，申请材料已提交，正在进行审批流程，县科技局、财政局、税务局材料初审已过，根据文件规定重新认定当年仍可按原高新技术企业可享受所得税率为15%的税收优惠。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
库存现金	256,008.92	3,588.65
银行存款	7,670,751.24	26,611,144.68
其他货币资金	18,207,120.00	18,158,000.00
合计	26,133,880.16	44,772,733.33
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末银行存款中130,000.00元为电费保证金，其他货币资金10,455,000.00元为应付票据保证金，7,752,120.00元为质押借款保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票						
银行承兑汇票	400,000.00		400,000.00	861,654.00		861,654.00
合计	400,000.00		400,000.00	861,654.00		861,654.00

(2) 期末本公司已质押的应收票据:无

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,785,907.24	
合计	9,785,907.24	

说明：用于背书的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类披露：

类别	2021年06月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	400,000.00	100.00			400,000.00
组合 1：商业承兑汇票					
组合 2：银行承兑汇票	400,000.00	100.00			400,000.00
合计	400,000.00	100.00			400,000.00

按组合 2 银行承兑汇票计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况：无

(7) 本期实际核销的应收票据情况：无

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年06月30日	2020年12月31日
1年以内	9,856,725.12	10,862,247.81
1至2年	3,350,557.25	458,512.40
2至3年	414,082.14	1,189,576.73
3年以上	2,288,675.43	2,167,039.73
小计	15,910,039.94	14,677,376.67
减：坏账准备	3,658,664.21	3,396,642.97
合计	12,251,375.73	11,280,733.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年06月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	531,709.46	3.34	531,709.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,378,330.48	96.66	3,126,954.75	20.33	12,251,375.73
其中：组合1 应收关联方客户款项					
其中：组合2 应收其他客户款项	15,378,330.48	96.66	3,126,954.75	20.33	12,251,375.73
合计	15,910,039.94	100.00	3,658,664.21	23.00	12,251,375.73

(续上表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	531,709.46	3.62	531,709.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,145,667.21	96.38	2,864,933.51	20.25	11,280,733.70
其中：组合1 应收关联方客户款项					
其中：组合2 应收其他客户款项	14,145,667.21	96.38	2,864,933.51	20.25	11,280,733.70
合计	14,677,376.67	100.00	3,396,642.97	23.14	11,280,733.70

坏账准备计提的具体说明：

① 2021年06月30日，按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2021年06月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波新明洋工贸有限公司	93,000.00	93,000.00	100.00	预计无法收回
长兴华英纺织有限公司	89,427.38	89,427.38	100.00	预计无法收回
长兴水口亿丽纺织厂	26,074.00	26,074.00	100.00	预计无法收回
浦江鹏胜家纺有限公司	23,310.00	23,310.00	100.00	预计无法收回
长兴谊信纺织有限公司	23,035.72	23,035.72	100.00	预计无法收回
长兴振豪纺织有限公司	19,796.00	19,796.00	100.00	预计无法收回
浦江县锦华工艺品厂	17,517.10	17,517.10	100.00	预计无法收回
湖州市雪鸽床上用品有限公司	14,153.00	14,153.00	100.00	预计无法收回
桐乡市鼎星寝具有限公司	13,592.00	13,592.00	100.00	预计无法收回
浙江浩华进出口有限公司	12,162.00	12,162.00	100.00	预计无法收回
浙江浦江天祥工艺有限公司	8,754.00	8,754.00	100.00	预计无法收回
沈向荣	8,300.00	8,300.00	100.00	预计无法收回
浙江省东阳市喜中喜寝具有限公司	7,730.00	7,730.00	100.00	预计无法收回
费国荣	7,419.00	7,419.00	100.00	预计无法收回
无锡丹遥家纺有限公司	7,330.00	7,330.00	100.00	预计无法收回
绍兴鸿博家纺有限公司	6,236.00	6,236.00	100.00	预计无法收回
蒋会斌	6,189.00	6,189.00	100.00	预计无法收回
张家港市宗仁工艺制品有限公司	6,177.00	6,177.00	100.00	预计无法收回
容城县乐家家纺有限公司	5,362.00	5,362.00	100.00	预计无法收回
徐加良	5,083.00	5,083.00	100.00	预计无法收回
浙江华夏纺织塑胶有限公司	4,947.00	4,947.00	100.00	预计无法收回
淮北煜之锦服装贸易有限公司	4,264.00	4,264.00	100.00	预计无法收回
盐城市大丰市盛丰纺织品有限责任公司	4,090.00	4,090.00	100.00	预计无法收回
浙江浦江冠腾纺织有限公司	2,844.00	2,844.00	100.00	预计无法收回
重庆筑巢鸟床上用品有限公司	2,671.00	2,671.00	100.00	预计无法收回
臧伟华	2,555.00	2,555.00	100.00	预计无法收回
吴江市超旭喷织厂	2,468.00	2,468.00	100.00	预计无法收回
上海爱情鸟纺织品有限公司	2,091.00	2,091.00	100.00	预计无法收回
杭州塔诺家居用品有限公司	1,978.00	1,978.00	100.00	预计无法收回
湖州聚能商标制带有限公司	1,935.00	1,935.00	100.00	预计无法收回
成都英东尼商贸有限责任公司	1,832.00	1,832.00	100.00	预计无法收回
德清县康思泰织物涂层有限公司	1,585.00	1,585.00	100.00	预计无法收回

名称	2021年06月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都香黛坊家居用品有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	预计无法收回
南通海博纺织品有限公司	1,376.00	1,376.00	100.00	预计无法收回
江阴市周庄化纤人革厂	1,238.00	1,238.00	100.00	预计无法收回
杭州羽丰居室用品有限公司	1,047.00	1,047.00	100.00	预计无法收回
浦江县星凯家纺工艺品厂	837.00	837.00	100.00	预计无法收回
山东省阳信欣雅居家纺有限公司	485.26	485.26	100.00	预计无法收回
江苏盛世米兰纺织科技有限公司	445.00	445.00	100.00	预计无法收回
重庆市澳思梦床上用品有限公司	311.00	311.00	100.00	预计无法收回
长兴县晨茂织造有限公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
浦江县欣贝家纺有限公司	190.00	190.00	100.00	预计无法收回
重庆俊凯贸易有限公司	137.00	137.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	90,036.00	90,036.00	100.00	预计无法收回
合计	531,709.46	531,709.46		

② 2021年06月30日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,856,725.12	492,836.26	5.00	10,862,247.81	543,112.39	5.00
1-2年	3,350,557.25	670,111.45	20.00	458,512.40	91,702.48	20.00
2-3年	414,082.14	207,041.07	50.00	1,189,576.73	594,788.37	50.00
3年以上	1,756,965.97	1,756,965.97	100.00	1,635,330.27	1,635,330.27	100.00
合计	15,378,330.48	3,126,954.75	20.33	14,145,667.21	2,864,933.51	20.25

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项金额计提坏账准备的组合	531,709.46				531,709.46

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	2,864,933.51	262,021.24			3,126,954.75
其中：组合1 应收关联方客户款项					
其中：组合2 应收其他客户款项	2,864,933.51	262,021.24			3,126,954.75
合计	3,396,642.97	262,021.24			3,658,664.21

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
PILGON'S TRADING	1,726,888.54	10.85%	179,714.26
CORTTEX INDÚSTRIA TEXTIL LTDA	1,664,446.48	10.46%	83,222.32
长兴鑫港纺织有限公司	1,402,378.00	8.81%	70,118.90
COLNOTEX S.A.NIT 830009573-0	1,093,075.35	6.87%	54,653.77
LLC 《FORTEX & KO》	818,039.17	5.14%	1,271.99
合计	6,704,827.54	42.13%	388,981.24

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年06月30日		2020年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,201,043.40	64.68%	6,996,536.07	96.93
1至2年	1,666,633.74	33.67%	87,618.00	0.47
2至3年	64,997.29	1.31%	18,519.20	0.96
3年以上	16,895.00	0.34%	713.20	1.64
合计	4,949,569.43	100.00%	7,103,386.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年06月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商:长兴凯峰纺织厂	1,220,262.56	24.65%
供应商:吴江市业飞纺织整理有限公司	1,087,630.00	21.97%
供应商:国网浙江长兴县供电公司	622,395.22	12.57%
供应商:浙江长兴康华建筑安装工程有限公司	552,000.00	11.15%
供应商:杭州千禾科技有限公司	200,000.00	4.04%
合计	3,682,287.78	74.38%

(3) 2021年6月末预付款项较2020年末减少30.32%，主要是2020年末为防止原料价格波动对成本的影响，预付供应商部分款项用以备货并于2021年收到货物。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	126,468.59	5,089,747.65
合计	126,468.59	5,089,747.65

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年06月30日	2020年12月31日
1年以内	16,069.30	15,489,050.03
1至2年	10,387,479.33	38,921.22
2至3年	24,288.20	15,780.00
3年以上	140,885.00	140,885.00
小计	10,568,721.83	15,684,636.25
减: 坏账准备	10,442,253.24	10,594,888.60
合计	126,468.59	5,089,747.65

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日
------	-------------	-------------

款项性质	2021年06月30日	2020年12月31日
应收关联方及相关政府部门款项		15,780.00
押金、保证金		
其他款项	10,568,721.83	15,668,856.25
小计	10,568,721.83	15,684,636.25
减：坏账准备	10,442,253.24	10,594,888.60
合计	126,468.59	5,089,747.65

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年06月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	164,180.83	37,712.24	126,468.59
第二阶段			0.00
第三阶段	10,404,541.00	10,404,541.00	0.00
合计	10,568,721.83	10,442,253.24	126,468.59

2021年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	164,180.83	22.97%	37,712.24	126,468.59	根据预期信用损失计提
其中：组合3 关联方及相关政府部门组合					
其中：组合4 押金、保证金组合					
其中：组合5 应收其他款项组合	164,180.83	22.97%	37,712.24	126,468.59	根据预期信用损失计提
合计	164,180.83	0.23	37,712.24	126,468.59	

2021年06月30日，处于第二阶段的坏账准备：无

2021年06月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	10,404,541.00	100	10,404,541.00		按预计不可回收金额计提

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 3 关联方及相关政府部门组合					
其中：组合 4 押金、保证金组合					
其中：组合 5 应收其他款项组合					
合计	10,404,541.00	100	10,404,541.00		

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,184,156.25	94,408.60	5,089,747.65
第二阶段			
第三阶段	10,500,480.00	10,500,480.00	
合计	15,684,636.25	10,594,888.60	5,089,747.65

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,470,000.00			3,470,000.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,714,156.25	5.51	94,408.60	1,619,747.65	根据预期信用损失计提
其中：组合 3 关联方及相关政府部门组合	15,780.00			15,780.00	相关政府部门，坏账损失可能性较小
其中：组合 4 押金、保证金组合					根据预期信用损失计提
其中：组合 5 应收其他款项组合	1,698,376.25	5.56	94,408.60	1,603,967.65	根据预期信用损失计提
合计	5,184,156.25	1.82	94,408.60	5,089,747.65	

2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：无

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的其他	10,500,480.00	100.00	10,500,480.00		按预计不可回

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
他应收款					收金额计提
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 3 关联方及相关政府部门组合					
其中：组合 4 押金、保证金组合					
其中：组合 5 应收其他款项组合					
合计	10,500,480.00	100.00	10,500,480.00		

本期坏账准备计提金额的依据：根据预期信用损失计提。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③ 坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备组合	10,500,480.00	-95,939.00			10,404,541.00
信用风险特征组合	94,408.60	-56,696.36			37,712.24
其中：组合 3 关联方及相关政府部门组合					
其中：组合 4 押金、保证金组合					
其中：组合 5 应收其他款项组合	94,408.60	-56,696.36			
合计	10,594,888.60	-152,635.36			10,442,253.24

其中，坏账准备收回或转回金额重要的：无

⑤实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年06月30日 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
宣城欢颜机器人有限公司	设备款	10,250,000.00	1-2年	96.98%	

单位名称	款项的性质	2021年06月30日 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
司					10,250,000.00
彩云机械设备有限公司	设备款	100,000.00	3年以上	0.95%	100,000.00
马祥忠	员工借款	75,558.67	1-2年	0.71%	15,111.73
认证费代缴所得税	代扣代缴	46,396.93	1-2年	0.44%	9,279.39
通行费	汽车通行费	33,043.03	1-2年	0.31%	6,608.61
合计		10,504,998.63		99.39%	10,380,999.73

⑦涉及政府补助的其他应收款：无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(3) 2021年6月末其他应收款较2020年末减少，主要为收回德玛克（长兴）注塑系统有限公司需退还的设备款项。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,691,444.05	502,279.41	17,189,164.64	12,762,468.46	1,355,322.21	11,407,146.25
在产品	4,325,525.14		4,325,525.14	2,597,431.66		2,597,431.66
库存商品	4,044,492.64	153,472.91	3,891,019.73	3,027,716.22	92,135.66	2,935,580.56
合计	26,061,461.83	655,752.32	25,405,709.51	18,387,616.34	1,447,457.87	16,940,158.47

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,355,322.21	502,279.41		1,355,322.21		502,279.41
在产品		0				0
库存商品	92,135.66	153,472.91		92,135.66		153,472.91
合计	1,447,457.87	655,752.32		1,447,457.87		655,752.32

(3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明：无

7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
浙江长兴农村商业银行股份有限公司	3,800,800.00	3,800,800.00
长兴诺力小额贷款有限责任公司	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	6,950,800.00	6,950,800.00

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江长兴农村商业银行股份有限公司	511,700.09	5,355,175.10			并非为交易目的而持有的权益工具	
长兴诺力小额贷款有限责任公司		3,503,900.00			并非为交易目的而持有的权益工具	

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
固定资产	127,720,145.58	130,759,719.46
固定资产清理		
合计	127,720,145.58	130,759,719.46

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.2020年12月31日	88,299,232.66	96,234,671.13	5,726,070.98	3,337,749.56	10,912,229.91	204,509,954.24
2.本期增加金额	0.00	3,534,856.92	83,849.56	253,701.51	166,725.48	4,039,133.47
(1) 购置		3,534,856.92	83,849.56	253,701.51	166,725.48	4,039,133.47
(2) 在建工程转入						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年06月30日	88,299,232.66	99,769,528.05	5,809,920.54	3,591,451.07	11,078,955.39	208,549,087.71
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日	12,548,351.29	42,973,941.86	3,553,038.85	2,430,575.71	7,503,695.15	69,009,602.86
2. 本期增加金额	1,564,743.82	4,021,031.23	340,871.92	176,114.95	975,945.43	7,078,707.35
(1) 计提	1,564,743.82	4,021,031.23	340,871.92	176,114.95	975,945.43	7,078,707.35
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年06月30日	14,113,095.11	46,994,973.09	3,893,910.77	2,606,690.66	8,479,640.58	76,088,310.21
三、减值准备						
1. 2020年12月31日		4,740,631.92				4,740,631.92
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2021年06月30日		4,740,631.92				4,740,631.92
四、固定资产账面价值						
1. 2021年06月30日账面价值	74,186,137.55	48,033,923.04	1,916,009.77	984,760.41	2,599,314.81	127,720,145.58
2. 2020年12月31日账面价值	75,750,881.37	48,520,097.35	2,173,032.13	907,173.85	3,408,534.76	130,759,719.46

- ② 暂时闲置的固定资产情况：无
- ③ 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- ④ 通过经营租赁租出的固定资产：无
- ⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(3) 固定资产清理：无

9. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
在建工程	14,996,686.48	10,924,474.69
工程物资		
合计	14,996,686.48	10,924,474.69

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2021年06月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	14,996,686.48		14,996,686.48	10,924,474.69		10,924,474.69
合计	14,996,686.48		14,996,686.48	10,924,474.69		10,924,474.69

② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年06月30日
新厂房	10,924,474.69	4,072,211.79			14,996,686.48
合计	10,924,474.69	4,072,211.79			14,996,686.48

③ 在建工程项目减值准备情况：无

(3) 工程物资：

无

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	11,334,573.98	96,900.00	448,327.81	11,879,801.79
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年06月30日	11,334,573.98	96,900.00	448,327.81	11,879,801.79
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	2,108,381.49	96,900.00	365,326.48	2,570,607.97
2. 本期增加金额				
(1) 计提	105,317.22		13,208.88	118,526.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年06月30日	2,213,698.71	96,900.00	378,535.36	2,689,134.07
三、减值准备				
1. 2020年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年06月30日				
四、账面价值				
1. 2021年06月30日账面价值	9,120,875.27		69,792.45	9,190,667.72
2. 2020年12月31日账面价值	9,226,192.49		83,001.33	9,309,193.82

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截止 2020 年 12 月 31 日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(4) 其他说明：无

11. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年06月30日
			本期摊销	其他减少	
技术开发服务费	149,999.99		100,000.02		49,999.97
排污使用权	316,485.32		79,121.28		237,364.04
环保监控设施运维费	70,754.70		23,584.89	47,169.81	0
厂房搬迁费	579,771.24	5,000.00	140,422.80		444,348.44
财产保险费	58,365.64	237,553.03	117,753.91		178,164.76
网络服务费	41,250.00		22,500.00		18,750.00
房屋租赁费	208,000.00		103,999.98		104,000.02
其他		731,446.77	256,508.39		474,938.38
合计	1,424,626.89	973,999.80	843,891.27	47,169.81	1,507,565.61

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年06月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,396,384.24	809,457.64	6,188,089.79	928,213.48
信用减值准备	14,100,917.45	2,115,137.62	13,991,531.57	2,098,729.73
公益性捐赠支出超过年度利润总额12%的部分	136,000.00	20,400.00	136,000.00	20,400.00
合计	19,633,301.69	2,944,995.26	20,315,621.36	3,047,343.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
保证借款	10,000,000.00	10,500,000.00

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
抵押及保证借款	55,200,000.00	59,800,000.00
短期借款应付利息	0	98,726.83
质押借款	6,302,684.00	
合计	71,502,684.00	70,398,726.83

注：2021年6月30日宁波银行湖州分行营业部质押借款6,302,684.00元，用1,200,000.00美元质押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

14. 应付票据

种类	2021年06月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	20,910,000.00	36,316,000.00
商业承兑汇票		
合计	20,910,000.00	36,316,000.00

2021年06月30日，已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
货款	28,636,408.45	22,450,008.91
工程及设备款	2,798,789.98	6,598,573.14
其他	1,236,597.18	1,185,221.26
合计	32,671,795.61	30,233,803.31

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2021年06月30日	未偿还或结转的原因
杭州开源电脑技术有限公司	2,075,050.25	未偿还
无锡市高新机械有限公司	397,366.80	未偿还
长兴蓝星纺织制带有限公司	650,242.45	未偿还
合计	3,122,659.50	

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
预收货款	14,245,776.75	10,683,182.51
合计	14,245,776.75	10,683,182.51

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
一、短期薪酬	4,232,426.91	15,731,414.57	17,668,555.81	2,295,285.67
二、离职后福利-设定提存计划		772,863.30	641,710.74	131,152.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,232,426.91	16,504,277.87	18,310,266.55	2,426,438.23

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,796,169.69	13,467,662.33	15,275,556.22	1,988,275.80
二、职工福利费		1,377,703.70	1,377,703.70	0.00
三、社会保险费	63,166.46	547,942.20	518,232.49	92,876.17
其中：医疗保险费	63,166.46	497,374.76	476,734.08	83,807.14
工伤保险费		50,567.44	41,498.41	9,069.03
生育保险费				0.00
四、住房公积金	26,615.00	155,659.00	157,154.00	25,120.00
五、工会经费和职工教育经费	346,475.76	182,447.34	339,909.40	189,013.70
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
合计	4,232,426.91	15,731,414.57	17,668,555.81	2,295,285.67

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险		767,382.00	637,159.60	130,222.4
2.失业保险费		5,481.30	4,551.14	930.16

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
3.企业年金缴费				
其他长期职工福利				
合计		772,863.30	641,710.74	131,152.56

18. 应交税费

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
增值税	-21,119.15	1,299,506.94
企业所得税	103,594.91	902,198.90
城市维护建设税	0	143,101.14
房产税	339,365.84	362,021.79
城镇土地使用税	173,896.26	347,792.52
印花税	4,261.00	6,810.00
教育费附加	0	85,860.68
地方教育费附加	0	57,240.47
环境保护税	11,065.92	12,519.03
合计	611,064.78	3,217,051.47

2021年6月末应交税费较2020年末大幅增长，主要系本期应交增值税及所得税减少。

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利	0	5,000,000.00
其他应付款	3,601,686.13	2,279,146.21
合计	3,601,686.13	7,279,146.21

(2) 应付股利

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
普通股股利	0	5,000,000.00
合计	0	5,000,000.00

期末重要的超过1年未支付的应付股利：无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
押金	2,171,238.66	2,235,319.13
其他	1,430,447.47	43,827.08
合计	3,601,686.13	2,279,146.21

②按账龄列示的其他应付款

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
1年以内	1,335,939.92	63,852.08
1至2年	59,847.21	117,860.00
2至3年	111,300.00	22,559.00
3年以上	2,094,599.00	2,074,875.13
合计	3,601,686.13	2,279,146.21

注：3年以上的其他应付款主要为制版押金。

(4) 2021年6月末其他应付款较2020年末大幅减少，主要系本期派发了2020年度现金股利500万元。

20. 其他流动负债

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
待转销项税额		425,103.53
合计		425,103.53

21. 股本

项目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)					2021年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
蒋幼明	32,094,000.00						32,094,000.00
蒋志新	9,374,000.00						9,374,000.00
蒋立新	8,532,000.00						8,532,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

22. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
股本溢价	11,304,272.50			11,304,272.50
其他资本公积				
合计	11,304,272.50			11,304,272.50

23. 盈余公积

项目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年06月30日
法定盈余公积	3,144,036.78		3,144,036.78	92,928.76		3,236,965.54
合计	3,144,036.78		3,144,036.78	92,928.76		3,236,965.54

24. 未分配利润

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	21,230,821.64	28,296,331.08
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	21,230,821.64	28,296,331.08
加：本期净利润	929,287.65	-2,065,509.44
减：提取法定盈余公积	92,928.76	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,067,180.53	21,230,821.64

25. 营业收入及营业成本

项目	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,332,703.89	87,947,680.94	73,307,062.89	65,662,520.09
其他业务	447,522.12	-	1,415.93	
合计	102,780,226.01	87,947,680.94	73,308,478.82	65,662,520.09

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
染色布（加工）	36,985,486.59	32,145,526.03	21,145,831.34	19,625,268.52
分散印花布（加工）	0	0	718,369.91	618,104.56
宽幅印花布（加工）	36,137,326.76	26,002,917.74	27,592,952.58	21,838,065.31
染色布（经销）	3,009,070.42	2,931,039.40	4,743,140.16	4,646,165.55
分散印花布（经销）	7,521,100.90	6,983,544.18	7,407,923.45	6,922,580.50
全涤染色布（经销）	10,554,496.76	10,732,329.01	5,545,733.63	5,415,529.02
全涤印花布（经销）	7,750,391.50	8,442,796.63	5,507,947.20	6,201,546.06
熔喷布（经销）	374,830.96	709,527.95	645,164.62	395,260.57
合计	102,332,703.89	87,947,680.94	73,307,062.89	65,662,520.09

(2) 主营业务（分国内外）

地区名称	2021年1-6月发生额		2020年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	83,652,984.67	68,063,027.35	62,253,382.06	54,045,445.01
国外	18,679,719.22	19,884,653.59	11,053,680.83	11,617,075.08
合计	102,332,703.89	87,947,680.94	73,307,062.89	65,662,520.09

(3) 收入分解信息

项目	2021年6月末
收入确认时间	
在某一时点确认收入	102,332,703.89
其中：产品销售收入	102,332,703.89
在某段时间确认收入	
合计	102,332,703.89

26. 税金及附加

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
城市维护建设税	82,332.46	51,221.72
教育费附加	49,399.48	30,733.04
地方教育费附加	32,932.97	20,488.68
房产税	656,075.72	181,010.90
城镇土地使用税	173,896.26	173,896.26
印花税	21,100.00	15,041.10
环境保护税	21,960.01	10,963.73
合计	1,037,696.90	483,355.43

27. 销售费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
职工薪酬	583,999.58	155,226.38
业务招待费	20,033.00	72,184.83
车辆费用	74,729.80	160,143.99
其他	60,996.40	64,570.37
合计	739,758.78	452,125.57

28. 管理费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
折旧费	1,017,505.33	869,755.73

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
职工薪酬	2,216,380.30	1,412,839.84
修理费	688.68	896.22
办公费	53,610.48	27,888.48
水电费	129,403.30	111,827.43
差旅费	129,785.21	45,010.06
业务招待费	1,587,284.39	621,006.31
技术服务费	0	500
保险费	173,832.54	105,190.41
邮电费	86,965.58	69,622.12
咨询费	102,148.51	121,634.15
汽车费用	161,272.89	171,115.18
广告费	60,479.25	7,379.79
综治费	192,701.35	339,541.41
劳动保护费	0	18,366.00
服务费	481,595.06	292,417.70
检测费	31,274.57	67,836.26
设计费	27,950.00	0
会费	45,000.00	0
无形资产摊销	116,324.62	118,526.10
聘请中介机构费	141,509.43	173,584.90
会务费	0	0
安全生产费	2,653.65	0
其他	255,615.48	-110,433.74
合计	7,013,980.62	4,464,504.35

29. 研发费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
职工薪酬	1,985,148.67	1,595,578.99
直接投入费用	2,073,254.05	1,126,108.80
折旧费	481,746.41	606,600.13
其他费用	170,996.85	22,820.94
合计	4,711,145.98	3,351,108.86

30. 财务费用

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
----	--------------	--------------

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
利息支出	1,422,446.43	1,066,586.63
减：利息收入	138,862.50	95,956.45
利息净支出	1,283,583.93	970,630.18
汇兑损失	776,379.12	470,336.98
减：汇兑收益	1,039,086.10	485,662.43
汇兑净损失	-262,706.98	-15,325.45
银行手续费	20,739.32	17,229.59
合计	1,041,616.27	972,534.32

31. 其他收益

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,661,790.00	3,333,690.28	
其中：直接计入当期损益的政府补助	1,661,790.00	3,333,690.28	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费			
合计	1,661,790.00	3,333,690.28	

2021年6月其他收益较2020年度减少50.15%，主要系公司2020年因公司扩大投资收到的与收益相关的政府补助金额较大所致。

32. 投资收益

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	511,700.09	549,603.80
合计	511,700.09	549,603.80

33. 信用减值损失

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
应收账款坏账损失	-262,021.24	23,230.19
其他应收款坏账损失	152,635.36	-8,955.79
合计	-109,385.88	14,274.40

34. 资产减值损失

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
一、存货跌价损失	-655,752.32	-146,581.70
二、固定资产减值损失	0	0
合计	-655,752.32	-146,581.70

35. 资产处置收益

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失		
其中：固定资产		
合计		

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险收入	101,143.85	80,024.65	
制版押金	0	4,778.76	
其他	4,299.46	14,788.38	105,443.78
合计	105,443.78	99,591.79	105,443.78

37. 营业外支出

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠、赞助支出	520,000.00	101,538.09	
其他	25,628.00	23,688.00	
合计	545,628.00	125,226.09	

2021年6月营业外支出较2020年6月增加335.71%，主要系本期捐赠、赞助支出金额较大所致。

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
当期所得税费用	224,878.59	253,543.43
递延所得税费用	102,347.95	-4,097.62

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
合计	327,226.54	249,445.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
利润总额	1,256,514.19	1,647,682.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,477.13	247,152.40
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-76,755.01	-82,440.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,828.37	212,539.66
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	102,347.95	-4,097.62
研发费用加计扣除	-181,671.90	-123,708.06
安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响		
购置专用设备的投资额的10%抵免应纳税额的影响		
所得税费用	327,226.54	249,445.81

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
银行存款利息	138,862.50	95,956.45
政府补助	1,661,790.00	2,544,798.33
往来款	0	189,351.66
营业外收入	105,443.78	99,591.79
合计	1,906,096.28	2,929,698.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
往来款	15,396.94	0
付现的销售费用	155,759.20	1,326,572.36
付现的管理费用	6,851,404.89	3,081,987.45
付现的研发费用	4,244,250.90	2,316,537.29

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
付现的营业外支出	545,628.00	125,226.09
付现的财务费用	20,739.32	17,229.59
合计	11,833,179.25	6,867,552.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
应付票据保证金收回	23,137,740.00	14,302,600.00
合计	23,137,740.00	14,302,600.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
支付票据保证金	20,660,959.89	9,929,900.00
合计	20,660,959.89	9,929,900.00

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	929,287.65	1,398,236.87
加: 资产减值准备	655,752.32	146,581.70
信用减值损失	109,385.88	-14,274.40
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,078,707.35	6,014,045.52
无形资产摊销	118,526.10	118,526.10
长期待摊费用摊销	843,891.27	251,859.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,159,739.45	1,066,586.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-511,700.09	-549,603.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	102,347.95	-4,097.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,465,551.04	-6,382,432.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,363,671.95	-30,965,764.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,109,941.49	4,457,638.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,725,882.70	-24,462,697.88
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	7,796,760.16	10,053,632.26
减：现金的期初余额	26,484,733.33	22,706,100.23
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	-18,687,973.17	-12,652,467.97

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物构成情况

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
一、现金	7,796,760.16	10,053,632.26
其中：库存现金	256,008.92	212,786.89
可随时用于支付的银行存款	7,540,751.24	9,840,845.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,796,760.16	10,053,632.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年06月30日账面价值	受限原因
货币资金	10,455,000.00	票据承兑保证金
货币资金	130,000.00	电费保证金
货币资金	7,752,120.00	质押借款
固定资产	52,785,121.11	借款抵押
无形资产	5,555,486.57	借款抵押
合计	76,677,727.68	

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	2021年06月30日外币余额	折算汇率	2021年06月30日折算人民币余额
货币资金	1,566,374.04	6.4601	10,118,932.94
其中：美元	1,566,374.04	6.4601	10,118,932.94
应收账款	1,235,231.35	6.4601	7,979,718.01
其中：美元	1,235,231.35	6.4601	7,979,718.01

43. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

无

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	
长兴县财政局大工业专项奖励补助	1,543,140.00	1,543,140.00	1,936,470.00	其他收益

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额	
长兴县财政局社保费返还			1,332,147.53	其他收益
长兴县财政局、长兴县科学技术局企业研发费用奖励资金	50,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益
科技券兑现经费	38,650.00	38,650.00		其他收益
长兴县人才工作先进企业奖励	30,000.00	30,000.00	15,072.75	其他收益
合计	1,661,790.00	1,661,790.00	3,333,690.28	

六、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.13% (上期: 40.95%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.39% (上期: 90.73%)。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 06 月 30 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2021 年 06 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	6,302,684.00	65,200,000.00			
应付账款	26,897,578.20		5,774,217.41		
其他应付款	1,335,939.92		59,847.21	111,300.00	2,094,599.00
合计	34,536,202.12	65,200,000.00	5,834,064.62	111,300.00	2,094,599.00

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
------	------------------	--	--	--	--

	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,698,726.83	67,700,000.00			
应付账款	28,145,236.61		1,638,558.74	151,356.03	298,651.93
其他应付款	63,852.08		117,860.00	22,559.00	2,074,875.13
合计	30,907,815.52	67,700,000.00	1,756,418.74	173,915.03	2,373,527.06

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

① 截止 2021 年 06 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021 年 06 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,566,374.04	10,118,932.94	1,262,180.66	8,235,602.60
应收账款	1,235,231.35	7,979,718.01	1,270,701.46	8,291,199.96
其他应收款	0	0		
合计	2,801,605.39	18,098,650.95	2,532,882.12	16,526,802.56

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

七、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2021年06月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2021年06月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			6,950,800.00	6,950,800.00
（一）其他权益工具投资			6,950,800.00	6,950,800.00
非持续以公允价值计量的资产总额			6,950,800.00	6,950,800.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。采用市场可比公司模型计算的公允价值与购买成本差异较小，将购买成本作为公允价值的最佳估计。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：蒋幼明

2. 本公司的子公司情况

无

3. 本公司合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋志新	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋立新	股东
蒋亚芳	最终控制方蒋幼明的妻子
蒋谨繁	最终控制方蒋幼明的儿子
叶山荣	董事
王安琪	监事
长兴恒茂投资有限公司	蒋亚芳为长兴凯誉投资有限公司法定代表人，蒋谨繁、蒋幼明为长兴凯誉投资有限公司股东，分别占股 60%、40%
长兴新城环保有限公司	最终控制方蒋幼明投资的企业
浙江长兴奥美物资贸易有限公司	最终控制方蒋幼明投资的企业、蒋亚芳为浙江长兴奥美物资贸易有限公司法定代表人
长兴弘美物业管理有限公司	最终控制方蒋幼明投资的企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月发生额	2020年1-6月发生额
长兴弘美物业管理有限公司	物业服务	64,969.05	
长兴新城环保有限公司	购买蒸汽	4,920,000.00	4,756,880.00

出售商品、提供劳务情况

无

(2) 关联托管、承包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋幼明；蒋亚芳（注 1）	7,200,000.00	2020/11/18	2021/11/17	否
蒋幼明；蒋亚芳（注 1）	17,000,000.00	2020/10/23	2021/10/21	否
蒋幼明；蒋亚芳（注 1）	3,000,000.00	2020/10/23	2021/10/21	否
蒋幼明；蒋亚芳（注 2）	2,600,000.00	2020/1/20	2021/1/19	是
蒋幼明；蒋亚芳（注 2）	15,000,000.00	2020/12/2	2021/12/1	否
蒋幼明；蒋亚芳（注 3）	15,000,000.00	2020/12/14	2021/12/13	否
蒋幼明；蒋亚芳（注 4）	3,600,000.00	2020/11/20	2021/5/20	是
蒋幼明；蒋亚芳（注 5）	4,800,000.00	2020/12/24	2021/3/24	是
蒋幼明；蒋亚芳（注 6）	4,400,000.00	2021/02/05	2021/05/05	是
蒋幼明；蒋亚芳（注 7）	2,490,000.00	2021/02/07	2021/08/07	否

注 1：本公司向湖州银行长兴支行借款人民币 2,720 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供全额连带责任保证担保；公司以土地、房屋建筑物等提供 5,077 万元最高额抵押保证。

注 2：本公司向兴业银行湖州分行借款人民币 1,760 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供 3,500 万元最高额保证担保；公司以土地、房屋建筑物等提供 30,898,526.00 元最高额抵押保证。

注 3：本公司向兴业银行湖州分行借款人民币 1,500 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供 3,500 万元最高额保证担保；蒋幼明、蒋亚芳以其拥有的两处商业房产提供 30,260,748.00 元最高额抵押保证。

注 4：本公司向兴业银行湖州分行开立银行承兑汇票共计人民币 689 万元，由蒋幼明、蒋亚芳提供 3,500 万元最高额保证担保；公司以土地、房屋建筑物等提供 30,898,526.00 元最高额抵押保证。

（5）关联方资金拆借

无

其他说明：资金拆入不计提利息

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年06月30日	2020年12月31日
应付账款	长兴弘美物业管理有限公司	23,831.72	5,172.53
应付账款	长兴新城环保有限公司	1,196,600.00	1,049,600.00

7. 关联方承诺

无

8. 其他

无

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3. 其他

截至2021年06月30日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

无

3. 销售退回

无

4. 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

6. 分部信息

无

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8. 其他

无

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2021年6月	2020年6月	说明
----	---------	---------	----

项目	2021年6月	2020年6月	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）	1,661,790.00	3,333,690.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-440,184.22	-25634.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

项目	2021年6月	2020年6月	说明
非经常性损益总额	1,221,605.78	3,308,055.98	
减：非经常性损益的所得税影响数	183,240.87	496,208.40	
非经常性损益净额	1,038,364.91	2,811,847.58	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,038,364.91	2,811,847.58	

2. 净资产收益率及每股收益

① 2021年1-6月

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	1.08	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.13	-0.00	-0.00

② 2020年1-6月

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	1.50	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.51	0.03	0.03

3. 其他

无

公司名称：莱美科技股份有限公司

日期：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：

莱美科技股份有限公司董事会办公室