



# 佳创科技

NEEQ : 832368

## 厦门佳创科技股份有限公司



## 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 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	14
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 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	100

## 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。

公司负责人岱朝晖、主管会计工作负责人岱朝晖及会计机构负责人（会计主管人员）林金波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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张继因公出差未出席本次董事会会议。
---------------------

### 【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
所得税优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2018 年 10 月 12 日取得证书编号为 GR201835100262 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，公司企业所得税减按 15%的税率征收。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。
公司总体规模较小，抗风险能力较弱	本期公司业务保持持续发展，产品在创新性、实用性、稳定性上继续保持领先，行业地位较为稳固。但公司总体规模仍然较小，抗风险能力较弱。如果未来经济社会环境出现“黑天鹅”等异常情况或市场需求发生较大变化或市场竞争继续加剧，均可能对公司的经营业绩造成不利影响。
新产品及新市场开拓计划无法顺利实现的风险	公司是智能化包装设备制造商，专注于一次性卫生用品和生活用纸智能化包装设备领域。为了进一步提升公司的盈利能力，谋求更为广阔的业务发展空间，公司计划拓宽智能化包装设备产品的应用范围，开发新产品；同时，公司还将加大市场的拓展力度，并加快对海外市场的开发。新产品及新市场的开拓对

	于客户资源获取、行业核心技术及经验、资质、市场口碑等方面的要求可能导致公司面临经营计划无法顺利实现而影响公司正常经营的风险。
技术人才流失、短缺的风险	智能化包装设备行业集产品研发、系统设计、装备制造、安装调试、维护服务于一体，是一个涉及多学科、跨领域的综合性技术密集型行业，需要大量掌握系统设计能力、机械系统设计、电气自动化控制系统设计等知识的复合型专业人才和富有技术背景、行业经验的组装调试人员。技术人才的技术水平与研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持行业内的技术领先优势、保持经营的稳定性及公司的可持续发展。随着公司资产和经营规模的逐渐扩大，公司对技术人才的需求也将逐步加大。如果公司不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临技术人才短缺的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳创科技	指	厦门佳创科技股份有限公司
股东大会	指	厦门佳创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门佳创科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门佳创科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
佳创智能	指	厦门佳创智能科技有限公司
佳创投资	指	厦门佳创投资有限公司
集纳智能	指	厦门集纳智能装备有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
上年、上期、上年同期	指	2020年1月至2020年6月
报告期、本报告期、本期	指	2021年1月至2021年6月

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门佳创科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN GACHN TECHNOLOGY CO., LTD. -
证券简称	佳创科技
证券代码	832368
法定代表人	岱朝晖

### 二、 联系方式

董事会秘书	林金波
联系地址	厦门火炬高新区（同翔）产业基地五显路 1010 号办公楼三楼 A 区-1
电话	0592-7770518
传真	0592-7770538
电子邮箱	ljb@gachn.com
公司网址	http://www.gachn.com
办公地址	厦门火炬高新区（同翔）产业基地五显路 1010 号办公楼三楼 A 区-1
邮政编码	361100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 9 月 27 日
挂牌时间	2015 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造（C354） -其他日用品生产专用设备制造（C3549）
主要业务	从事一次性卫生用品和生活用纸智能化包装设备的研发、制造和销售。
主要产品与服务项目	中包机系列、理片机系列、尿裤及湿巾系列等产品智能包装设备的设计、制造、销售与服务。
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 集合竞价交易
普通股总股本（股）	43,740,000

优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（岱朝晖、王金城、关光周、颜蓉蓉），一致行动人为（岱朝晖、王金城、关光周、颜蓉蓉）

#### 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	913502005812662959	否
注册地址	福建省厦门火炬高新区（同翔） 产业基地五显路 1010 号办公楼 三楼 A 区-1	否
注册资本（元）	43,740,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 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）	兴业证券

#### 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	25,939,899.20	33,220,280.86	-21.92%
毛利率%	51.51%	45.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	112,272.03	3,757,863.34	-97.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-281,572.88	2,433,858.43	-111.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.11%	4.10%	-
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）	-0.28%	2.66%	-
基本每股收益	0.003	0.09	-96.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,257,534.15	159,567,175.96	5.45%
负债总计	68,750,822.48	60,172,736.32	14.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,506,711.67	99,394,439.64	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.27	0.00%
资产负债率%（母公司）	49.95%	47.69%	-
资产负债率%（合并）	40.86%	37.71%	-
流动比率	1.99	2.33	-
利息保障倍数	1.32	14.12	-

##### (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	4,890,233.93	15,558,325.74	-68.57%
应收账款周转率	0.89	1.01	-
存货周转率	0.39	0.74	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.45%	17.11%	-
营业收入增长率%	-21.92%	-13.62%	-
净利润增长率%	-97.01%	-23.03%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司业务立足于智能化包装设备行业，专注于一次性卫生用品和生活用纸等智能化包装设备领域。公司作为新三板中高端智能包装设备第一股，经过几年的快速发展，目前已发展成为细分市场的龙头企业之一。

公司产品主要定位于中高端市场，重点选择一次性卫生用品和生活用纸等行业内的一线企业为业务突破口，进行市场开拓和服务。通过提供卫生巾系列、湿巾系列、纸尿裤系列、干纸系列等多种一次性卫生用品、生活用纸智能化包装设备；食品系列、马桶垫系列、化妆品（面膜）等智能化包装设备；以及智能包装生产线设计规划、安装调试、设备生命周期维护等配套技术服务来获得收入、利润和现金流。

公司坚持自主创新，以创新作为企业商业模式发展的重要组成部分。公司目前拥有自主知识产权的专利73项，其中发明专利14项；申请并已受理的发明专利有18项。

目前，公司产品已销售至多家国内外知名的一次性卫生用品和生活用纸企业，形成较为稳定的客户群体，在行业内的品牌知名度和市场影响力逐步提高，为公司提供了稳定的盈利空间。随着企业对智能包装要求的逐步提高以及劳动力成本的继续上升，下游市场对智能化包装设备的需求将日益增加，公司的盈利能力将进一步得到体现。

未来，公司将继续立足于智能化包装设备领域，利用自身的技术优势，在做专做强一次性卫生用品和生活用纸的智能化包装设备的基础上，继续拓展食品、化妆品、环保等行业智能包装设备市场，为下游的相关行业客户提供具有高附加值的智能化包装设备产品，并通过市场开拓、配套技术服务等手段不断扩大销路，从而实现公司营业收入和利润的持续稳定增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比未发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		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	24,854,282.68	14.77%	15,570,769.39	9.76%	59.62%
交易性金融资产	580,000.00	0.34%	17,380,000.00	10.89%	-96.66%
应收票据	800,000.00	0.48%		0.00%	100.00%
应收账款	22,004,369.67	13.08%	26,235,100.80	16.44%	-16.13%
应收款项融资	200,000.00	0.12%	2,700,000.00	1.69%	-92.59%
预付款项	1,801,764.50	1.07%	1,472,136.43	0.92%	22.39%
其他应收款	1,683,374.07	1.00%	657,625.16	0.41%	155.98%
存货	39,892,797.75	23.71%	23,316,251.83	14.61%	71.09%
长期股权投资	1,134,775.36	0.67%			100.00%
固定资产	61,704,946.27	36.67%	62,431,428.83	39.13%	-1.16%
在建工程	7,433,088.94	4.42%	2,648,669.03	1.66%	180.63%
无形资产	5,249,861.37	3.12%	5,332,876.75	3.34%	-1.56%
短期借款	-	-	5,000,000.00	3.13%	-100.00%
应付票据	1,548,798.50	0.92%	1,747,763.00	1.10%	-11.38%
应付账款	11,851,330.83	7.04%	6,816,914.74	4.27%	73.85%
合同负债	22,504,564.57	13.38%	11,017,220.43	6.90%	104.27%
应付职工薪酬	2,707,397.92	1.61%	3,469,689.69	2.17%	-21.97%
应交税费	679,820.86	0.40%	771,331.74	0.48%	-11.86%
其他应付款	338,615.29	0.20%	591,021.10	0.37%	-42.71%
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	2.38%	4,000,000.00	2.51%	0.00%
其他流动负债	2,576,706.68	1.53%	4,132,238.66	2.59%	-37.64%
长期借款	22,106,843.79	13.14%	22,000,000.00	13.79%	0.49%
预计负债	436,744.04	0.26%	626,556.96	0.39%	-30.29%
未分配利润	48,521,873.78	28.84%	48,409,601.75	30.34%	0.23%

#### 项目重大变动原因:

- (1) 货币资金较上年期末增加 9,283,513.29 元, 同比增长 59.62%, 主要系报告期赎回银行理财所致。
- (2) 交易性金融资产较上年期末减少 16,800,000.00 元, 同比下降 96.66%, 主要系报告期减少银行理财金额所致。
- (3) 应收账款较上年期末减少 4230731.13 元, 同比下降 16.13%, 主要系因公司本期完善应收账款管理制度, 加大应收账款的催款力度, 故公司期末应收账款有所下降。
- (4) 存货较上年期末增加 16,576,545.92 元, 同比增长 71.09%, 主要系报告期公司发出商品较上期增加 11,109,309.68 元所致。
- (5) 长期股权投资较上年期末增加 1,134,775.36 元, 主要系报告期公司新增投资影响所致。
- (6) 在建工程较上期期末增加 4,784,419.91 元, 主要系报告期新厂房后续装修等投入未结转固定资产影响所致。
- (7) 应付账款较上年期末增加 5,034,416.09 元, 同比增长 73.85%, 主要系报告期因备货需要, 增加材料的储备所致。
- (8) 其他流动负债较上年期末减少 1,555,531.98 元, 主要系待转销项税额增加影响所致。
- (9) 预计负债较上年期末减少 189,812.92 元, 主要系售后服务费减少影响所致。

(10) 合同负债较上年期末增加 11,487,344.14 元, 同比增长了 104.27%, 主要系报告期收入时点(本期采用终验时点) 的确认不同影响所致。

## 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	25,939,899.20	100.00%	33,220,280.86	100.00%	-21.92%
营业成本	12,578,213.41	48.49%	18,208,661.86	54.81%	-30.92%
销售费用	5,200,531.70	20.05%	5,240,922.36	15.78%	-0.77%
管理费用	3,357,752.93	12.94%	2,758,332.44	8.30%	21.73%
研发费用	4,304,374.56	16.59%	4,085,947.77	12.30%	5.35%
财务费用	578,966.33	2.23%	15,625.92	0.05%	3,605.17%
其他收益	400,093.61	1.54%	1,341,430.19	4.04%	-70.17%
投资收益	49,841.53	0.19%	176,624.91	0.53%	-71.78%
营业利润	234,619.23	0.90%	4,330,998.54	13.04%	-94.58%
经营活动产生的现金流量净额	4,890,233.93	-	15,558,325.74	-	-68.57%
投资活动产生的现金流量净额	10,531,969.83	-	-	-	158.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,103,330.02	-	-2,904,655.32	-	-110.12%

### 项目重大变动原因:

(1) 营业收入较上年同期减少 7,280,381.66 元, 同比降低 21.92%, 主要系报告期内收入的确认时点不同, 本期采用按终验时点确认收入影响所致。

(2) 营业成本较上年同期减少 5,630,448.45 元, 同比降低 30.92%, 主要系报告期营业收入减少所致。

(3) 管理费用较上年同期增加 599,420.49 元, 同比上升 21.73%, 主要系报告期公司开拓新的产品方向, 人才储备需求提升, 因此职工薪酬与招待费用均有相应提高所致。

(4) 财务费用较上期增加 563,340.41 元, 同比上升 3605.17%, 主要系报告期较上期新增了长期借款的费用化利息所致。

(5) 其他收益较上年同期减少 941,336.58 元, 主要系本期收到的政府补贴减少影响所致。

(6) 投资收益较上年同期减少 126,783.38 元, 主要系本期投资购买较低风险的理财产品减少影响所致。

(7) 营业利润较上期减少 4,096,379.31 元, 同比下降 94.58%, 主要系报告期营业收入减少所致。

(8) 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 10,668,091.81 元, 下降 68.57%, 主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 7,250,504.22 元; 购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 3,096,852.27 元, 导致本期的经营活动净流量较上期有所降低。

经调整存货项目-16,576,545.92元,经营性应收项目3,718,116.01元,经营性应付项目15,794,123.97元、资产减值准备项目等其他项目1,842,267.84元后,公司本年净利润与公司经营活动产生的现金流量净额相符。

(9) 投资活动产生的现金流量金额较上期增加28,468,982.12元,同比上升158.72%,主要系报告期内收回投资收到的现金较上期减少14,200,000.00元,投资支付的现金较上期减少35,725,000.00元,购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少6,930,540.86元等影响所致。

(10) 筹资活动产生的现金流量较上期减少3,198,674.70元,同比上升110.12%,主要系取得借款收到的现金较上期减少9,850,000.00元,偿还债务支付的现金减少2,956,843.79元以及分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少4,395,264.54元影响所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	400,093.61
委托他人投资或管理资产的损益	49,841.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,544.54
<b>非经常性损益合计</b>	448,390.60
所得税影响数	54,545.69
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	393,844.91

### 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

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》,在首次执行日,本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁,并将此方法一致应用于所有合同,因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外,本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理,即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。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定,本公司在首次执行日前的低价值资产租赁,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理,不对低价值资产租赁进行追溯调整。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门佳创智能科技有限公司	子公司	软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理和存储服务	1,000,000.00	20,646,033.85	18,302,619.97	2,752,212.33	1,059,853.64
厦门佳创投资有限公司		对第一产业、第二产业、第三产业的投资(法律、	10,000,000.00	1,740,292.62	1,732,331.38	0	-175,111.83

		法规 另有 规定 除 外) 等					
--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--

**(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，公司积极履行社会责任，诚信经营、按时纳税、积极创造就业和保障员工合法权益；公司通过推动科技进步，为社会创造财富，促进和推动当地经济发展；公司将保护环境、防治污染、绿色发展等理念融入到发展实践中，支持地区经济发展；公司在追求经济利益和股东利益最大化的同时，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	1,647,865.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

公司于 2021 年 8 月 25 日召开的第三届董事会 2021 年第二次会议审议通过《关于追认 2021 年上半年日常性关联交易的议案》，因经营需要，公司 2021 年上半年向厦门侨兴工业有限公司销售产品、提供劳务的金额为人民币 1,647,865.00 元。公司对 2021 年上半年发生的日常性关联交易进行追认。

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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-009	安全性高、流动性好的低风险理财产品	额度不超过人民币 10,000 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司第三届董事会 2021 年第一次会议审议通过了《关于授权公司 2021 年度使用闲置自有资金进行理财的议案》，公司为了提高自有资金利用率，在不影响主营业务的正常发展运营前提下，2021 年度利用部分闲置自有资金购买安全性高、低风险的银行理财产品，累计购买金额不超过人民币 100,000,000.00 元，2021 年 1-6 月共获得投资收益 176,970.55 元。

公司利用部分闲置自有资金购买理财产品，是在确保了公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司的整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### （五） 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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 12 月 24 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2014 年 12 月 24 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

为避免今后出现同业竞争情形，2014 年 12 月 24 日，股份公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司作为专利权人的 13 项专利	无形资产	质押	0	0%	公司以知识产权质押作为银行融资的反担保
位于同安区 2017TG03-G 地块的工业房产在建工程及土地使用权(即佳创科技智能化设备基地)	固定资产、在建工程及土地使用权	抵押	65,117,930	38.70%	公司以位于同安区 2017TG03-G 地块的工业房产在建工程及土地使用权抵押作为银行固定资产贷款的担保
总计	-	-	65,117,930	38.70%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于调整公司向中国银行股份有限公司厦门市分行申请贷款暨偶发性关联交易的议案》，同意向中国银行股份有限公司厦门市分行申请“知担贷”担保授信贷款，由厦门市担保有限公司提供保证担保，并将公司作为专利权人的 13 项专利质押给厦门市担保有限公司作为反担保。

2、公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行申请贷款暨资产抵押的议案》，同意公司向中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行申请授信贷款，并将公司名下位于厦门市同安区同翔基地（同安区 2017TG03-G 地块）的“佳创科技智能化设备基地”抵押给中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行作为抵押担保。

以上事项属公司经营中的正常行为，不会对公司的经营产生影响。

## 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	21,553,110	49.28%	-617,355	20,935,755	47.86%
	其中：控股股东、实际控制人	5,018,400	11.47%	-	5,018,400	11.47%
	董事、监事、高管	8,205,629	18.76%	-617,355	7,588,274	17.35%
	核心员工	2,963,375	6.77%	-	2,963,375	6.77%
有限售条件股	有限售股份总数	22,186,890	50.72%	617,355	22,804,245	52.14%
	其中：控股股东、实际控	14,425,200	32.98%	-	14,425,200	32.98%



份	制人						
	董事、监事、高管	22,186,890	50.72%	-1,852,065	20,334,825	46.49%	
	核心员工	8,893,125	20.33%	-	8,893,125	20.33%	
总股本		43,740,000	-	0	43,740,000	-	
普通股股东人数							23

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

报告期无发生送股、转增股本、增发新股等原因引起股份总数变动。

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	岱朝晖	10,557,000	0	10,557,000	24.14%	7,917,750	2,639,250	0	0
2	陈清源	6,120,000	0	6,120,000	13.99%	4,590,000	1,530,000	0	0
3	王金城	3,883,500	0	3,883,500	8.88%	2,755,125	1,128,375	0	0
4	关光周	2,983,500	0	2,983,500	6.82%	2,237,625	745,875	0	0
5	厦门攸信信息技术有限公司	2,480,200	0	2,480,200	5.67%	0	2,480,200	0	0
6	颜财滨	2,469,420	0	2,469,420	5.65%	2,469,420	0	0	0
7	关光齐	2,295,000	0	2,295,000	5.25%	0	2,295,000	0	0
8	颜蓉蓉	2,019,600	0	2,019,600	4.62%	1,514,700	504,900	0	0
9	陈如意	1,606,500	0	1,606,500	3.67%	0	1,606,500	0	0
10	陈德联	1,577,000	0	1,577,000	3.61%	0	1,577,000	0	0
合计		35,991,720	0	35,991,720	82.30%	21,484,620	14,507,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期末，公司普通股前十名股东中，岱朝晖、王金城、关光周系一致行动人；公司股东岱朝晖与股东颜蓉蓉系姻亲关系；公司股东岱朝晖与股东颜财滨系姻亲关系；公司股东颜蓉蓉与股东颜财滨系姐弟关系；公司股东关光周与股东关光齐系兄弟关系；除此之外，其他股东之间不存在互为亲属关系的情况。

## 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
岱朝晖	董事长兼总经理	男	1969年11月	2020年12月2日	2023年12月1日
关光周	董事	男	1969年7月	2020年12月2日	2023年12月1日
王金城	董事兼副总经理	男	1969年7月	2020年12月2日	2023年12月1日
颜蓉蓉	董事	女	1966年5月	2020年12月2日	2023年12月1日
林金波	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1968年4月	2020年12月2日	2023年12月1日
陈清源	董事	男	1978年5月	2020年12月2日	2023年12月1日
张继	董事	男	1974年7月	2020年12月2日	2023年12月1日
叶丽芬	监事	女	1978年4月	2021年5月19日	2023年12月1日
吴鸿填	监事	男	1987年2月	2020年12月2日	2023年12月1日
李渊明	监事会主席	男	1986年8月	2020年11月13日	2023年11月12日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事岱朝晖与董事颜蓉蓉系姻亲关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在互为亲属关系的情况。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

叶丽芬	无	新任	监事	因颜财滨辞去监事，公司 2021 年 5 月 17 日召开的 2020 年年度股东大会选举叶丽芬为公司第三届监事会新任监事。
颜财滨	监事	离任	无	因个人原因辞去监事，并于 2021 年 5 月 17 日正式生效。

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

叶丽芬，女，汉族，1978 年 4 月生，中国籍，无境外永久居留权。2010 年 1 月毕业于集美大学，会计专业，本科学历，中级会计师；1998 年 9 月-2003 年 1 月，在厦门 TDK 有限公司工作，担任助理会计—财务主管职务；2003 年 2 月至 2007 年 2 月，在厦门瑞科技发展有限公司工作，担任财务经理职务；2007 年 3 月至 2015 年 7 月，在厦门联容电控有限公司工作，担任财务经理兼总经理助理职务；2015 年 8 月至 2019 年 1 月，在厦门佳创科技股份有限公司工作，担任总经办主任，2019 年 2 月起至今，任公司人事行政总监。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16
生产人员	45	42
销售人员	13	13
技术人员	35	44
售后人员	23	22
财务人员	4	4
员工总计	136	141

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

#### 核心员工的变动情况:

##### 1、核心技术人员基本情况

岱朝晖，核心技术人员，董事长兼总经理、总工程师。男，汉族，1969年生，中国籍，无境外永久居留权。1991年7月毕业于福州大学，电气工程系工业电气自动化专业，本科学历；1991年9月至1993年3月，在福建省永安市纺织厂工作，担任技术员职务；1993年3月至1999年3月，在恒安国际集团有限公司工作，担任工程师职务；1999年3月至2005年3月，在福建省晋江市安海汽车配件厂工作，担任总工程师职务；2005年3月至2011年3月在晋江市安海镇中机机械制造厂工作，担任总经理职务；2011年3月至2011年9月，在晋江市中基机械有限公司工作，担任总经理职务；2011年9月至今，在公司工作，一直担任董事长职务；2014年11月25日至今任公司董事长兼总经理。

李渊明，核心技术人员，监事会主席。男，汉族，1986年生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于南昌理工大学，机电一体化专业，本科学历；2009年6月至2011年3月在晋江市安海镇中机机械制造厂工作，担任技术员职务；2011年3月至2011年9月，在晋江中基机械有限公司工作，担任技术员职务；2011年9月至今，在公司工作，担任生产部经理职务。2014年11月25日至今任公司职工代表监事兼监事会主席。

吴鸿填，核心技术人员，监事。男，汉族，1987年生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于武汉理工大学，机械设计制造及其自动化专业，本科学历；2009年7月至2011年3月在晋江市安海镇中机机械制造厂工作，担任技术员职务；2011年3月至2011年9月，在晋江中基机械有限公司工作，担任工程师职务；2011年10月至今，在公司工作，担任研发部经理职务。2014年11月25日至今任公司监事。

邓伟略，核心技术人员，男，土家族，1984年生，中国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于黑龙江科技大学，测控技术与仪器专业，本科学历；2009年9月至2011年3月在晋江市安海镇中机机械制造厂工作，担任工程师职务；2011年3月至2011年4月在晋江中基机械有限公司工作，担任工程师职务；2011年4月至2013年12月在威坦机械开发有限公司工作，担任工程师职务；2014年1月至今，在公司工作，担任电气工程师职务。

##### 2、核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。公司为提高现有智能化包装设备的技术含量，在保持原有核心技术团队稳定的同时，未来在人才与研发方面将继续加大投入，持续引进电气、机械、编程方面的专业人才，以增强公司的研发能力，加快公司发展。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	24,854,282.68	15,570,769.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	580,000.00	17,380,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	800,000.00	
应收账款	(四)	22,004,369.67	26,235,100.80
应收款项融资	(五)	200,000.00	2,700,000.00
预付款项	(六)	1,801,764.50	1,472,136.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	1,683,374.07	657,625.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(八)	39,892,797.75	23,316,251.83
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	(九)	28,689.71	513.91
<b>流动资产合计</b>		<b>91,845,278.38</b>	<b>87,332,397.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	1,134,775.36	
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	(十一)	61,704,946.27	62,431,428.83
在建工程	(十二)	7,433,088.94	2,648,669.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十三)	5,249,861.37	5,332,876.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	885,097.10	885,097.10
其他非流动资产	(十五)	4,486.73	936,706.73
<b>非流动资产合计</b>		76,412,255.77	72,234,778.44
<b>资产总计</b>		168,257,534.15	159,567,175.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)		5,000,000.00
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	(十七)	1,548,798.50	1,747,763.00
应付账款	(十八)	11,851,330.83	6,816,914.74
预收款项			
合同负债	(十九)	22,504,564.57	11,017,220.43
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	(二十)	2,707,397.92	3,469,689.69
应交税费	(二十一)	679,820.86	771,331.74
其他应付款	(二十二)	338,615.29	591,021.10
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	(二十三)	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	(二十四)	2,576,706.68	4,132,238.66
<b>流动负债合计</b>		46,207,234.65	37,546,179.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十五)	22,106,843.79	22,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十六)	436,744.04	626,556.96
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		22,543,587.83	22,626,556.96
<b>负债合计</b>		68,750,822.48	60,172,736.32
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	(二十七)	43,740,000.00	43,740,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	1,471,127.66	1,471,127.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	5,773,710.23	5,773,710.23
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	48,521,873.78	48,409,601.75
归属于母公司所有者权益合计		99,506,711.67	99,394,439.64
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		99,506,711.67	99,394,439.64
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		168,257,534.15	159,567,175.96

法定代表人: 岱朝晖

主管会计工作负责人: 岱朝晖

会计机构负责人: 林金波

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		24,474,626.05	15,047,219.83
交易性金融资产			16,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(一)	800,000.00	
应收账款	(二)	22,004,369.67	26,235,100.80
应收款项融资	(三)	200,000.00	2,700,000.00
预付款项		1,801,284.50	1,471,656.43
其他应收款	(四)	1,657,427.39	632,035.75
其中: 应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,969,954.68	23,263,978.21
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		222.86	
<b>流动资产合计</b>		<b>91,907,885.15</b>	<b>85,849,991.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	3,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,701,779.76	62,428,262.32
在建工程		4,582,138.99	2,648,669.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,249,861.37	5,332,876.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		866,565.85	866,565.85
其他非流动资产		4,486.73	4,486.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>75,404,832.70</b>	<b>73,280,860.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>167,312,717.85</b>	<b>159,130,851.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,548,798.50	1,747,763.00
应付账款		28,985,711.83	23,046,451.41
预收款项			
合同负债		22,504,564.57	11,017,220.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,507,887.12	3,155,473.61
应交税费		680,349.62	569,896.43
其他应付款		338,270.00	591,021.10
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		2,576,706.68	4,132,238.66
<b>流动负债合计</b>		<b>63,142,288.32</b>	<b>53,260,064.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	22,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		436,744.04	626,556.96
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,436,744.04</b>	<b>22,626,556.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>83,579,032.36</b>	<b>75,886,621.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,740,000.00	43,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,471,127.66	1,471,127.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,773,710.23	5,773,710.23
一般风险准备			
未分配利润		32,748,847.60	32,259,392.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>83,733,685.49</b>	<b>83,244,230.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>167,312,717.85</b>	<b>159,130,851.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		25,939,899.20	33,220,280.86
其中：营业收入	（三十	25,939,899.20	33,220,280.86

	一)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,155,215.11	30,407,337.42
其中：营业成本	(三十一)	12,578,213.41	18,208,661.86
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	(三十二)	135,376.18	97,847.07
销售费用	(三十三)	5,200,531.70	5,240,922.36
管理费用	(三十四)	3,357,752.93	2,758,332.44
研发费用	(三十五)	4,304,374.56	4,085,947.77
财务费用	(三十六)	578,966.33	15,625.92
其中：利息费用		722,309.08	158,774.91
利息收入		151,048.59	14,645.78
加：其他收益	(三十七)	400,093.61	1,341,430.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	49,841.53	176,624.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		234,619.23	4,330,998.54
加：营业外收入	(三十九)	3.46	71,562.07

减：营业外支出	(四十)	1,548.00	31,964.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		233,074.69	4,370,596.27
减：所得税费用		120,802.66	612,732.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		112,272.03	3,757,863.34
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）		112,272.03	3,757,863.34
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）		112,272.03	3,757,863.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		112,272.03	3,757,863.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		112,272.03	3,757,863.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.003	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.003	0.09

法定代表人：岱朝晖

主管会计工作负责人：岱朝晖

会计机构负责人：林金波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(六)	25,939,899.20	33,220,280.86
减：营业成本	(六)	13,182,030.85	19,478,126.47
税金及附加		127,157.05	81,056.90
销售费用		4,975,796.17	4,945,499.51
管理费用		3,098,144.41	2,474,920.52
研发费用		3,946,043.36	3,715,133.32
财务费用		578,021.99	14,953.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		367,698.49	1,196,128.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	176,970.55	176,624.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		577,374.41	3,883,344.20
加：营业外收入		3.46	71,562.07
减：营业外支出		1,548.00	31,964.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		575,829.87	3,922,941.93
减：所得税费用		86,374.48	588,441.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		489,455.39	3,334,500.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		489,455.39	3,334,500.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		489,455.39	3,334,500.64
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,311,706.21	53,562,210.43
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		1,193,335.46	1,106,977.62
收到其他与经营活动有关的现金	（四十一）	1,036,757.40	1,476,355.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,541,799.07</b>	<b>56,145,543.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,739,852.07	22,642,999.80
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		11,659,332.52	10,262,220.14
支付的各项税费		2,378,259.88	1,263,694.48
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	3,874,120.67	6,418,303.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,651,565.14</b>	<b>40,587,217.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,890,233.93</b>	<b>15,558,325.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,800,000.00	31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		190,066.17	176,624.91
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	(四十一)		20,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,990,066.17</b>	<b>31,196,624.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,183,096.34	12,113,637.20
投资支付的现金		1,275,000.00	37,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十一)		20,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,458,096.34</b>	<b>49,133,637.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,531,969.83</b>	<b>-17,937,012.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,150,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)		212,918.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,150,000.00</b>	<b>12,212,918.30</b>
偿还债务支付的现金		7,043,156.21	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		745,534.26	5,117,573.62
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	(四十一)	464,639.55	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,253,330.02</b>	<b>15,117,573.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,103,330.02</b>	<b>-2,904,655.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,318,873.74</b>	<b>-5,283,341.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,070,769.39	12,326,000.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,389,643.13</b>	<b>7,042,658.73</b>

法定代表人：岱朝晖

主管会计工作负责人：岱朝晖

会计机构负责人：林金波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,311,706.21	53,562,210.43
收到的税费返还		1,110,607.39	828,322.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,029,435.28	1,444,884.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,451,748.88</b>	<b>55,835,417.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,004,658.07	23,554,383.80
支付给职工以及为职工支付的现金		10,611,934.97	9,169,466.26
支付的各项税费		2,070,491.26	1,039,902.05
支付其他与经营活动有关的现金		3,758,823.49	6,344,501.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,445,907.79</b>	<b>40,108,253.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,005,841.09</b>	<b>15,727,164.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,500,000.00	31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		176,970.55	176,624.91
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			20,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,676,970.55</b>	<b>31,196,624.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,033,096.34	12,113,637.20
投资支付的现金		1,000,000.00	37,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			20,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,033,096.34</b>	<b>49,133,637.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,643,874.21</b>	<b>-17,937,012.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			212,918.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>12,212,918.30</b>
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	10,000,000.00



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		722,309.08	5,117,573.62
支付其他与筹资活动有关的现金		464,639.55	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,186,948.63</b>	<b>15,117,573.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,186,948.63</b>	<b>-2,904,655.32</b>
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		9,462,766.67	-5,114,503.35
加：期初现金及现金等价物余额		14,547,219.83	11,910,788.74
六、期末现金及现金等价物余额		24,009,986.50	6,796,285.39

### 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	第三节 四、(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 六
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五(二十六)

#### 附注事项索引说明:

1、本期报表合并范围新增厦门集纳智能科技有限公司；2、预计负债系计提售后服务费。

#### (二) 财务报表项目附注

---

# 厦门佳创科技股份有限公司

## 二〇二一半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

厦门佳创科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2011年09月经厦门火炬高技术产业开发区管理委员会以厦高管审(2011)306号文批准创办,由陈德联、陈建杰、陈如意、戴曙军、关光齐、关光周、占志龙、李渊明、李志显、乾鹏飞、王金城、林金波、吴鸿填、颜财滨、颜妹妹、颜蓉蓉、颜柳荣、阙炳智、岱朝晖共同发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号为913502005812662959,2015年4月在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让,所属行业为制造业类。截止2021年06月30日,注册资本为4374万元,注册地:厦门火炬高新区(同翔)产业基地五显路1010号办公楼三楼A区-1。本公司主要经营活动为:机械设备的研发、制造并提供相关的技术服务;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营。)

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

---

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控

---

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币业务

---

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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。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:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定

---

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初



---

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

---

—金融资产已转移,且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;

—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,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

---

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

## 6、 金融资产减值

### （1）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	组合 1：无风险的关联方之间、控股公司与下属控股子公司之间以及非合并关联方之间发生的往来款项； 组合 2：其余客户依其信用状况与还款能力来进行评估	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，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收账款	组合 1：无风险的关联方之间、控股公司与下属控股子公司之间以及非合并关联方之间发生的往来款项、无坏账风险的押金，保证金部分； 组合 2：其余依个别客户之信用状况与还款能力来进行评估	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

(3) 应收账款-信用风险特征组合（组合 2） 的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	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) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

(1) 资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

(2) 按仓别的库龄计提跌价准备，比例如下：

库龄	一般仓计提比例
180 天以下（含 180 天）	0%
180 天—360（含 360 天）	60%
360 天以上	100%
其它	依个别判定

(3) 个别存货计提跌价准备方法

本公司会针对不良品仓位及特殊存货, 如订单结束等情况, 计提相应跌价准备。

(4) 存货跌价准备的计提方法

A: 期末, 对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备;

B: 期末, 对存货进行全面清查后, 按仓别的库龄计提跌价准备;

C: 期末, 对存货进行全面清查后, 针对不良品等特殊存货计提跌价准备;

比较上述三种方式计提的跌价准备, 取三者中最大值做为存货跌价准备的计提依据, 计提或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十一) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（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。同一合同下的

---

合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“(七)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

---

成本。

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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置



---

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### **(十三) 固定资产**

#### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	50年	0%-10%	1.8%-2%
机器设备	3-10年	0%-10%	9%-33.33%
仪器设备	5-10年	0%-10%	9%-18%
模具设备	5年	0%-10%	20%
办公设备	3-10年	0%-10%	9%-33.33%
运输设备	4-5年	0%-10%	18%-25%
其他设备	3-10年	0%-10%	9%-33.33%

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4、 固定资产处置

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

---

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。

##### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

### 2、 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
土地使用权	10
软件	3

## (十七) 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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产

组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费用	3 年
其他长期待摊费用	3 年

#### (十九) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

---

## (二十) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地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,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;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。

#### (二十一)预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

#### (二十二)收入

**自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 2020年1月1日前的会计政策



## 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

本公司生产产品为大型机器，以销定产，业务人员先获得订单并预收部分货款，公司开始生产，生产完成，对方相关检验人员到本公司做初步检验，检验合格后，公司再发货，由物流公司送至客户仓库，由对方出具检验报告后本公司确认收入。

## (二十三) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

---

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计

---

入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

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

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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即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。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

### 2、 重要会计估计变更

本期无主要会计估计变更

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率
厦门佳创科技股份有限公司	15%
厦门佳创智能科技有限公司	20%
厦门佳创投资有限公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1、 佳创科技

依据国科发火[2008]172号、国科发火[2008]362号和国科火字[2011]123号有关规定，于2018年10月经厦门市科学技术局、厦门市财政局和国家税务总局厦门市税务局联核认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201835100262，有效期：2018年10月12日至2021年10月11日，按高新技术企业的有关税收规定享受税收优惠，本年企业所得税适用税率15%。

### 2、 子公司佳创智能

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的小型微利企业，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,303.00	11,351.10
银行存款	24,346,340.13	15,059,418.29
其他货币资金	464,639.55	500,000.00
合计	24,854,282.68	15,570,769.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货

币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	464,639.55	500,000.00
合计	464,639.55	500,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	580,000.00	17,380,000.00
合计	580,000.00	17,380,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	800,000.00	
合计	800,000.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,019,978.38	15,599,021.51
1 至 2 年	11,982,308.50	11,211,448.50
2 至 3 年	1,674,205.82	1,368,753.82
3 至 4 年	2,856,738.12	2,584,738.12
4 至 5 年	27,623.00	27,623.00
5 年以上	484,368.50	484,368.50
小计	27,045,222.32	31,275,953.45
减：坏账准备	5,040,852.65	5,040,852.65
合计	22,004,369.67	26,235,100.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,036,000.00	7.53	2,036,000.00	100		2,036,000.00	6.51	2,036,000.00	100.00	
按组合合计计提坏账准备	25,009,222.32	92.47	3,004,852.65	12.01	22,004,369.67	29,239,953.45	93.49	3,004,852.65	10.28	26,235,100.80
合计	27,045,222.32	100	5,040,852.65	18.64	22,004,369.67	31,275,953.45	100.00	5,040,852.65	16.12	26,235,100.80

### 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
海斯摩尔生物科技有限公司	2,036,000.00	2,036,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,036,000.00	2,036,000.00	100.00	

### 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合			
其中: 组合 1			
组合 2	25,009,222.32	3,004,852.65	12.01
合计	25,009,222.32	3,004,852.65	12.01

信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,004,978.38	505,024.68	5%
1 至 2 年	11,996,258.50	1,199,625.85	10%
2 至 3 年	1,514,205.82	302,841.16	20%
3 至 4 年	981,788.12	490,894.06	50%
4 至 5 年	27,623.00	22,098.40	80%
5 年以上	484,368.50	484,368.50	100%
合计	25,009,222.32	3,004,852.65	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	5,040,852.65	5,040,852.65				5,040,852.65
合计	5,040,852.65	5,040,852.65				5,040,852.65

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00



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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
武汉洁伶卫生用品有限公司	6,298,708.85	23.29	528,676.99
晋江恒安家庭生活用纸有限公司	3,543,741.00	13.1	395,507.53
北京金佰利个人卫生用品有限公司	3,086,466.68	11.41	37,218.41
维达纸业(中国)有限公司	2,040,000.00	7.54	102,640.00
海斯摩尔生物科技有限公司	2,036,000.00	7.53	2,036,000.00
合计	17,004,916.53	62.87	3,100,042.93

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	200,000.00	2,700,000.00
合计	200,000.00	2,700,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,700,000.00	200,000.00	2,700,000.00		200,000.00	
合计	2,700,000.00	200,000.00	2,700,000.00		200,000.00	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,455,710.30	80.79	1,330,521.76	90.38
1至2年	346,054.20	19.21	141,614.67	9.62
合计	1,801,764.50	100	1,472,136.43	100

本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
温州大度包装科技有限公司	425,675.00	23.63
福建省麦雅数控科技有限公司	234,000.00	12.99
北京汇捷通国际展览有限公司	132,426.00	7.35
厦门中自鑫升科技有限公司	101,756.63	5.65
杭州励创展览有限公司	64,428.00	3.58
合计	958,285.63	53.19

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,683,374.07	657,625.16
合计	1,683,374.07	657,625.16

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,303,291.19	277,542.28
1至2年	10,000.00	10,000.00
2至3年	481,200.00	481,200.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	1,794,491.19	768,742.28
减：坏账准备	111,117.12	111,117.12
合计	1,683,374.07	657,625.16

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,794,491.19	100	111,117.12	6.19	1,683,374.07	768,742.28	100	111,117.12	14.45	657,625.16
合计	1,794,491.19	100	111,117.12	6.19	1,683,374.07	768,742.28	100	111,117.12	14.45	657,625.16

期末单项计提坏账准备的其他应收账款

本期末无单项计提坏账准备的其他应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合			
其中：组合 1			
组合 2	1,794,491.19	111,117.12	6.19
合计	1,794,491.19	111,117.12	6.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	111,117.12			111,117.12
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	111,117.12			111,117.12

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	768,742.28			768,742.28
上年年末余额在本期	768,742.28			768,742.28
--转入第二阶段		0		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	2,475,041.69			2,475,041.69
本期直接减记				
本期终止确认	1,449,292.78			1,449,292.78
其他变动				
期末余额	1,794,491.19			1,794,491.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
信用风险特征 组合	111,117.12				111,117.12
合计	111,117.12				111,117.12

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	491,200.00	491,200.00
员工公积金	146,368.00	146,338.00
个人往来	82,000.70	33,000.00
员工社保	40,798.12	37,632.28
非关联方往来	1,034,124.37	60,572.00
合计	1,794,491.19	768,742.28

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省燕城建设工程有限公司	在建工程款	677,660.00	1年以内	37.76	33,883.00
	押金及保证金	10,000.00	1-2年	0.56	1,000.00
		481,200.00	2-3年	26.82	96,240.00
住房公积金	员工-住房公积金	146,368.00	1年以内	8.16	7,318.40
御格展览(上海)有限公司	非关联方往来	80,000.00	1年以内	4.46	4,000.00
研发部绩效留存	非关联方往来	52102.5	1年以内	2.90	2,605.13
万利通(厦门)船务代理有限公司	非关联方往来	37,300.00	1年以内	2.08	1,865.00
合计		1,484,630.50		82.74	146,911.53

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (八) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,465,615.45		8,465,615.45	8,909,755.19		8,909,755.19
委托	358,243.42		358,243.42	466,152.20		466,152.20

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
加工物资						
在产品	14,337,549.83		14,337,549.83	8,375,556.81		8,375,556.81
库存商品	1,328,950.99		1,328,950.99	1,271,659.25		1,271,659.25
发出商品	15,402,438.06		15,402,438.06	4,293,128.38		4,293,128.38
合计	39,892,797.75		39,892,797.75	23,316,251.83		23,316,251.83

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	28,466.85	513.91
待处理财产损益	222.86	
合计	28,689.71	513.91

(十) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司的长期股权投资	1,134,775.36		1,134,775.36			

1、子公司的长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门集纳智能装备有限公司		1,134,775.36		1,134,775.36		
合计		1,134,775.36		1,134,775.36		

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	61,704,946.27	62,431,428.83
固定资产清理		
合计	61,704,946.27	62,431,428.83



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	59,800,000.00	781,756.85	2,491,856.37	610,048.75	1,101,138.27	64,784,800.24
（2）本期增加金额				45,714.65	63,359.72	109,074.37
—购置				45,714.65	63,359.72	109,074.37
—在建工程转入						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	59,800,000.00	781,756.85	2,491,856.37	655,763.40	1,164,497.99	64,893,874.61
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	596,952.72	743,560.30	219,985.01	509,389.04	283,484.34	2,353,371.41
（2）本期增加金额	596,952.71		11,118.54	25,594.35	201,891.33	835,556.93
—计提	596,952.71		11,118.54	25,594.35	201,891.33	835,556.93
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	1,193,905.43	743,560.30	231,103.55	534,983.39	485,375.67	3,188,928.34

项目	房屋及建筑物	运输设备	机械设备	办公设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	58,606,094.57	38,196.55	2,260,752.82	120,780.01	679,122.32	61,704,946.27
(2) 上年年末账面价值	59,203,047.28	38,196.55	2,271,871.36	100,659.71	817,653.93	62,431,428.83

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 本期未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智能化设备基地	59,800,000.00	正在办理

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,433,088.94	2,648,669.03
工程物资		
合计	7,433,088.94	2,648,669.03

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化设备基地	4,582,138.99		4,582,138.99	2,648,669.03		2,648,669.03
佳创智能办公室	2,850,949.95		2,850,949.95			
合计	7,433,088.94		7,433,088.94	2,648,669.03		2,648,669.03

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能化设备基地	2,648,669.03	1,933,469.96			4,582,138.99
佳创智能办公室		2,850,949.95			2,850,949.95
合计	2,648,669.03	4,784,419.91			7,433,088.94

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	5,317,930.00	829,167.20	6,147,097.20
(2) 本期增加金额		74,257.43	74,257.43
—购置		74,257.43	74,257.43
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	5,317,930.00	903,424.63	6,221,354.63
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	318,285.34	495,935.11	814,220.45
(2) 本期增加金额	53,179.32	104,093.49	157,272.81
—计提	53,179.32	104,093.49	157,272.81
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	371,464.66	600,028.6	971,493.26
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	4,999,644.66	333,232.09	5,332,876.75
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,946,465.34	303,396.03	5,249,861.37
(2) 上年年末账面价值	4,999,644.66	333,232.09	5,332,876.75

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	121,173.27	18,175.99	121,173.27	18,175.99
资产减值准备	5,152,917.07	772,937.56	5,152,917.07	772,937.56
预计负债	626,557.00	93,983.55	626,557.00	93,983.55
合计	5,900,647.33	885,097.10	5,900,647.33	885,097.10

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买土地款				932,220.00		932,220.00
购买设备款	4,486.73		4,486.73	4,486.73		4,486.73
合计	4,486.73		4,486.73	936,706.73		936,706.73

#### (十六) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

说明：本公司于2020年03月18日与兴业银行股份有限公司厦门翔安支行签定了流动资金借款合同，借款金额2,000,000.00元，借款合同编号：兴银厦翔支流贷字20209009号，该贷款于2021年3月17日到期偿还；于2020年05月26日与兴业银行股份有限公司厦门翔安支行签订了借款金额为3,000,000.00元的流动资金借款合同，借款合同编号：兴银厦翔支流贷字20209021号，并于2020年01月06日与兴业银行股份有限公司厦门翔安支行签定《最高额保证合同》，由岱朝晖提供保证，合同编号：兴银厦翔支额保字20199011号，该贷款于2021年5月25日到期偿还。

##### 2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

#### (十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,548,798.50	1,747,763.00
合计	1,548,798.50	1,747,763.00

#### (十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,778,800.83	6,743,667.74
1-2 年	55,460.00	27,017.00
2-3 年	17,070.00	270.00
3 年以上		45,960.00
合计	11,851,330.83	6,816,914.74

### 2、 无账龄超过一年的重要应付账款

## (十九) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	22,504,564.57	11,017,220.43
合计	22,504,564.57	11,017,220.43

## (二十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,469,689.69	11,277,143.72	12,039,435.49	2,707,397.92
离职后福利- 设定提存计划		572,680.22	572,680.22	
合计	3,469,689.69	11,849,823.94	12,612,115.71	2,707,397.92

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、 奖金、津贴和 补贴	3,469,689.69	11,277,143.72	12,039,435.49	2,707,397.92
(2) 职工福 利费				
(3) 社会保 险费		171,301.56	171,301.56	
其中：医疗 保险费		134,335.88	134,335.88	
工伤 保险费		15,020.16	15,020.16	
生育 保险费		21,945.52	21,945.52	
(4) 住房公 积金		138,240.00	138,240.00	
(5) 工会经 费和职工教育				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	3,469,689.69	11,586,685.28	12,348,977.05	2,707,397.92

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		252,614.02	252,614.02	
失业保险费		10,524.64	10,524.64	
合计		263,138.66	263,138.66	

### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	544,937.59	467,938.09
企业所得税	32,406.39	208,520.49
城市维护建设税	39,775.32	35,898.90
教育费附加	23,865.21	21,539.37
地方教育费附加	15,910.16	14,359.60
印花税	3,105.50	3,254.60
土地使用税	19,820.69	19,820.69
合计	679,820.86	771,331.74

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	338,615.29	591,021.10
合计	338,615.29	591,021.10

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	338,615.29	591,021.10
合计	338,615.29	591,021.10

### (二十三) 一年内到期非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

#### (二十四)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期且未终止确认的应收票据	200,000.00	2,700,000.00
待转销项税额	2,376,706.68	1,432,238.66
合计	2,576,706.68	4,132,238.66

#### (二十五)长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款、抵押借款	22,106,843.79	22,000,000.00
合计	22,106,843.79	22,000,000.00

说明：1、本公司于2019年3月11日与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行签订“（厦翔安）农银高融字（2019）第012号”法人最高额融资协议以及“83100520190000255”号最高额保证合同，并与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行分别于2019年6月5日、2019年6月21日、2019年6月24日、2019年6月25日、2019年6月26日、2019年6月27日、2019年7月26日、2019年7月30日、2019年7月31日、2020年3月30日先后签订了编号为“83010420190000135”、“83010420190000160”、“83010420190000162”、“83010420190000163”、“83010420190000164”、“83010420190000165”、“83010420190000213”、“83010420190000218”以及“83010420190000217”、“83010420200000031”的固定资产借款合同，合计借款26,000,000.00元，借款期限均为八年。以上借款均由：

- 1) 公司位于同安区2019TG03-G地块的工业房产在建工程及土地使用权作为抵押担保；
- 2) 岱朝晖、颜肖辉提供最高额保证担保。

2、子公司厦门佳创智能科技有限公司于2021年2月19日与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行签订了“83100120210000727”号保证合同，并签订了编号为“83010420210000047”的购房担保借款合同，合计借款2,150,000.00元，借款期限十年。借款由：

- 1) 岱朝晖、颜肖辉提供保证担保；
- 2) 公司购买在位于集美区厦门软件园三期F17地块1号楼13层1302单元的所有权作为抵押担保；
- 3) 由厦门信息集团建设开发有限公司提供阶段性保证。



**(二十六) 预计负债**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
售后服务费	626,556.96	626,556.96	762,552.22	952,365.14	436,744.04
合计	626,556.96	626,556.96	762,552.22	952,365.14	436,744.04

**(二十七) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	43,740,000.00						43,740,000.00

**(二十八) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,471,127.66			1,471,127.66
合计	1,471,127.66			1,471,127.66

**(二十九) 盈余公积**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,773,710.23	5,773,710.23			5,773,710.23
合计	5,773,710.23	5,773,710.23			5,773,710.23

**(三十) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	48,409,601.75	39,914,546.83
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	48,409,601.75	39,914,546.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	112,272.03	14,027,773.03
减: 提取法定盈余公积		1,158,718.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,374,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,521,873.78	48,409,601.75

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,107,642.90	11,572,778.49	31,601,447.25	17,293,456.11
其他业务	2,832,256.30	1,005,434.92	1,618,833.61	915,205.75
合计	25,939,899.20	12,578,213.41	33,220,280.86	18,208,661.86

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	52,861.17	43,789.49
教育费附加	31,711.75	26,273.69
地方教育费附加	21,141.17	17,515.79
印花税	9,841.40	10,268.10
土地使用税	19,820.69	
合计	135,376.18	97,847.07

### (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,196,346.59	2,758,956.21
差旅费	783,706.75	691,705.31
售后材料费	762,552.22	1,015,997.49
展览费	143,747.25	159,077.35
运输费	49,303.57	68,962.26
宣传费	90,235.38	285,337.47
业务费/招待费	74,536.06	98,466.00
办公费	11,172.07	98,951.23
快邮费	62,113.64	37,773.79
其他	26,818.17	25,695.25
合计	5,200,531.70	5,240,922.36

### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,954,559.03	1,480,438.96
咨询费(含顾问费)	289,615.09	245,501.88
折旧	276,903.01	34,516.00
房租物业水电	61,768.87	165,865.87
汽车费用	62,205.86	47,537.80
工会经费	171,869.69	143,526.03
差旅费	12,489.06	1,107.80
办公费用	127,238.46	157,010.51
无形资产摊销	157,272.81	103,010.40
招待费	77,916.24	30,075.00
开办费	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
培训费	74,014.72	4,183.02
其他	84,305.95	19,800.03
交通费	7,594.14	5,171.53
诉讼费	0.00	320,587.61
合计	3,357,752.93	2,758,332.44

#### (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,570,303.88	3,258,385.62
折旧费	19,975.66	85,421.44
直接投入	313,185.89	617,013.00
其他	400,909.13	125,127.71
合计	4,304,374.56	4,085,947.77

#### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	722,309.08	158,765.91
减：利息收入	-151,048.59	-14,645.78
知识产权担保贴息		-212,918.30
手续费	7,705.84	84,424.09
合计	578,966.33	15,625.92

#### (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计当期非经常性损益的金额
职工技能培训补贴	162,000.00	0.00	162,000.00
固定资产投资奖励		50,000.00	
知识产权优势企业奖金		200,000.00	
代扣代缴手续费	13,185.38	10,869.58	13,185.38
外经贸项目补贴	31,000.00	150,000.00	31,000.00
稳岗补贴		10,813.30	
社保补贴	35,959.57	18,421.05	35,959.57
增值税即征即退	26,548.66	118,015.25	26,548.66
研发经费补助	131,400.00	783,260.00	131,400.00
合计	400,093.61	1,341,379.18	400,093.61

**(三十八) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	190,066.17	176,624.91
长期股权投资损益调整	-140,224.64	
合计	49,841.53	176,624.91

**(三十九) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
破产财产分配		71,561.14	
其他	3.46	0.93	3.46
合计	3.46	71,562.07	3.46

**(四十) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	1,548.00		1,548.00
对外捐赠		30,000.00	
材料报废		1,964.34	
合计	1,548.00	31,964.34	1,548.00

**(四十一) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	151,048.59	14,654.78
政府补助	373,544.95	1,226,977.15
营业外收入-其他	511,413.86	71,562.07
往来款	750.00	163,161.31
合计	1,036,757.40	1,476,355.31

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
租金		32,844.40
其他销售管理费用	2,504,058.88	1,496,250.75
财务费用	7,705.84	243,199.00
营业外支出	1,548.00	30,000.00
经营性往来款	1,360,807.95	4,616,009.05

项目	本期金额	上期金额
合计	3,874,120.67	6,418,303.20

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金		20,000.00
合计		20,000.00

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金退回		20,000.00
合计		20,000.00

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他		212,918.30
合计		212,918.30

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	464,639.55	
合计	464,639.55	

## (四十二)现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	112,272.03	3,757,863.34
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	835,556.93	126,441.26
油气资产折耗		
无形资产摊销	157,272.81	103,010.40
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）	722,309.08	-54,143.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,841.53	-176,624.91
递延所得税资产减少（增加以“-”		

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-16,576,545.92	-13,151,724.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,718,116.01	15,354,899.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,971,094.52	9,598,603.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,890,233.93	15,558,325.74
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	24,389,643.13	7,042,658.73
减：现金的期初余额	15,070,769.39	12,326,000.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,318,873.74	-5,283,341.87

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	24,389,643.13	15,070,769.39
其中：库存现金	11,351.10	11,351.10
可随时用于支付的银行存款	15,059,418.29	15,059,418.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,389,643.13	15,070,769.39
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		

## (四十三) 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
货币资金	464,639.55	应付票据票保证金
固定资产	59,800,000.00	借款抵押
无形资产	5,317,930.00	借款抵押
合计	66,417,930.00	

## (四十四) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

种类	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项目
		本期金额	上期金额	
职工技能培训补贴	162,000.00	162,000.00	0.00	其他收益
固定资产投资奖励			50,000.00	其他收益
知识产权优势企业奖金			200,000.00	其他收益
代扣代缴手续费	13,185.38	13,185.38	10,869.58	其他收益
外经贸项目补贴	31,000.00	31,000.00	150,000.00	其他收益
稳岗补贴			10,813.30	其他收益
社保补贴	35,959.57	35,959.57	18,421.05	其他收益
增值税即征即退	26,548.66	26,548.66	118,015.25	其他收益
研发经费补助	131,400.00	131,400.00	783,260.00	其他收益
合计	400,093.61	400,093.61	1,341,379.18	其他收益

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门佳创智能科技有限公司	厦门市	集美区	有限责任公司	100%		设立
厦门佳创投资有限公司	厦门市	同安区	有限责任公司	100%		设立
厦门集纳智能装备有限公司	厦门市	同安区	有限责任公司		51%	设立

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为：岱朝晖、关光周、王金城、颜蓉蓉。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门侨兴工业有限公司	关键管理人员实施重大影响之公司

### (四) 关联交易情况

## 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
厦门侨兴工业有限公司	出售商品	1,647,865.00	
合计		1,647,865.00	

## 2、 关联担保情况

### 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
岱朝晖	26,000,000.00	2019年3月11日	2022年3月10日	否
颜肖辉	26,000,000.00	2019年3月11日	2022年3月10日	否
岱朝晖	2,150,000.00	2021年2月19日	2034年2月18日	否
颜肖辉	2,150,000.00	2021年2月19日	2034年2月18日	否

注、1、本公司于2019年3月11日与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行签订“(厦翔安)农银高融字(2019)第012号”法人最高额融资协议以及“83100520190000255”号最高额保证合同，并与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行分别于2019年6月5日、2019年6月21日、2019年6月24日、2019年6月25日、2019年6月26日、2019年6月27日、2019年7月26日、2019年7月30日、2019年7月31日、2020年3月30日先后签订了编号为“83010420190000135”、“83010420190000160”、“83010420190000162”、“83010420190000163”、“83010420190000164”、“83010420190000165”、“83010420190000213”、“83010420190000218”以及“83010420190000217”、“83010420200000031”的固定资产借款合同，合计借款26,000,000.00元，借款期限均为八年。以上借款均由：

- 1) 公司位于同安区2019TG03-G地块的工业房产在建工程及土地使用权作为抵押担保；
- 2) 岱朝晖、颜肖辉提供最高额保证担保。

2、公司全资子公司厦门佳创智能科技有限公司于2021年2月19日与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行签订了“83100120210000727”号保证合同，并签订了编号为“83010420210000047”的购房担保借款合同，合计借款2,150,000.00元，借款期限十年。借款由：

- 1) 岱朝晖、颜肖辉提供保证担保；



2) 公司购买在位于集美区厦门软件园三期 F17 地块 1 号楼 13 层 1302 单元的所有权作为抵押担保; 3) 由厦门信息集团建设开发有限公司提供阶段性保证。

**(五) 关联方应收应付款项**

**1、 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收款项	厦门侨兴工业有限公司		969,441.00
合同负债	厦门侨兴工业有限公司	615,675.00	

**八、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

**1、 资产负债表日存在的重要承诺**

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项

**(二) 或有事项**

**1、 预计负债**

售后服务费系本公司销售产品后, 对客户提供服务的一种承诺, 在保质期内, 产品在正常使用过程中出现质量或与之相关的其他属于正常范围的问题, 企业负有更换产品、免费进行修理等责任。公司按每月收入的 3.3% 计提预计负债, 发生相关费用时冲减计提费用。

**2、 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司报告期内无需要披露的重要或有事项。

**九、 资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

本公司报告期内无需要披露重大的资产负债表日后非调整事项。

**(二) 其他资产负债表日后事项说明**

本公司报告期内无需要披露重大的其他资产负债表日后非调整事项。

**十、 其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

**1、 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

# 十一、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	800,000.00	
合计	800,000.00	

期末公司无已质押的应收票据

### 2、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

### 3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,019,978.38	15,599,021.51
1 至 2 年	11,982,308.50	11,211,448.50
2 至 3 年	1,674,205.82	1,368,753.82
3 至 4 年	2,856,738.12	2,584,738.12
4 至 5 年	27,623.00	27,623.00
5 年以上	484,368.50	484,368.50
小计	27,045,222.32	31,275,953.45
减：坏账准备	5,040,852.65	5,040,852.65
合计	22,004,369.67	26,235,100.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,036,000.00	7.53	2,036,000.00	100						
按组合合计计提坏账准备	25,009,222.32	92.47	3,004,852.65	12.01	22,004,369.67	29,239,953.45	93.49	3,004,852.65	10.28	26,235,100.80
合计	27,045,222.32	100	5,040,852.65	18.64	22,004,369.67	31,275,953.45	100	5,040,852.65	16.12	26,235,100.80

### 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
海斯摩尔生物科技有限公司	2,036,000.00	2,036,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,036,000.00	2,036,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合			
其中: 组合 1			
组合 2	25,009,222.32	3,004,852.65	12.01
合计	25,009,222.32	3,004,852.65	12.01

信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,004,978.38	505,024.68	5%
1 至 2 年	11,996,258.50	1,199,625.85	10%
2 至 3 年	1,514,205.82	302,841.16	20%
3 至 4 年	981,788.12	490,894.06	50%
4 至 5 年	27,623.00	22,098.40	80%
5 年以上	484,368.50	484,368.50	100%
合计	25,009,222.32	3,004,852.65	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	5,040,852.65	5,040,852.65				5,040,852.65
合计	5,040,852.65	5,040,852.65				5,040,852.65

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
武汉洁伶卫生用品有限公司	6,298,708.85	23.29	528,676.99
晋江恒安家庭生活用纸有限公司	3,543,741.00	13.1	395,507.53
北京金佰利个人卫生用品有限公司	3,086,466.68	11.41	37,218.41
维达纸业(中国)有限公司	2,040,000.00	7.54	102,640.00
海斯摩尔生物科技有限公司	2,036,000.00	7.53	2,036,000.00
合计	17,004,916.53	62.87	3,100,042.93

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	200,000.00	2,700,000.00
合计	200,000.00	2,700,000.00

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,700,000.00	200,000.00	2,700,000.00		200,000.00	
合计	2,700,000.00	200,000.00	2,700,000.00		200,000.00	

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	1,657,427.39	632,035.75
合计	1,657,427.39	632,035.75

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,275,923.46	250,531.82
1 至 2 年	10,000.00	10,000.00
2 至 3 年	481,200.00	481,200.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	1,767,123.46	741,731.82
减：坏账准备	109,696.07	109,696.07
合计	1,657,427.39	632,035.75

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
其中：										
组合 1	345.31	0.01			345.31	1,410.40	0.19			1,410.40
组合 2	1,766,778.15	99.99	109,696.07	6.21	1,657,082.08	740,321.42	99.81	109,696.07	14.82	630,625.35
合计	1,767,123.46	100.00	109,696.07	62.08	1,657,427.39	741,731.82	100.00	109,696.07	14.79	632,035.75

**期末单项计提坏账准备的其他应收账款**

本期末无单项计提坏账准备的其他应收账款。

**按组合计提坏账准备：**

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合			
其中：组合 1	345.31		
组合 2	1,766,778.15	109,696.07	6.21
合计	1,767,123.46	109,696.07	6.21

**(3) 坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	109,696.07			109,696.07
上年年末余额在本期	109,696.07			109,696.07
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接转记				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	109,696.07			109,696.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	741,731.82			741,731.82
上年年末余额在本期	741,731.82			741,731.82
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,321,928.95			2,321,928.95
本期直接减记				



账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	1,296,537.31			1,296,537.31
其他变动				
期末余额	1,767,123.46			1,767,123.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	109,696.07				109,696.07
合计	109,696.07				109,696.07

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	491,200.00	491,200.00
员工-住房公积金	128,948.00	127,194.00
个人往来款	76,629.40	28,000.00
关联方往来款	354.31	1,410.40
非关联方往来款	1,033,770.06	60,572.00
员工-社保	36,221.69	33,355.42
合计	1,767,123.46	741,731.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省燕城建设工程有限公司	在建工程款	677,660.00	1年以内	38.35	33,883.00
	押金及保证金	10,000.00	1-2年	0.56	1,000.00
		481,200.00	2-3年	27.23	96,240.00
住房公积金	员工-住房公积金	128,948.00	1年以内	7.3	6,447.40
御格展览(上海)有限公司	非关联方往来	80,000.00	1年以内	4.53	4,000.00
研发部绩效留存	非关联方往来	52,102.50	1年以内	2.95	2,605.13

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省燕城建设工程有限公司	在建工程款	677,660.00	1年以内	38.35	33,883.00
	押金及保证金	10,000.00	1-2年	0.56	1,000.00
		481,200.00	2-3年	27.23	96,240.00
万利通(厦门)船务代理有限公司	非关联方往来	37,300.00	1年以内	2.11	1,865.00
合计		1,467,210.50		83.03	146,040.53

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (五) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门佳创智能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
厦门佳创投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
合计	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		

#### (六) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,107,642.90	12,176,595.93	31,601,447.25	18,562,920.72
其他业务	2,832,256.30	1,005,434.92	1,618,833.61	915,205.75
合计	25,939,899.20	13,182,030.85	33,220,280.86	19,478,126.47

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	176,970.55	176,624.91
合计	176,970.55	176,624.91

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	400,093.61	
委托他人投资或管理资产的损益	49,841.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,544.54	
小计	448,390.60	
所得税影响额	54,545.69	
合计	393,844.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.28	-0.006	-0.006

厦门佳创科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年八月二十七日

---

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室