

证券代码：836343

证券简称：茶花电气

主办券商：南京证券



茶花电气

NEEQ:836343

江苏茶花电气股份有限公司

(Jiangsu ChaHua Electric Corp.,Ltd.)



半年度报告

— 2021 —

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义..... | 3 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 72 |

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。

公司负责人覃孝梅、主管会计工作负责人杨冶及会计机构负责人（会计主管人员）杨冶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、竞争力不足的风险 | 中国的传感器市场发展很快，但本土传感器技术与世界水平相比仍存在很大差距。国内传感器一方面表现为传感器在感知信息方面的落后，另一方面，则表现为传感器自身在智能化和网络化方面的技术落后。由于没有形成足够的规模化应用，导致国内的传感器不仅技术低，而且价格高，在市场上竞争力的不足。 |
| 2、营业收入季节性波动的风险 | 公司的主营产品工业用仪器仪表大量应用于电力、冶金、航空航天、工业自动化等领域，最终用户的预算管理制度较为严格，通常在每年第一季度确定投资计划，而最终的采购主要集中在下半年尤其是第四季度。因此，从总体上看，目前公司营业收入的季节性波动较为明显，主要来源于第四季度。 |
| 3、公司治理风险 | 公司由江苏茶花电气有限公司整体变更设立，股份公司设立后，建立健全了法人治理结构和内部控制体系。同时，公司发展速度较快，经营规模不断扩大，组织的滞后性特征要求公司能够及时对管理中出现的问题进行处理、对组织结构进行调整，这对公司管理人员的能力提出了很高的要求。 |
| 4、实际控制人不当控制的风险 | 公司股东覃孝梅持有公司股份 336.3 万股、持股占比为 30.57%，杨冶持有公司股份 216 万股、持股比例为 19.64%，覃孝梅、杨冶夫妇合计持股 50.21%，为公司共同的实际控制人；覃孝梅担任公司的董事长、总经理，杨冶担任公司董事、副总经理、财 |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>务负责人，信息披露负责人，对公司经营管理拥有较大的影响力。若覃孝梅、杨冶夫妇利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、管理带来风险。</p> |
| 5、外协加工引发的风险 | <p>公司产品的生产流程中有部分工序选择了外协加工，如果出现外协厂商选择不当导致无法实现对零部件质量的控制、外协厂商生产能力无法满足公司需求、外协厂商不履行或者不完全履行合同约定的义务等情况，可能会因产品质量不过关、生产进度迟延等问题给公司造成经济、声誉等方面的损失；同时，如果公司对外协厂商的相应控制力不足，则公司生产模式的灵活性会被削弱，很难及时将相应工序转回企业内部完成，有可能会使公司的生产成本增加，经济利益受损。</p> |
| 6、营运效率下降风险 | <p>本期公司应收账款周转率为 0.51 次，去年同期应收账款周转率 0.39 次，本期存货周转率为 0.80 次、去年同期存货周转率为 0.68 次，相比总体营运效率虽有所提高，但是周转率依然比较低。未来公司若不能加强应收账款和库存的科学管理，积极回收应收账款、有效控制存货规模，将可能导致应收账款周转率和存货周转率持续下降，降低资金使用效率，从而对公司整体经营造成不利影响。</p> |
| 7、应收账款持续增长，存在可能发生坏账的风险 | <p>2019 年末、2020 年末及报告期末，公司的应收账款账面价值分别为 8,746,750.55 元、6,906,634.77 元和 6,317,619.27 元，占公司各期末总资产的比重分别为 46.88%、47.85%和 48.31%，期末应收账款账面价值虽然有所下降，但是占公司期末总资产的比重依然比较高。高额的应收账款加大了营运资金的占用，不利于经营效率的提高，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款进一步增加，从而增加公司资金占用，降低公司运营效率。另外，如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成较大的不利影响。</p> |
| 8、持续经营的风险 | <p>公司 2019 年、2020 年、本期实现营业收入分别为 6,865,368.15 元、6,808,708.21 元、3,399,729.67 元；净利润分别为-3,975,307.71 元、-3,227,917.25 元、-806,482.78 元；公司连续亏损，虽然公司管理层一直在努力拓展业务，但公司本期营业收入仍然下滑，并且受市场竞争压力、成本上升、新产品研发投入等因素影响，公司亏损额仍持续增加。若公司不能采取有效措施改善经营，公司将存在持续经营能力不足的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 茶花电气、公司、本公司、股份公司 | 指 | 江苏茶花电气股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 董事会、监事会、股东大会 |
| 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》 |
| 股东大会 | 指 | 江苏茶花电气股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏茶花电气股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏茶花电气股份有限公司监事会 |
| 管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 报告期、本期 | 指 | 2021年1月-2021年6月 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2020年1月-2020年6月 |
| 期末、报告期末 | 指 | 2021年6月30日 |
| 期初 | 指 | 2020年12月31日 |
| 元（万元） | 指 | 人民币元（万元） |
| 主办券商、南京证券 | 指 | 南京证券股份有限公司 |
| 会计师 | 指 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《公司章程》 | 指 | 《江苏茶花电气股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 传感器 | 指 | 一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。 |
| 霍尔传感器 | 指 | 根据霍尔效应制作的传感器，直接检测出受检测对象本身的磁场或磁特性；或检测受检对象上人为设置的磁场，用这个磁场来作为被检测信息的载体，将许多非电、非磁的物理量例如力、压力、位置、位移、速度、加速度、角度、转数、转速以及工作状态发生变化的时间等，转变成电量来进行检测和控制。 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 江苏茶花电气股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | JiangSu ChaHua Electric Corp., ltd. - |
| 证券简称 | 茶花电气 |
| 证券代码 | 836343 |
| 法定代表人 | 覃孝梅 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------|
| 信息披露事务负责人 | 杨冶 |
| 联系地址 | 南京市栖霞区科创路1号6幢3楼 |
| 电话 | 025-68900270 |
| 传真 | 025-68900269 |
| 电子邮箱 | jschahua@163.com |
| 公司网址 | http://www.jschahua.com |
| 办公地址 | 南京市栖霞区科创路1号6幢3楼 |
| 邮政编码 | 210046 |
| 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 | 公司信息披露负责人办公室 |

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 | 2010年1月6日 |
| 挂牌时间 | 2016年3月18日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-电工仪器仪表制造（C4012） |
| 主要业务 | 传感器的生产及销售 |
| 主要产品与服务项目 | 传感器、仪器仪表及相应的工业和商业应用产品的研发、生产、销售及服务 |
| 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） | 11,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（覃孝梅） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（覃孝梅、杨冶），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 | 9132010069836629XD | 否 |
| 注册地址 | 江苏省南京市栖霞区科创路1号6幢3楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 11,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------|
| 主办券商（报告期内） | 南京证券 |
| 主办券商办公地址 | 南京市建邺区江东中路389号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 南京证券 |

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 | 3,399,729.67 | 3,194,687.47 | 6.42% |
| 毛利率% | 45.60% | 41.00% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -806,482.78 | -2,270,367.63 | 64.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -813,082.78 | -2,302,119.88 | 64.68% |
| 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） | -13.05% | -26.17% | - |
| 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） | -13.15% | -26.53% | - |
| 基本每股收益 | -0.07 | -0.21 | 66.67% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 13,077,891.91 | 14,432,756.51 | -9.39% |
| 负债总计 | 7,300,303.75 | 7,848,685.57 | -6.99% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 5,777,588.16 | 6,584,070.94 | -12.25% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.53 | 0.69 | -23.19% |
| 资产负债率%（母公司） | 55.82% | 51.09% | - |
| 资产负债率%（合并） | 0% | 0% | - |
| 流动比率 | 1.23 | 1.38 | - |
| 利息保障倍数 | -6.31 | -17.05 | - |

(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 | -36,496.21 | -1,165,723.19 | 96.87% |
| 应收账款周转率 | 0.51 | 0.39 | - |
| 存货周转率 | 0.80 | 0.68 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -9.39% | -17.36% | - |
| 营业收入增长率% | 6.42% | -27.28% | - |
| 净利润增长率% | 64.48% | -93.47% | - |

（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**

本公司是处于仪器仪表制造业大类中的供应用仪表及其他通用仪表制造小类，主要以研发、生产、销售霍尔电流传感器、霍尔电压传感器、接近传感器为主。公司拥有各项专利技术 10 余项；同时，公司与清华大学、南京理工大学、南京航空航天大学等高校、科研院所建立了长期、稳定的合作关系。公司致力于解决安全问题为宗旨，立足于产品本身的质量、可靠性，保证产品本身的高安全性和高精度，从而获得稳定的、优质的客户。公司主要以生产、销售霍尔电流传感器、霍尔电压传感器、接近传感器及相关产品的检测服务从而获得利润。

公司针对上述产品所采用的商业模式如下：

采购模式：

公司采购模式分为两类，一类是集中采购，即根据销售合同和生产计划制定采购计划，按月或季度集中采购；另一类是准时采购，即使库存最小化，用于新产品和多品种，小批量生产。

生产模式：

公司根据不同的产品特点选择不同的生产模式：对客户专用性要求较高的产品采用了订单生产式生产，对于标准化产品则根据其营销的需求采用了库存生产式生产。在产品生产的过程中，除关键工序自制外，贴片、绕线等非关键工序进行业务外包，最终产成品主要由有经验的生产人员在保证质量的前提下负责零部件配套和调试。

销售模式：

公司拥有三种销售模式：在销售终端直接面对客户销售、设立经销商或办事处经销销售、通过阿里巴巴和淘宝等电子商务平台进行网络销售。此外，公司更具市场需求，将市场营销部划分成华东、华北和华南三个区域，以及一个不分区域的大客户组，以满足不同地区不同客户的需求。

研发模式：

公司采用内部自主研发为主，合作研发为辅的研发模式。公司拥有的核心技术人员均具备较强的研发能力，对产品的实践性具备充足的经验和专业判断能力；同时，公司与清华大学、南京理工大学、南京航空航天大学等高校、科研院所建立了长期、稳定的合作关系，致力于从理论和实践两个维度对公司产品进行科学论证及优化。

盈利模式：

公司的盈利模式主要是以解决安全问题为宗旨，里注意产品本身的质量、可靠性，保证产品本身的高安全性和高精度，以获得稳定、优质的客户。在服务方面，公司为客户提供独立的解决方案，并将市场调研，创意、立项、研制、中试、量试等一系列进程衔接，通过为客户量身定制产品适应不同的需要。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用□不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 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 | 245,618.10 | 1.88% | 542,822.09 | 3.76% | -54.75% |
| 应收账款 | 6,317,619.27 | 48.31% | 6,906,634.77 | 47.85% | -8.53% |
| 存货 | 2,300,711.07 | 17.59% | 2,317,252.62 | 16.06% | -0.71% |
| 固定资产 | 4,167,368.76 | 31.87% | 4,408,530.92 | 30.55% | -5.47% |
| 短期借款 | 4,855,437.50 | 37.13% | 5,005,437.50 | 34.68% | -3.00% |
| 资产总计 | 13,077,891.91 | 100.00% | 14,432,756.51 | 100.00% | -9.39% |

项目重大变动原因：

货币资金与上年期末相比减少 54.75%，是由于报告期内归还工商银行贷款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|--------------|-----------|---------------|-----------|---------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 3,399,729.67 | - | 3,194,687.47 | - | 6.42% |
| 营业成本 | 1,849,590.01 | 54.40% | 1,884,888.37 | 59.00% | -1.87% |
| 税金及附加 | 66,602.59 | 1.96% | 62,360.76 | 1.95% | 6.80% |
| 销售费用 | 392,909.83 | 11.56% | 664,642.56 | 20.80% | -40.88% |
| 管理费用 | 636,956.69 | 18.74% | 1,036,192.15 | 32.43% | -38.53% |
| 研发费用 | 564,146.72 | 16.59% | 538,177.91 | 16.85% | 4.83% |
| 财务费用 | 112,860.61 | 3.32% | 131,387.54 | 4.11% | -14.10% |
| 其它收益 | 6,600.00 | 0.19% | 39,258.71 | 1.23% | -83.19% |
| 信用减值损失 | -589,746.00 | -17.35% | -1,179,158.06 | -36.91% | 49.99% |
| 营业利润 | -806,482.78 | -23.72% | -2,262,861.17 | -70.83% | 64.36% |
| 利润总额 | -806,482.78 | -23.72% | -2,270,367.63 | -71.07% | 64.48% |
| 净利润 | -806,482.78 | -23.72% | -2,270,367.63 | -71.07% | 64.48% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -36,496.21 | - | -1,165,723.19 | - | 96.87% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | - | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -260,707.78 | - | -500,000.00 | - | 47.86% |

项目重大变动原因：

报告期内，销售费用同比减少 271,732.73 元，其主要原因：广告展会费同比减少 155,170.00 元，业务招待费同比减少 78,482.46 元。

报告期内，管理费用同比减少 399,235.46 元，其主要原因：财务咨询费减少 314,566.04 元。

报告期内，信用减值损失报告期较去年同期增长 49.99%，主要是报告期收回到期应收账款，坏账准备计提减少。

报告期内，营业利润同比增长 64.36%，其主要原因：销售费用同比下降 40.88%、管理费用同比下降 38.53%，信用减值损失同比增长 49.99%。

报告期内，经营活动产生的现金流量同比增长 96.87%，主要原因是净利润同比增长 64.48%，信用减值损失增长 49.99%。

报告期内，筹资活动产生的现金流量同比增长 47.86%，主要原因是偿还债务现金比去年同期减少 350,000.00 元

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贴（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） | 6,600.00 |
| 非经常性损益合计 | 6,600.00 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 6,600.00 |

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

1、 会计政策变更及依据

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、 会计政策变更的影响

执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

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

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（一） |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（二） |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（三） |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input 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 | | |
| 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 | 5,000,000.00 | 4,850,000.00 |
|-------|--------------|--------------|

（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 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016/2/26 | - | 正在履行中 |
| 2017-006 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2017/3/28 | - | 正在履行中 |
| 2017-006 | 董监高 | 资金占用承诺 | 2017/3/28 | - | 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 |
|----------------------|------|--------|--------------|----------|------|
| 固定资产-厂房 301室、302室 | 固定资产 | 抵押 | 1,949,018.89 | 14.90% | 抵押贷款 |
| 总计 | - | - | 1,949,018.89 | 14.90% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

| |
|--|
| 固定资产厂房的抵押是为了获得银行贷款用于补充公司日常生产经营所需的流动资金，避免出现临时性资金周转困难问题，有利于保障公司经营的连续性与稳定性，无重大影响。 |
|--|

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 | 4,763,000 | 43.30% | 0 | 4,763,000 | 43.30% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,380,750 | 12.55% | 0 | 1,380,750 | 12.55% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,071,000 | 18.83% | 0 | 2,071,000 | 18.83% | |
| | 核心员工 | 460,400 | 4.19% | 0 | 460,400 | 4.19% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 6,237,000 | 56.70% | 0 | 6,237,000 | 56.70% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,142,250 | 37.66% | 0 | 4,142,250 | 37.66% | |
| | 董事、监事、高管 | 6,237,000 | 56.70% | 0 | 6,237,000 | 56.70% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 11,000,000 | - | 0 | 11,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 19 | |

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 | 覃孝梅 | 3,363,000 | 0 | 3,363,000 | 30.57% | 2,522,250 | 840,750 | 0 | 0 |
| 2 | 杨冶 | 2,160,000 | 0 | 2,160,000 | 19.64% | 1,620,000 | 540,000 | 0 | 0 |
| 3 | 黄建华 | 1,343,000 | 0 | 1,343,000 | 12.21% | 1,007,250 | 335,750 | 0 | 0 |
| 4 | 孙海东 | 700,000 | 0 | 700,000 | 6.36% | 525,000 | 175,000 | 0 | 0 |
| 5 | 严彬 | 593,100 | 0 | 593,100 | 5.39% | 0 | 593,100 | 0 | 0 |
| 6 | 覃铀 | 592,000 | 0 | 592,000 | 5.28% | 450,000 | 142,000 | 0 | 0 |
| 7 | 袁海燕 | 433,500 | 0 | 433,500 | 3.94% | 0 | 433,500 | 0 | 0 |
| 8 | 杨苏全 | 400,000 | 0 | 400,000 | 3.64% | 0 | 400,000 | 0 | 0 |
| 9 | 陈泓 | 350,000 | 0 | 350,000 | 3.18% | 0 | 350,000 | 0 | 0 |
| 10 | 江燕云 | 180,000 | 0 | 180,000 | 1.64% | 0 | 180,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 10,114,600 | 0 | 10,114,600 | 91.85% | 6,124,500 | 3,990,100 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨冶与覃孝梅为夫妻关系；覃孝梅与覃铀为姐弟关系；黄建华与陈泓为夫妻关系。

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 |
| 覃孝梅 | 董事长、总经理 | 女 | 1964年10月 | 2018年11月10日 | 2021年11月10日 |
| 杨冶 | 董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人 | 男 | 1964年2月 | 2018年11月10日 | 2021年11月10日 |
| 覃铀 | 董事、副总经理 | 男 | 1970年11月 | 2018年11月10日 | 2021年11月10日 |
| 黄建华 | 董事 | 男 | 1965年9月 | 2018年11月10日 | 2021年11月10日 |
| 孙海东 | 董事 | 男 | 1969年10月 | 2018年11月10日 | 2021年11月10日 |
| 潘开英 | 监事会主席 | 女 | 1962年8月 | 2018年11月10日 | 2021年11月10日 |
| 王华 | 职工代表监事 | 女 | 1981年12月 | 2018年11月10日 | 2021年11月10日 |
| 赵青 | 职工代表监事 | 女 | 1990年3月 | 2018年11月10日 | 2021年11月10日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杨冶与覃孝梅为夫妻关系，覃孝梅与覃铀为姐弟关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 3 | 3 |
| 生产人员 | 7 | 8 |
| 销售人员 | 5 | 5 |
| 技术人员 | 5 | 6 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 行政人员 | 1 | 1 |

| | | |
|------|----|----|
| 员工总计 | 23 | 25 |
|------|----|----|

(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（一） | 245,618.10 | 542,822.09 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（二） | 6,317,619.27 | 6,906,634.77 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | | 186,394.45 |
| 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（四） | 39,061.00 | 63,607.95 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 2,300,711.07 | 2,317,252.62 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（六） | 7,513.71 | 7,513.71 |
| 流动资产合计 | | 8,910,523.15 | 10,024,225.59 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 五（七） | 4,167,368.76 | 4,408,530.92 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,167,368.76 | 4,408,530.92 |
| 资产总计 | | 13,077,891.91 | 14,432,756.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（八） | 4,855,437.50 | 5,005,437.50 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（九） | 2,030,920.75 | 2,249,885.33 |
| 预收款项 | 五（十） | 105,504.58 | 110,618.58 |
| 合同负债 | | | |
| 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（十一） | 159,822.54 | 293,652.75 |
| 应交税费 | 五（十二） | 58,667.87 | 128,091.41 |
| 其他应付款 | 五（十三） | 38,950.51 | 10,000.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 7,249,303.75 | 7,797,685.57 |
| 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 | 五（十四） | 51,000.00 | 51,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 51,000.00 | 51,000.00 |
| 负债合计 | | 7,300,303.75 | 7,848,685.57 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十五） | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（十六） | 4,411,972.44 | 4,411,972.44 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（十七） | -9,634,384.28 | -8,827,901.50 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 5,777,588.16 | 6,584,070.94 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 5,777,588.16 | 6,584,070.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 13,077,891.91 | 14,432,756.51 |

法定代表人：覃孝梅主管会计工作负责人：杨冶会计机构负责人：杨冶

（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 | | | |
| 其中：营业收入 | 五（十八） | 3,399,729.67 | 3,194,687.47 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,623,066.45 | 4,317,649.29 |
| 其中：营业成本 | 五（十八） | 1,849,590.01 | 1,884,888.37 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|-------------|---------------|
| 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（十九） | 66,602.59 | 62,360.76 |
| 销售费用 | 五（二十） | 392,909.83 | 664,642.56 |
| 管理费用 | 五（二十一） | 636,956.69 | 1,036,192.15 |
| 研发费用 | 五（二十二） | 564,146.72 | 538,177.91 |
| 财务费用 | 五（二十三） | 112,860.61 | 131,387.54 |
| 其中：利息费用 | | 110,286.61 | 132,875.76 |
| 利息收入 | | 362.03 | 7,186.72 |
| 加：其他收益 | 五（二十四） | 6,600.00 | 39,258.71 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二十五） | -589,746.00 | -1,179,158.06 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -806,482.78 | -2,262,861.17 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 五（二十六） | | 7,506.46 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -806,482.78 | -2,270,367.63 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -806,482.78 | -2,270,367.63 |
| 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） | | -806,482.78 | -2,270,367.63 |
| 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） | | -806,482.78 | -2,270,367.63 |
| 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 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -806,482.78 | -2,270,367.63 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -806,482.78 | -2,270,367.63 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.07 | -0.21 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.07 | -0.21 |

法定代表人：覃孝梅 主管会计工作负责人：杨冶 会计机构负责人：杨冶

（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 | | 3,071,425.47 | 3,090,419.14 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|--------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（二十七） | 116,082.17 | 71,445.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,187,507.64 | 3,161,864.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,224,272.44 | 2,051,056.28 |
| 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 | | 1,479,252.49 | 1,487,362.63 |
| 支付的各项税费 | | 395,394.92 | 306,328.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（二十七） | 125,084.00 | 482,839.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,224,003.85 | 4,327,587.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -36,496.21 | -1,165,723.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 150,000.00 | 500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | 110,707.78 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 260,707.78 | 500,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--------|-------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -260,707.78 | -500,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五（二十八） | -297,203.99 | -1,665,723.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五（二十八） | 542,822.09 | 1,913,218.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五（二十八） | 245,618.10 | 247,495.69 |

法定代表人：覃孝梅主管会计工作负责人：杨冶会计机构负责人：杨冶

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二（一）1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

1. 财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

（二） 财务报表项目附注

江苏茶花电气股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月

一、公司基本情况

江苏茶花电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年10月28日经南京市工商行政管理局批准,在江苏茶花电气有限公司(以下简称茶花有限公司)的基础上整体变更设立,于2016年8月23日在南京市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为9132010069836629XD的《企业法人营业执照》。公司注册地:南京市栖霞区科创路1号6幢3楼。法定代表人:覃孝梅。公司现总股本为1,100.00万股(每股面值人民币1元)。

茶花有限公司设立时注册资本为人民币500.00万元,实收资本100.00万元。设立出资已经南京中顺联合会计师事务所审验并出具中顺会验字(2010)M038号验资报告。

2010年,茶花有限公司实收资本由人民币100.00万元增至人民币240.00万元,增加实收资本人民币140.00万元,由覃孝梅、杨冶、覃铀、南京茶花电子有限公司按原持股比例增加出资,本次增资已经南京三联会计事务有限公司所审验并出具宁三联会验[2010]第B-118号验资报告。

2011年,根据南京茶花电子有限公司和杨冶在南京市栖霞区签订股权转让协议,南京茶花电子有限公司将其持有的茶花有限公司5%股权转让给杨冶。

2011年,茶花有限公司实收资本由人民币240.00万元增至人民币500.00万元,增加实收资本人民币260.00万元,由覃孝梅、杨冶、覃铀按原持股比例增加出资,本次增资已经南京三联会计事务有限公司所审验并出具宁三联会验[2011]第2-097号验资报告。

2012年,根据茶花有限公司股东会决议,公司注册资本由人民币500.00万元增至人民币600.00万元,增加实收资本人民币100.00万元,其中覃孝梅出资19.00万元;杨冶出资39.00万元;彭娟出资21.00万元;王卫国出资21.00万元,本次增资已经南京中和会计师事务所审验并出具中和会验字(2012)第D263号验资报告。

2013年,根据茶花有限公司股东会决议和股权转让协议,股东彭娟将其持有公司的21.00万元股权转让给覃孝梅,股东王卫国将其持有公司的21.00万元股权转让给覃孝梅。此次股权转让后,公司注册资本不变。公司已办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2014年,根据茶花有限公司股东会决议,公司注册资本由人民币600.00万元增至人民币750.00万元,增加注册资本人民币150.00万元,实收资本由600.00万元增至人民币620.00万元,其中严彬认缴59.31万元,实收0.00万元;袁海燕认缴43.35万元,实收0.00万元;徐林峰认缴18.00万元,实

收 0.00 万元；夏福雳认缴 9.00 万元，实收 8.00 万元；杨建桥认缴 8.34 万元，实收 0.00 万元；覃立认缴 6.00 万元，实收 6.00 万元；潘开英认缴 3.00 万元，实收 3.00 万元；宋云认缴 3.00 万元，实收 3.00 万元。本次增资已办理工商变更登记。

2015 年 1 月，茶花有限公司实收资本由 620.00 万元增至 750.00 万元，增加实收资本人民币 130.00 万元，其中严彬出资 59.31 万，袁海燕出资 43.35 万元，徐林峰出资 18.00 万元，夏福雳出资 1.00 万元，杨建桥出资 8.34 万元。

2015 年 7 月，根据茶花有限公司股东会决议，公司注册资本由人民币 750.00 万元增至人民币 950.00 万元，增加注册资本人民币 200.00 万元，新增注册资金由各股东以现金 400.00 万元认缴，相应形成资本溢价 200.00 万元计入资本公积，其中黄建华出资 70.00 万元；孙海东出资 65.00 万元；杨苏全出资 40.00 万元；江燕云出资 15.00 万元；彭娟出资 10.00 万元。本次增资已办理工商变更登记。

2015 年 9 月，茶花有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。由全体股东以其拥有的茶花有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产 10,146,972.44 元(其中：实收资本 9,500,000.00 元，资本公积 2,000,000.00，未分配利润-1,353,027.56 元)按原出资比例折合公司股份 9,500,000.00 股，每股面值 1 元，总计股本为人民币 9,500,000.00 元，超过折股部分的净资产 646,972.44 元计入本公司资本公积。

2016 年 6 月，根据茶花有限公司第二次临时股东会决议，公司注册资本由人民币 950.00 万元增至人民币 1,100.00 万元，增加注册资本人民币 150.00 万元，新增注册资金由各股东以现金 540.00 万元认缴，相应形成资本溢价 390.00 万元计入资本公积，其中杨治出资 12.00 万元；黄建华出资 32.00 万元；潘开英出资 12.00 万元；孙海东出资 5.00 万元；夏福雳出资 2.00 万元；杨建桥出资 4.16 万元；江燕云出资 3.00 万元；陈泓出资 35.00 万元；王龙强出资 11.00 万元；王蒙出资 10.00 万元；苏侠出资 12.84 万元；宫学颖出资 3.00 万元；陈继华出资 8.00 万元。本次增资已办理工商变更登记。

2018 年，公司股东覃孝梅、覃立、王蒙、王龙强、苏侠、覃铀通过新三板股转系统分别减持股份 17.80 万股、6.00 万股、3.20 万股、2.70 万股、1.80 万股、0.80 万股，股东黄建华通过股转系统增持股份 32.30 万股，转让后公司股份总数无变动。

2019 年，公司股东王龙强、王蒙、夏福雳、宫学颖通过新三板股转系统分别减持股份 8.30 万股、6.80 万股、2.00 万股、1.00 万股，股东覃孝梅通过股转系统增持股份 18.10 万股，转让后公司股份总数无变动。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 1,100.00 万元，其中：覃孝梅出资人民币 336.30 万元，占股本的 30.57%；杨治出资人民币 216.00 万元，占股本的 19.64%；黄建华出资人民币 134.30 万元，占股本的 12.21%；孙东海出资人民币 70.00 万元，占股本的 6.36%；严彬出资人民币 59.31 万元，占股

本的 5.39%；覃铀出资人民币 59.20 万元，占股本的 5.38%；袁海燕出资人民币 43.35 万元，占股本的 3.94%；杨苏全出资人民币 40.00 万元，占股本的 3.64%；陈泓出资人民币 35.00 万元，占股本的 3.18%；徐林峰出资人民币 18.00 万元，占股本的 1.64%；江燕云出资人民币 18.00 万元，占股本的 1.64%；潘开英出资人民币 15.00 万元，占股本的 1.36%；杨建桥出资人民币 12.50 万元，占股本的 1.14%；苏侠出资人民币 11.04 万元，占股本的 1.00%；彭娟出资人民币 10.00 万元，占股本的 0.91%；夏福雳出资人民币 9.00 万元，占股本的 0.82%；陈继华出资人民币 8.00 万元，占股本的 0.73%；宋云出资人民币 3.00 万元，占股本的 0.27%；宫学颖出资人民币 2.00 万元，占股本的 0.18%。

本公司属电子设备制造行业；经营范围：电气设备、电子产品研发、生产、销售及技术服务；机电产品、仪器仪表销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为覃孝梅、杨冶。

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 8 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、应收款项融资减值、其他应收款减值、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十)、附注三(十一)、附注三(十三)和附注三(十七)等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（十七）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生

工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同, 是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注三(十七)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量, 产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（八）公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（九）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

其中，按账龄划分的应收账款预期信用损失率如下：

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|--------------|------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 |
| 2—3年 | 20.00 |
| 3—4年 | 50.00 |
| 4—5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

（十）应收款项融资减值

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

（十一）其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|---------|--|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 低信用风险组合 | (1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 员工备用金。 |
| 关联方组合 | 应收关联方款项，关联方单位财务状况良好 |

其中，按账龄划分的其他应收款预期信用损失率如下：

| 账龄 | 预期信用损失率(%) |
|------------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年, 下同) | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 |
| 3—4 年 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

（十二）存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价

值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|------------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3.00-10.00 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4.00 | 5.00 | 23.75 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 5.00 | 0.00 | 19.00 |

说明：

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

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处

置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（十七）收入

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司销售产品无需安装调试，公司根据经客户确认的出库单开票确认收入，满足收入确认的原则。

（十八）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而

不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

报。

（二十）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，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，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，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. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，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。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，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。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

（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，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分

的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁在租赁变更生效日，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，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，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。

(2) 融资租赁

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，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

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，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，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十一）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

3. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

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

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估

机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

(二十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

① 租赁准则

财政部于2018年12月13日发布了修订的《企业会计准则第214号——租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新租赁准则。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 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过程中产生的增值额 | 13% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

(二) 税收优惠及批文

研发费加计扣除政策。财税〔2017〕34号规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2020年12月31日期间，再按照按照实际发生额的75%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年12月31日，期末系指2021年6月30日；本期系

指 2021 年 1-6 月，上年系指 2020 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 银行存款 | 245,618.10 | 542,822.09 |

2. 本期无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十)“外币货币性项目”之说明。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 |
|--------|---------------|
| 1 年以内 | 2,117,947.50 |
| 1-2 年 | 1,256,242.20 |
| 2-3 年 | 2,016,987.86 |
| 3-4 年 | 1,996,810.80 |
| 4-5 年 | 2,814,777.40 |
| 5 年以上 | 728,914.86 |
| 账面余额小计 | 10,931,680.62 |
| 减：坏账准备 | 4,614,061.35 |
| 账面价值合计 | 6,317,619.27 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 10,931,680.62 | 100.00 | 4,614,061.35 | 42.21 | 6,317,619.27 |
| 合 计 | 10,931,680.62 | 100.00 | 4,614,061.35 | 42.21 | 6,317,619.27 |

续上表：

| 种 类 | 期初数 | | |
|-----|------|------|------|
| | 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 | 10,928,997.07 | 100.00 | 4,022,362.3 | 36.80 | 6,906,634.77 |
| 合计 | 10,928,997.07 | 100.00 | 4,022,362.3 | 36.80 | 6,906,634.77 |

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|---------------|--------------|----------|
| 1年以内 | 2,117,947.50 | 105,897.38 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,256,242.20 | 125,624.22 | 10.00 |
| 2-3年 | 2,016,987.86 | 403,397.57 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,996,810.80 | 998,405.40 | 50.00 |
| 4-5年 | 2,814,777.40 | 2,251,821.92 | 80.00 |
| 5年以上 | 728,914.86 | 728,914.86 | 100.00 |
| 小计 | 10,931,680.62 | 4,614,061.35 | 42.21 |

(2) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

本期催收销售欠款效果不佳导致按组合计提的预期信用损失增加。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | | | 期末数 |
|-----------|-------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 4,022,362.3 | 591,699.05 | - | - | 4,614,061.35 |
| 小计 | 4,022,362.3 | 591,699.05 | - | - | 4,614,061.35 |

5. 期末应收账款金额前5名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,473,566.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,499,305.62 元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|-----|--------|-----|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |

| | | | | |
|------|---|---|------------|--------|
| 1年以内 | - | - | 158,890.00 | 85.24 |
| 1-2年 | - | - | 27,504.45 | 14.76 |
| 2-3年 | - | - | | |
| 合 计 | - | - | 186,394.45 | 100.00 |

2. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（四）其他应收款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|-----------|------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收利息 | - | - | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 39,061.00 | - | 39,061.00 | 65,561.00 | 1,953.05 | 63,607.95 |
| 合 计 | 39,061.00 | - | 39,061.00 | 65,561.00 | 1,953.05 | 63,607.95 |

（五）存货

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 896,528.72 | - | 896,528.72 | 1,132,963.70 | - | 1,132,963.70 |
| 原材料 | 1,111,912.03 | - | 1,111,912.03 | 871,095.91 | - | 871,095.91 |
| 在产品 | | - | | 209,804.07 | - | 209,804.07 |
| 发出商品 | 253,819.95 | - | 253,819.95 | 66,701.99 | - | 66,701.99 |
| 委托加工物资 | 27,201.70 | - | 27,201.70 | 24,153.85 | - | 24,153.85 |
| 其他周转材料 | 11,248.67 | - | 11,248.67 | 12,533.10 | - | 12,533.10 |
| 合 计 | 2,300,711.07 | - | 2,300,711.07 | 2,317,252.62 | - | 2,317,252.62 |

[注]期末余额中无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

（六）其他流动资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------|------|----------|----------|------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预缴税款 | 7,513.71 | - | 7,513.71 | 7,513.71 | - | 7,513.71 |
| 合 计 | 7,513.71 | - | 7,513.71 | 7,513.71 | - | 7,513.71 |

2. 减值准备计提原因及依据

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（七）固定资产

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,167,368.76 | 4,408,530.92 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合 计 | 4,167,368.76 | 4,408,530.92 |

2. 固定资产

（1）明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|----------|--------------|------------|--------|----|-------|----|--------------|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 其他 | 处置或报废 | 其他 | |
| (1) 账面原值 | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 8,219,933.61 | - | - | - | - | - | 8,219,933.61 |
| 机器设备 | 644,998.88 | - | - | - | - | - | 644,998.88 |
| 运输工具 | 399,441.88 | - | - | - | - | - | 399,441.88 |
| 电子及其他设备 | 263,312.78 | - | - | - | - | - | 263,312.78 |
| 固定资产装修 | 396,814.00 | - | - | - | - | - | 396,814.00 |
| 小 计 | 9,924,501.15 | | | | | | 9,924,501.15 |
| (2) 累计折旧 | | 计提 | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 4,132,229.48 | 195,223.46 | - | - | - | - | 4,327,452.94 |

| | | | | | | | |
|---------|--------------|------------|---|---|---|---|--------------|
| 机器设备 | 378,511.94 | 37,468.57 | - | - | - | - | 415,980.51 |
| 运输工具 | 379,469.78 | - | - | - | - | - | 379,469.78 |
| 电子及其他设备 | 228,945.03 | 1,682.00 | - | - | - | - | 230,627.03 |
| 固定资产装修 | 396,814.00 | 6,788.13 | - | - | - | - | 403,602.13 |
| 小 计 | 5,515,970.23 | 241,162.16 | - | - | - | - | 5,757,132.39 |
| (3)账面价值 | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 4,087,704.13 | - | - | - | - | - | 3,893,215.58 |
| 机器设备 | 266,486.94 | - | - | - | - | - | 227,733.88 |
| 运输工具 | 19,972.10 | - | - | - | - | - | 199,72.10 |
| 电子及其他设备 | 34,367.75 | - | - | - | - | - | 26,447.20 |
| 固定资产装修 | | - | - | - | - | - | |
| 小 计 | 4,408,530.92 | - | - | - | - | - | 4,167,368.76 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,084,982.91 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 经营租赁租出的固定资产

| 类 别 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|--------------|--------------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 1,901,585.03 | 1,001,105.45 | - | 900,479.58 |

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 期末用于借款抵押的固定资产详见本财务报表附注五（二十九）、七（一）之说明。

（八）短期借款

1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 抵押保证借款（注 1） | 4,350,000.00 | 4,500,000.00 |
| 保证借款（注 2） | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 未到期应付利息 | 5,437.50 | 5,437.5 |
| 合 计 | 4,855,437.50 | 5,005,437.50 |

注 1：本期抵押保证借款详见本附注五（二十九）、七（一）之说明。

注 2：本期保证借款详见本附注六（二）之说明。

(九) 应付账款

1. 明细情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,738,894.67 | 1,799,405.32 |
| 1-2年 | 292,026.08 | 450,480.01 |
| 2-3年 | - | - |
| 3年以上 | - | - |
| 合计 | 2,030,920.75 | 2,249,885.33 |

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十) 预收款项

1. 明细情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 105,504.58 | 110,618.58 |

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 短期薪酬 | 293,652.75 | 1,197,347.78 | 1,331,177.69 | 159,822.54 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 293,652.75 | 1,197,347.78 | 1,331,177.69 | 159,822.54 |

2. 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|------------|------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 287,295.75 | 908,646.28 | 1,041,926.49 | 154,015.54 |
| (2) 职工福利费 | 6,357.00 | 92,668.43 | 93,218.43 | 5,807.00 |
| (3) 社会保险费 | - | 152,992.77 | 152,992.77 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 51,570.72 | 51,570.72 | - |
| 工伤保险费 | - | 2,291.91 | 2,291.91 | - |

| | | | | |
|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 生育保险费 | - | 4,583.94 | 4,583.94 | - |
| (4) 住房公积金 | - | 43,040.00 | 43,040.00 | - |
| 小 计 | 293,652.75 | 1,197,347.78 | 1,331,177.69 | 159,822.54 |

3. 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-----|-----------|-----------|-----|
| (1) 基本养老保险 | - | 91,681.22 | 91,681.22 | - |
| (2) 失业保险费 | - | 2,864.98 | 2,864.98 | - |
| 小 计 | - | 94,546.20 | 94,546.20 | - |

(十二) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 36901.29 | 98,511.11 |
| 房产税 | 17334.99 | 17,334.99 |
| 城市维护建设税 | 2275.93 | 6,833.93 |
| 教育费附加 | 1625.66 | 4,881.38 |
| 土地使用税 | 530.00 | 530.00 |
| 合 计 | 58,667.87 | 128,091.41 |

(十三) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|-----------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 38,950.51 | 10,000.00 |
| 合 计 | 38,950.51 | 10,000.00 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|-----------|
| 押金保证金 | 10,000.00 | 10,000.00 |

| | | |
|------|------------|-----------|
| 报销款 | 39,061.92 | - |
| 其他代扣 | -10,111.41 | - |
| 合计 | 38,950.51 | 10,000.00 |

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(十四) 递延收益

1. 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|-----------|------|------|-----------|-----------------|
| 政府补助 | 51,000.00 | - | - | 51,000.00 | 详见 2. 涉及政府补助的项目 |

2. 涉及政府补助的项目

| 项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期分摊 | | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|-----------|----------|------|----|------|-----------|-------------|
| | | | 转入项目 | 金额 | | | |
| 项目成果转化-传感器研发与产业化 | 51,000.00 | - | - | - | - | 51,000.00 | 与资产相关 |
| 小计 | 51,000.00 | - | - | - | - | 51,000.00 | |

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(十五) 股本

明细情况

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 11,000,000.00 | - | - | - | - | - | 11,000,000.00 |

(十六) 资本公积

明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 4,411,972.44 | - | - | 4,411,972.44 |

(十七) 未分配利润

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 期初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | -8,827,901.50 | -5,599,984.25 |
| 加：年初未分配利润调整 | - | - |
| 调整后本年年初余额 | -8,827,901.50 | -5,599,984.25 |
| 加：本期净利润 | -806,482.78 | -3,227,917.25 |
| 期末未分配利润 | -9,634,384.28 | -8,827,901.50 |

（十八）营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 3,399,729.67 | 1,849,590.01 | 3,194,687.47 | 1,884,888.37 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| 合 计 | 3,399,729.67 | 1,849,590.01 | 3,194,687.47 | 1,884,888.37 |

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 传感器 | 3,399,729.67 | 1,849,590.01 | 3,194,687.47 | 1,884,888.37 |

（十九）税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|-----------|-----------|
| 房产税 | 34,669.99 | 36,631.93 |
| 城市维护建设税 | 17,533.43 | 13,820.50 |
| 教育费附加 | 7,514.33 | 5,923.02 |
| 地方教育附加 | 5,009.54 | 3,948.71 |
| 印花税 | 815.30 | 819.50 |
| 土地使用税 | 1,060.00 | 1,217.10 |
| 合 计 | 66,602.59 | 62,360.76 |

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十) 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 286,620.44 | 319,911.14 |
| 差旅交通费 | 13,898.77 | 10,129.34 |
| 快递运输费 | 35,750.21 | 46,704.55 |
| 业务招待费 | 34,991.54 | 113,474.00 |
| 包装物 | 18,602.39 | 17,087.06 |
| 广告展会费 | - | 155,170.00 |
| 其他 | 3,046.48 | 2,166.47 |
| 合 计 | 392,909.83 | 664,642.56 |

(二十一) 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|---------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 272,562.91 | 317,450.33 |
| 中介机构服务费 | 153,018.87 | 467,584.91 |
| 折旧费 | 51,733.25 | 64,074.4 |
| 物业费 | 13,009.43 | 13,009.43 |
| 办公费 | 72,074.00 | 96,915.75 |
| 水电费 | 2,826.48 | 2,166.47 |
| 汽车费用 | 11,471.5 | 51,109.46 |
| 业务招待费 | 2,458.00 | - |
| 差旅交通费 | 13,994.43 | 5,213.31 |
| 通讯费 | 4,679.69 | 5,841.03 |
| 其他 | 39,128.13 | 12,827.06 |
| 合 计 | 636,956.69 | 1,036,192.15 |

(二十二) 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 408,689.18 | 364,525.08 |
| 直接材料 | 21,833.69 | 40,256.49 |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 折旧与摊销 | 112,966.62 | 113,738.62 |
| 专利费 | - | 11,874.01 |
| 委托开发费用 | - | - |
| 其他 | 20,657.23 | 7,783.71 |
| 合 计 | 564,146.72 | 538,177.91 |

(二十三) 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 110,648.64 | 132,875.76 |
| 减：利息收入 | 362.03 | 7,186.72 |
| 手续费支出 | 2,574.00 | 5,698.50 |
| 票据贴现息 | - | - |
| 汇兑损失 | - | - |
| 合 计 | 112,860.61 | 131,387.54 |

(二十四) 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 与资产相关/与收益相关 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------------|----------|-----------|-------------|---------------|
| 项目成果转化-传感器研发与产业化 | - | - | 收益 | - |
| 稳岗补贴 | 6,600.00 | 33,758.71 | 收益 | 6,600.00 |
| 专利资助专项资金 | - | 5,500.00 | 收益 | - |
| 生产力促进中心补贴 | - | - | 收益 | - |
| 合 计 | 6,600.00 | 39,258.71 | | 6,600.00 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(二十五) 信用减值损失

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|----------|-------------|---------------|
| 应收款项坏账损失 | -589,746.00 | -1,179,158.06 |

(二十六) 营业外支出

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------|-----|----------|---------------|
| 税收滞纳金 | - | 35.47 | - |
| 其他 | - | 7,470.99 | - |
| 合 计 | - | 7,506.46 | - |

（二十七）现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------|------------|-----------|
| 政府补助 | 6,600.00 | 39,258.71 |
| 利息收入 | 421.17 | 7,186.72 |
| 往来款 | 109,061.00 | 25,000.00 |
| 合 计 | 116,082.17 | 71,445.43 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|--------|------------|------------|
| 付现管理费用 | 22,487.00 | 304,692.16 |
| 付现销售费用 | - | 20,358.00 |
| 往来款 | 102,597.00 | 157,789.82 |
| 合 计 | 125,084.00 | 482,839.98 |

（二十八）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|-------------------------|-------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -806,482.78 | -2,270,367.63 |
| 加：资产减值准备 | - | - |
| 信用减值损失 | 589,746.00 | 1,179,158.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 241,162.16 | 256,452.56 |
| 无形资产摊销 | - | - |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | - | - |
| (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) | - | - |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 112,860.61 | 131,387.54 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | - | - |
| 净敞口套期损失(收益以“－”号填列) | - | - |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | - | - |
| 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) | 16,541.55 | -37,685.84 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -7,797.55 | -83,934.44 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -170,261.96 | -199,008.55 |
| 其他 | -12,264.24 | -141,724.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -36,496.21 | -1,165,723.19 |
| (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 | 245,618.10 | 247,495.69 |
| 减:现金的期初余额 | 542,822.09 | 1,913,218.88 |
| 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 | -297,203.99 | -1,665,723.19 |

2. 现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------|------------|
| (1) 现金 | 245,618.10 | 542,822.09 |
| 其中: 库存现金 | 1,635.60 | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 243,982.50 | 542,822.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| (2) 现金等价物 | - | - |

| | | |
|------------------|------------|------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 245,618.10 | 542,822.09 |

(二十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| | | |
|------|--------------|------|
| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| 固定资产 | 1,949,018.89 | 借款抵押 |

截止 2021 年 06 月 30 日，公司部分固定资产用于借款抵押情况(单位：万元)

| 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押物类型 | 抵押物账面净值 | 抵押借款金额 | 借款到期日 | 保证担保人 |
|--------------|--------------|-------|---------|--------|------------|--------|
| 江苏茶花电气股份有限公司 | 中国工商银行股份有限公司 | 房屋建筑物 | 194.90 | 200.00 | 2021-10-26 | 覃孝梅、杨冶 |
| | 南京科技支行 | | | 235.00 | 2021-06-25 | 覃孝梅、杨冶 |

(三十) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | | | 1.27 |
| 其中：美元 | 0.04 | 6.25 | 0.25 |
| 欧元 | 0.13 | 7.82 | 1.02 |

(三十一) 政府补助

明细情况

| 补助项目 | 初始确认年度 | 初始确认金额 | 列报项目 | 计入当期损益 | |
|------|--------|----------|------|--------|----------|
| | | | | 损益项目 | 金 额 |
| 稳岗补贴 | 2021 年 | 6,600.00 | 其他收益 | 其他收益 | 6,600.00 |
| 合 计 | | 6,600.00 | | | 6,600.00 |

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

本公司实际控制人情况

| 实际控制人 | 实际控制人对本公司的持股比例(%) | 际控制人对本公司的表决权比例(%) |
|--------|-------------------|-------------------|
| 覃孝梅、杨冶 | 50.21[注] | 50.21[注] |

[注] 覃孝梅持有本公司 30.57%的股权，其配偶杨冶持有本公司 19.64%的股权，合计持有本公司

50.21%的股权, 对本公司表决权比例为 50.21%。

（二）关联方交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已 经履行完毕 |
|--------|------|--------------|------------|------------|----------------|
| 覃孝梅、杨冶 | 本公司 | 500,000.00 | 2020-11-05 | 2023-11-05 | 否 |
| 覃孝梅、杨冶 | 本公司 | 2,000,000.00 | 2020-10-02 | 2023-11-02 | 否 |
| 覃孝梅、杨冶 | 本公司 | 2,350,000.00 | 2021-06-25 | 2023-06-25 | 否 |
| 覃孝梅、杨冶 | 本公司 | 2,500,000.00 | 2020-06-21 | 2023-06-21 | 是 |

（2）关联担保情况说明

根据本公司与南京银行股份有限公司城东支行签订的借款协议，覃孝梅、杨冶为本公司在南京银行股份有限公司城东支行的 500,000.00 元借款提供连带责任保证担保，担保期限截至 2023 年 11 月 5 日止。

根据本公司与中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行签订的借款协议，覃孝梅、杨冶为本公司在中国工商银行股份有限公司南京科技支行的 2,000,000.00 元的借款提供连带责任保证担保，担保期限截止日至 2023 年 11 月 2 日止。

根据本公司与中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行签订的借款协议，覃孝梅、杨冶为本公司在中国工商银行股份有限公司南京科技支行的 2,350,000.00 元的借款提供连带责任保证担保，担保期限截止日至 2023 年 6 月 25 日止。

根据本公司与中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行签订的借款协议，覃孝梅、杨冶为本公司在中国工商银行股份有限公司南京科技支行的 2,500,000.00 元的借款提供连带责任保证担保，担保期限截止日至 2023 年 6 月 21 日止，该担保已经履行完毕。

2. 关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年数 |
|------------|-------|-------|
| 关键管理人员人数 | 3 | 3 |
| 在本公司领取报酬人数 | 3 | 3 |
| 报酬总额(万元) | 24.22 | 20.47 |

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物 账面原值 | 抵押物 账面价值 | 担保借款余 额 | 借款到期日 |
|--------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 江苏茶花电气股份有限公司 | 中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行 | 不动产权 (注) | 410.41 | 194.90 | 200.00 | 2021-11-02 |
| | | | | | 235.00 | 2022-06-25 |
| 小 计 | | | 410.41 | 194.90 | 430.00 | |

注：本公司与中国工商银行股份有限公司南京新城科技支行签订借款金额为 500.00 万的借款合同，该合同对应的最高额抵押合同中规定：担保的主债权为自 2018 年 6 月 19 日至 2021 年 6 月 19 日，最高余额为 600.00 万元，企业以产权证编号为苏（2018）宁栖不动产权第 0016228 号、苏（2018）宁栖不动产权第 0016232 号的不动产权作最高额抵押担保，两项抵押物账面价值共计 194.90 万元，银行评估抵押物价值共计人民币 884.59 万元。

（二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后非调整事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无其他重要事项。

十、补充资料

（一）非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|----------------------|-----|-----|
| 非流动资产处置损益 | - | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |

| | | |
|---|----------|---|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 6,600.00 | - |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 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 | - | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小 计 | | - |
| 减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | - | - |
| 非经常性损益净额 | 6,600.00 | - |

（二）净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益 率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -13.05% | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.15% | -0.74 | -0.74 |

2. 计算过程

加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------------|---------|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | -806,482.78 |
| 非经常性损益 | 2 | 6,600.00 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | -813,082.78 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 6,584,070.94 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | - |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | - |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | - |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | - |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 9 | - |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | 6.00 |
| 加权平均净资产 | 12[注] | 6,480,829.55 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | -13.05% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | -13.15% |

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | -806,482.78 |

| | | |
|--------------------------|---------|-------------|
| 非经常性损益 | 2 | 6,600.00 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | -813,082.78 |
| 期初股份总数 | 4 | 11,000,000 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | - |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | - |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | - |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | - |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | - |
| 报告期缩股数 | 10 | - |
| 报告期月份数 | 11 | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 11,000,000 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | -0.07 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | -0.74 |

基本每股收益的计算过程

[注] $12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$

稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏茶花电气股份有限公司
2021年8月24日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司信息披露负责人办公室