



长庚新材

NEEQ:833590

福建长庚新材料股份有限公司

Fujian Changgeng New Materials Co., Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021年5月4日，公司“一种大菠萝纹家居用装饰地毯”通过国家知识产权局实用新型专利授权。



2021年5月28日，公司“一种高强度汽车地毯生产防静电用喷湿装置”和“一种高克重无纺布加工用红外硫化设备”通过国家知识产权局实用新型专利授权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	63

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。

公司负责人廖长庚、主管会计工作负责人黄志平及会计机构负责人（会计主管人员）黄志平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
实际控制人控制的风险	公司董事长兼总经理廖长庚直接持有公司 52.4% 的股份，另外，其作为长安投资的执行事务合伙人间接控制公司 19.03% 的股份，因此，廖长庚为公司的控股股东和实际控制人，实际控制公司的经营与决策。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但上述状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。
应收款项发生坏账损失的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款 487.37 万元，账面净额 462.38 万元，占资产总额的 8.96%。应收账款账龄 1 年内金额 480.53 万元，1 年以上账龄金额 6.84 万元，目前应收账款总体控制情况比较好，产生坏账风险较小。预计公司销售规模的增长和行业竞争的加剧，可能导致信用期增加，公司可能发生客户延迟支付货款导致生产经营资金紧张，甚至应收款项发生坏账损失的风险。
管理层与其他核心技术人员变动风险	公司的核心竞争力为运用具有特殊性能、功能化纤维产品以及环境友好型纤维研发、生产、销售汽车装饰新材料产品。上述核心竞争力的保持得益于公司突出的技术研发团队。随着行业竞争的加剧，将对公司保留上述人才带来一定的压力，如果不能持续保持良好的激励制度和团队工作环境，大范围的核心人员变动将对公司的业务发展造成不利影响。

向上下游转嫁成本难度较大的风险	在汽车行业市场竞争加剧的大环境下，汽车及其配套产业整体市场增长将放缓，而作为增长主力的经济型家用车市场以综合“性价比”竞争为主要特征，对汽车厂商的成本控制提出了更高的要求。在汽车内饰产业链中，公司属于整车制造企业的二级供货商，公司下游的整车制造企业存在向上游配套厂商转嫁成本的需要，且公司的上游为涤纶等原材料行业，公司对环保性新型材料有较大依赖，因此向上游转嫁成本的难度较大。
新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	2020年年初以来，因新型冠状病毒引起疫情爆发，国内外企业生产均受到不同程度的影响，一方面公司与客户和供应商的业务协同受波及，另一方面整体经济形势受疫情冲击，可能对公司销售目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
股东大会	指	福建长庚新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	福建长庚新材料股份有限公司董事会
监事会	指	福建长庚新材料股份有限公司监事会
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
亚太所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层、高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
元、万元	指	人民币元、万元
无纺布	指	无纺布（英文名：Non Woven Fabric 或者 Nonwoven cloth）又称不织布，是由定向的或随机的纤维而构成，是新一代环保材料，具有防潮、透气、柔韧、质轻、不助燃、容易分解、无毒无刺激性、色彩丰富、价格低廉、可循环再用等特点。如多采用聚丙烯（pp材质）粒料为原料，经高温熔融、喷丝、铺网、热压卷取连续一步法生产而成。因具有布的外观和某些性能而称其为布。
产业用纺织品	指	产业用纺织品不同于一般的服装用、家用纺织品，而是指经过专门设计的具有工程结构特点的纺织品，具有技术含量高、产品附加值高、劳动生产率高、产业渗透面广等特点。

丙纶	指	以石油精炼的副产物丙烯为原料制得的合成纤维。
化纤	指	用天然高分子化合物或人工合成的高分子化合物为原料，经过制备纺丝原液、纺丝和后处理等工序制得的具有纺织性能的纤维。
涤纶	指	一种合成纤维，俗称“的确良”，具有极优良的定形性能，大量用于制造衣着面料和工业制品。
再生涤纶	指	利用废旧聚酯瓶片，纺丝废丝，泡泡料，浆块做原料，废旧瓶片经过粉碎、清洗，各种料的混合物经过干燥，熔融挤出，纺丝，卷绕，集束，牵伸，卷曲，松弛热定型，切断后形成不同长度的涤纶短纤。
聚丙烯	指	是一种半结晶的由丙烯单体聚合而成的热塑性塑料，简称 PP。
涤纶短纤维	指	由聚酯（即聚对苯二甲酸乙二醇酯，简称 PET，由 PTA 和 MEG 聚合而成）在纺成丝束切断后得到的纤维。
开松	指	用专用设备使丝束均匀伸展为符合工艺要求的匀质纤维网的工艺过程。
起绒	指	用起绒机或梳毛机加工形成绒毛。
提花	指	织物以经线、纬线交错组成的凹凸花纹。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建长庚新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Changgeng New Materials Co., Ltd -
证券简称	长庚新材
证券代码	833590
法定代表人	廖长庚

二、 联系方式

董事会秘书	黄志平
联系地址	南平市江南工业园祥瑞路8号
电话	0599-8850907
传真	0599-8850997
电子邮箱	hzp@fjcgxc.com
公司网址	www.fjcgxc.com
办公地址	南平市江南工业园祥瑞路8号
邮政编码	353000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年4月21日
挂牌时间	2015年9月25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）-纺织业（C17）-非家用纺织制成品制造（C178）-非织造布制造（C1781）
主要业务	研发、生产、销售无纺新材料制备的具有特殊性能、功能化纤维产品以及环境友好型纤维产品
主要产品与服务项目	汽车脚垫面料、汽车内饰面料
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）	23,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为廖长庚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为廖长庚，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	91350700572971419C	否
注册地址	福建省南平市延平区江南工业园祥瑞路8号	否
注册资本（元）	23,650,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	英大证券
主办券商办公地址	深圳市深南中路2068号华能大厦东区30、31楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	英大证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,297,546.63	7,515,728.57	50.08%
毛利率%	36.84%	33.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,338,226.52	-158,378.62	819.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	892,037.89	-200,062.30	545.88%
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)	4.95%	-0.54%	-
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)	3.25%	-0.68%	-
基本每股收益	0.0568	-0.0067	947.76%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,598,745.38	50,787,784.56	1.60%
负债总计	25,055,800.28	22,867,359.90	9.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,329,883.95	27,711,407.44	-4.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.17	-5.13%
资产负债率% (母公司)	49.34%	45.59%	-
资产负债率% (合并)	48.56%	45.03%	-
流动比率	1.05	1.09	-
利息保障倍数	5.22	3.48	-

(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	4,131,020.73	1,041,021.34	296.82%
应收账款周转率	2.35	1.60	-
存货周转率	2.83	1.95	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.60%	-7.49%	-
营业收入增长率%	50.32%	-27.44%	-
净利润增长率%	916.98%	-135.47%	-

（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

公司主营业务为研发、生产、销售新型环保纤维材料制备的具有特殊性能、功能化纤维产品以及环境友好型纤维产品。公司致力于为国内外汽车内饰生产厂家和家居饰品生产厂家提供高质量、高技术的无纺针刺起绒/提花面料，并及时帮助客户解决生产使用过程中出现的技术问题。公司生产的无纺新材料包括平毯、提花毯、起绒毯、起绒提花组合毯等产品类型，产品主要应用于汽车内饰材料、汽车脚垫、家居和商用地毯以及环保过滤材料。

1、公司的采购模式

（1） 供应商的选择

公司供应商的选择遵循比质比价原则，采购员适时进行市场调查，记录查询到的原材料价格，以此为标准按照同质价低、同价质优的原则选择供应商。供销部和生产技术部分别对供应商的资质、产品质量、信誉、保障能力等方面进行综合评定，评定合格后符合公司各项标准的被列入合规供应商名单，年终公司根据供应商业绩记录完成供应商续评，续评合格的供应商继续保留在供应商名单中，不合格的被淘汰。

（2） 采购价格的确定

公司在采购前，对多家供应商提出询价，根据品质、价格、交期、付款等条件进行筛选。

（3） 采购流程

公司在进行采购时，由生产部门提出采购申请，交到采购部门。采购部门结合采购需求和库存情况安排采购。采购在合格供应商名单的范围内进行挑选，比对价格、质量和交货周期，最后下单。货物抵达公司后由生产部门组织验收，验收合格则采购流程结束。

2、公司的生产模式

（1） 主要生产方式

公司根据客户的销售订单及经营计划安排生产，主要采取“以单（销售单）定产”的生产模式，严格控制产品库存。公司生产过程如下：生产研发部接到销售部的订单后通过已建立的 ERP 系统确认仓库原料、产品库存情况，生产研发部首先制定工艺配比和生产计划，然后下生产任务单至生产车间，生产车间主管根据任务单安排领料，调整工艺，安排生产线开始生产。

（2） 质量控制

公司按照《IS09001:2015 质量管理体系》和《IS014001:2015 环境管理体系》实施质量控制管理，使产品生产和质量处于严格管控。公司在原材料进厂后首先取样进行检验合格后入库。实行产前、产中、产后将分阶段对原材料、半成品、产成品的克重、均匀度、毛感、配色进行比照样品、称重等检验过程。

3、公司的销售模式

（1） 营销方式

公司产品销售为直销模式，一般直接销往客户。公司在汽车无纺装饰新材料和家居门垫地毯新材料的市场有着良好的口碑和销售渠道，质量、服务得到较为广泛的认可，目前与主要客户建立了良好的长期合作关系，并不断有新客户联系公司购买产品。目前客户省外较多，主要集中在浙江、广东地区。

(2) 售后服务

公司产品在各生产工序及出厂前均进行了严格的检验，防止发生售后质量问题。公司销售人员会在接到客户反馈问题后 48 小时内到现场进行技术指导，及时帮助客户解决技术难题，确保产品适合使用。

4、公司的研发模式

公司设立了研发部负责新项目研发，由资深工程师及多名技术人员组成。公司通过立项制度开展新项目研发，新项目通过申报批准阶段、研发实施阶段、验收阶段即完成新项目的研发流程，通过流程后公司即开始安排新项目的正式投产。公司通过持续技术研发保持产品的技术领先，研发项目的立项均立足于市场发展趋势和公司战略。

(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	2,102,260.93	4.07%	2,010,470.84	3.96%	4.57%
应收票据	-	-	150,000.00	0.30%	-100%
应收账款	4,623,849.57	8.96%	4,978,895.21	9.80%	-7.13%
存货	3,906,881.38	7.57%	4,082,092.24	8.04%	-4.29%
固定资产	15,884,598.98	30.78%	16,365,698.75	32.22%	-2.94%
无形资产	3,212,365.66	6.23%	3,285,340.24	6.47%	-2.22%
短期借款	14,300,000.00	27.71%	14,300,000.00	28.16%	-
预付账款	39.10	0%	277,260.00	0.55%	-99.99%
交易性金融资产	3,901,171.21	7.56%	1,775,806.24	3.50%	119.68%
其他应收款	619,726.83	1.20%	415,558.60	0.82%	49.13%
递延所得税资产	40,844.43	0.08%	41,062.23	0.08%	-0.53%
应付票据	3,600,000.00	6.98%	1,200,000.00	2.36%	200%
应付账款	4,054,138.78	7.86%	3,619,934.85	7.13%	11.99%
应付职工薪酬	163,408.50	0.32%	163,408.50	0.32%	-
应交税费	584,598.81	1.13%	504,715.88	0.99%	15.83%
其他应付款	251,962.87	0.49%	367,613.53	0.72%	-31.46%
一年内到期的非流动负债	600,000.00	1.16%	1,200,000.00	2.36%	-50.00%
长期借款	1,500,000.00	2.91%	1,500,000.00	2.95%	-

项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金余额 210.23 万元，较上年期末 201.05 万元增加 9.18 万元，增幅 4.57%。主要因为报告期末增加银行承兑汇票保证金 58 万。

2、报告期末，固定资产账面价值 1588.46 万元，较上年期末 1636.57 万元减少 48.11 万元，减幅 2.94%。主要是报告期内计提固定资产折旧。

3、报告期末，短期借款余额 1430 万元，与上年期末持平。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,297,546.63	100%	7,515,728.57	100%	50.32%
营业成本	7,133,679.51	63.14%	4,972,234.79	66.16%	43.47%
毛利率	36.86%	-	33.84%	-	8.92%
税金及附加	166,604.80	1.47%	150,278.69	2.00%	10.86%
销售费用	742,737.63	6.57%	467,768.89	6.22%	58.78%
管理费用	786,390.84	6.96%	702,746.94	9.35%	11.86%
研发费用	1,125,114.22	9.96%	749,390.58	9.97%	50.14%
财务费用	132,633.56	1.17%	394,808.05	5.25%	-66.41%
信用减值损失	17,801.91	0.16%	-50,805.88	-0.68%	-64.96%
投资收益	105,418.86	0.93%	-304,214.02	-4.05%	134.65%
其他收益	291,807.76	2.58%	48,928.78	0.65%	496.39%
营业利润	1,542,609.99	13.65%	-126,258.73	-1.68%	1,321.78%
营业外收入	0	0.00%	280	0.00%	-100%
营业外支出	0	0.00%	147.42	0.00%	-100%
利润总额	1,542,609.99	13.65%	-126,126.15	-1.68%	1,323.07%
所得税费用	200,339.55	1.77%	38,169.70	0.51%	424.87%
净利润	1,342,270.44	11.88%	-164,295.85	-2.19%	916.98%
经营活动产生的现金流量净额	4,131,020.73	-	1,041,021.34	-	296.82%
投资活动产生的现金流量净额	-353,558.98	-	5,600,000.00	-	-106.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,685,671.66	-	-5,945,425.75	-	-38.01%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期 1129.75 万元，较上年同期 751.57 万元增加 378.18 万元，增幅 50.32%。主要是因为上年同期受中美贸易摩擦和新冠疫情影响，订单减少。

2、营业成本：本期 713.37 万元，较上年同期 497.22 万元增加 216.14 万元，增幅 43.47%。主要是因为本期主营收入增加。

3、毛利率：本期 36.86%，较上年同期 33.84%增加 3.02%。主要受新量产较高毛利产品销售比重增加影响。

4、销售费用：本期 74.27 万元，较上年同期 46.78 万元增加 27.50 万元，增幅 58.78%。主要是因为受本期销售收入增加相应产品运费增加影响。

5、管理费用：本期 70.27 万元，较上年同期 70.27 万元增加 8.34 万元，增幅 11.86%。主要是因为本期管理人员工资性费用增加 9.67 万元。

6、研发费用：本期 112.51 万元，较上年同期 74.94 万元增加 37.57 万元，增幅 50.14%。主要是因为本期委外开发支出增加 23.25 万元。

7、财务费用：本期 13.26 万元，较上年同期 39.48 万元减少 26.22 万元，减幅 66.41%。主要是因为本期贷款利息支出减少 11.79 万元、利息收入增加 14.57 万元。

8、投资收益：本期 10.54 万元，较上年同期-30.42 万元增加 40.96 万元，增幅 134.65%。主要是因为本期处置投资基金增加收益 10.54 万元，上期子公司转让对外投资索昕公司股权，投资收益减少 30.42 万元。

9、其他收益：本期 29.18 万元，较上年同期 4.89 万元增加 24.29 万元，增幅 496.39%。主要是因为本期与收益相关的财政补贴增加。

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	291,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	206,083.47
交易性金融资产公允价值变动损益	22,614.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	520,297.72
所得税影响数	57,436.31
少数股东权益影响额（税后）	3,915.59
非经常性损益净额	458,945.82

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

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

福建南平维尔斯贸易有限公司	子公司	纺织品及针织品零售；服装零售；鞋帽零售；卫生洁具零售；日用品零售；汽车零配件零售；五金零售；机动车燃料(不含醇基燃料)零售；无纺布生产、销售；地毯、挂毯生产、销售；针织、梭织服装生产、销售；针织、梭织制品生产、销售。	10,000,000	10,686,121.67	10,653,057.29	17,580.49	202,195.95

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵纪守法、诚信经营、照章纳税、安全生产。认真做好每一项有益于公司和社会的工作。对社会尽职尽责，对公司全体股东和员工尽力负责。公司始终把对社会责任，对公司全体股东和员工的责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，融入到管理行动中，积极承担对社会的责任，对环境的责任，对客户的责任，支持地区经济发展建设，和社会共享企业发展成果。

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	200,000.00	9,701.90
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
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

（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
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年1月1日	2021年12月31日	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年1月1日	2021年12月31日	正在履行中
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2021年1月1日	2021年12月31日	正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2021年1月1日	2021年12月31日	正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2021年1月1日	2021年12月31日	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2021年1月1日	2021年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员作出的《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》和《关于避免同业竞争的承诺》。公司股东及董事、监事、高级管理人员切实履行了上述承诺。报告期内，除已披露的日常性关联交易外，未发生其他关联交易事项，也未出现任何同业竞争的情形。

（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
房屋、建筑物及设备	固定资产	抵押	10,095,846.06	19.57%	取得银行借款的抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	2,739,682.68	5.31%	取得银行借款的抵押物
银行存款	货币资金	其他（保证金）	1,780,000.00	3.45%	取得银行承兑汇票保证金
总计	-	-	14,615,528.74	28.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司以房屋建筑物和土地使用权为抵押物取得银行 1930 万元授信额度，有利于改善公司日常经营资金需要。不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、公司以银行存款 178 万元为保证金，取得中行 360 万元六个月期限银行电子承兑汇票。

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	4,600,000	19.45%	0	4,600,000	19.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,000	0.07%	0	17,000	0.07%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,050,000	80.55%	0	19,050,000	80.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,375,000	52.33%	0	12,375,000	52.33%	
	董事、监事、高管	6,675,000	28.22%	0	6,675,000	28.22%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		23,650,000	-	0	23,650,000	-	
普通股股东人数							12

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	廖长庚	12,392,000	0	12,392,000	52.3975%	12,375,000	17,000	0	0
2	福建省南平市长安投资合伙企业（有限合伙）	4,500,000	0	4,500,000	19.0275%	0	4,500,000	0	0
3	罗理荣	4,425,000	0	4,425,000	18.7104%	4,425,000	0	0	0
4	卢亨平	2,250,000	0	2,250,000	9.5137%	2,250,000	0	0	0
5	廖思桐	27,000	0	27,000	0.1142%	0	27,000	0	0

6	曹慧琴	12,000	0	12,000	0.0507%	0	12,000	0	0
7	陈宇	10,000	0	10,000	0.0423%	0	10,000	0	0
8	余梦	9,000	0	9,000	0.0381%	0	9,000	0	0
9	赵建丽	8,000	0	8,000	0.0338%	0	8,000	0	0
10	张洁琼	8,000	0	8,000	0.0338%	0	8,000	0	0
合计		23,641,000	0	23,641,000	99.9620%	19,050,000	4,591,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
福建省南平市长安投资合伙企业（有限合伙）为员工持股平台，廖长庚为长安投资的执行事务合伙人并持有长安投资 33.33% 的出资。截至本报告披露日，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

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
廖长庚	董事长、总经理	男	1964年7月	2018年6月12日	2021年6月11日
罗理荣	董事	男	1964年9月	2018年6月12日	2021年6月11日
卢亨平	董事	男	1965年3月	2018年6月12日	2021年6月11日
李玲	董事、副总经理	女	1967年6月	2020年4月28日	2021年6月11日
高小东	董事、总经理助理	男	1981年12月	2018年6月12日	2021年6月11日
张甘杭	监事会主席	男	1972年2月	2018年6月12日	2021年6月11日
邱利君	监事	男	1985年5月	2018年6月12日	2021年6月11日
章丹萍	监事	女	1973年10月	2018年6月12日	2021年6月11日
黄志平	财务总监、副总经理、董 事会秘书	男	1986年11月	2018年6月12日	2021年6月11日
江学玉	总经理助理	女	1971年12月	2020年4月28日	2021年6月11日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李玲为控股股东、实际控制人、董事长兼总经理廖长庚配偶，其他人员相互之间不存在关联关系。

(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	2	2
生产人员	19	16
销售人员	2	2

技术人员	7	7
财务人员	2	2
行政人员	3	3
员工总计	35	32

(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	3	0	0	3

核心员工的变动情况:

报告期内, 公司核心员工未发生变化。

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
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	2,102,260.93	2,010,470.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五（二）	3,901,171.21	1,775,806.24
衍生金融资产			
应收票据	附注五（三）	0	150,000.00
应收账款	附注五（四）	4,623,849.57	4,978,895.21
应收款项融资			
预付款项	附注五（五）	39.10	277,260.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（六）	619,726.83	415,558.60
其中：应收利息		618,250.41	412,166.94
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（七）	3,906,881.38	4,082,092.24
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	附注五（八）	9,515,382.00	9,614,942.56
流动资产合计		24,669,311.02	23,305,025.69
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	附注五（十）	30,625.29	29,657.65
投资性房地产			

固定资产	附注五（十一）	15,884,598.98	16,365,698.75
在建工程	附注五（十二）		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五（十三）	3,212,365.66	3,285,340.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（十四）		
递延所得税资产	附注五（十五）	40,844.43	41,062.23
其他非流动资产	附注五（十六）	7,761,000.00	7,761,000.00
非流动资产合计		26,929,434.36	27,482,758.87
资产总计		51,598,745.38	50,787,784.56
流动负债：			
短期借款	附注五（十七）	14,300,000.00	14,300,000.00
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	附注五（十八）	3,600,000.00	1,200,000.00
应付账款	附注五（十九）	4,054,138.78	3,619,934.85
预收款项	附注五（二十）		
合同负债	附注五（二十一）	1,500.67	1,466.91
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	附注五（二十二）	163,408.50	163,408.50
应交税费	附注五（二十三）	584,598.81	504,715.88
其他应付款	附注五（二十四）	251,962.87	367,613.53
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	附注五（二十五）	600,000.00	1,200,000.00
其他流动负债	附注五（二十六）	190.65	190.65
流动负债合计		23,555,800.28	21,357,330.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五（二十七）	1,500,000.00	1,500,000.00
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			
递延收益			
递延所得税负债	附注五（十五）		10,029.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,500,000.00	1,510,029.58
负债合计		25,055,800.28	22,867,359.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（二十八）	23,650,000.00	23,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十九）	28,047.73	28,047.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（三十）	856,451.55	856,451.55
一般风险准备			
未分配利润	附注五（三十一）	1,795,384.67	3,176,908.16
归属于母公司所有者权益合计		26,329,883.95	27,711,407.44
少数股东权益		213,061.15	209,017.22
所有者权益（或股东权益）合计		26,542,945.10	27,920,424.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,598,745.38	50,787,784.56

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

（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
流动资产：			
货币资金		2,090,962.94	1,632,595.22
交易性金融资产		3,421,171.21	1,775,806.24
衍生金融资产			
应收票据	附注十二（一）	0	150,000.00
应收账款	附注十二（二）	4,565,060.01	4,913,044.79
应收款项融资			
预付款项		39.10	277,260.00
其他应收款	附注十二（三）	1,476.42	3,391.66
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,906,881.38	4,082,092.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,985,591.06	12,834,190.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二（四）	9,800,000.00	9,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,625.29	29,657.65
投资性房地产			
固定资产		15,884,598.98	16,365,698.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,212,365.66	3,285,340.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,442.72	38,813.98
其他非流动资产		7,761,000.00	7,761,000.00
非流动资产合计		36,727,032.65	37,280,510.62
资产总计		50,712,623.71	50,114,700.77
流动负债：			
短期借款		14,300,000.00	14,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,600,000.00	1,200,000.00
应付账款		4,054,138.78	3,619,934.85
预收款项			
合同负债		34.12	0.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		163,408.50	163,408.50
应交税费		553,191.63	484,150.63
其他应付款		251,962.87	367,613.53
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		600,000.00	1,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		23,522,735.90	21,335,107.87
非流动负债：			
长期借款		1,500,000.00	1,500,000.00
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			
递延收益			
递延所得税负债			10,029.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,500,000.00	1,510,029.58
负债合计		25,022,735.90	22,845,137.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,650,000.00	23,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,047.73	28,047.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		856,451.55	856,451.55
一般风险准备			
未分配利润		1,155,388.53	2,735,064.04
所有者权益（或股东权益）合计		25,689,887.81	27,269,563.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,712,623.71	50,114,700.77

（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		11,297,546.63	7,515,728.57
其中：营业收入	附注五(三十二)	11,297,546.63	7,515,728.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,087,160.56	7,437,507.94
其中：营业成本	附注五(三十二)	7,133,679.51	4,972,234.79
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	附注五(三十三)	166,604.80	150,278.69
销售费用	附注五(三十四)	742,737.63	467,768.89
管理费用	附注五(三十五)	786,390.84	703,026.94
研发费用	附注五(三十六)	1,125,114.22	749,390.58
财务费用	附注五(三十七)	132,633.56	394,808.05
其中：利息费用		365,921.66	483,825.30
利息收入		239,303.70	93,604.19
加：其他收益	附注五(三十八)	291,807.76	48,928.78
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(三十九)	105,418.86	-304,214.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-304,214.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		105,418.86	
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）	附注五(四十)	-82,804.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(四十一)	17,801.91	50,805.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,542,609.99	-126,258.73
加：营业外收入	附注五(四十二)		280.00
减：营业外支出	附注五(四十三)		147.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,542,609.99	-126,126.15
减：所得税费用	附注五(四十四)	200,339.55	38,169.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,342,270.44	-164,295.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润		202,195.95	-295,861.57
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,342,270.44	-164,295.85
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）		4,043.92	-5,917.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,226.52	-158,378.62
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,342,270.44	-164,295.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,338,226.52	-158,378.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,043.92	-5,917.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注五（四十五）	0.0568	-0.0067
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0568	-0.0067

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	附注十二（五）	11,279,966.14	7,515,728.57
减：营业成本	附注十二（五）	7,123,977.61	4,972,234.79
税金及附加		166,604.80	150,278.69
销售费用		742,737.63	467,768.89
管理费用		786,390.84	702,746.94

研发费用		1,125,114.22	749,390.58
财务费用		338,077.44	394,125.28
其中：利息费用		365,921.66	483,825.30
利息收入		33,187.32	93,604.19
加：其他收益		291,807.76	48,928.78
投资收益（损失以“-”号填列）		105,418.86	
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）		105,418.86	
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）		-82,804.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18,415.77	33,206.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,329,901.38	161,319.00
加：营业外收入			
减：营业外支出			147.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,329,901.38	161,171.58
减：所得税费用		189,826.89	29,605.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,140,074.49	131,565.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,140,074.49	131,565.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		1,140,074.49	131,565.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,145,345.58	6,342,934.58
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	附注五(四十六)	536,744.99	301,554.31
经营活动现金流入小计		10,682,090.57	6,644,488.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,926,511.59	3,576,330.94
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		1,366,670.59	1,226,330.13
支付的各项税费		853,134.16	695,263.60
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(四十六)	404,753.50	105,542.88
经营活动现金流出小计		6,551,069.84	5,603,467.55
经营活动产生的现金流量净额		4,131,020.73	1,041,021.34
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		103,773.82	
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			2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	附注五(四十六)	1,604,755.23	9,700,000.00
投资活动现金流入小计		1,708,529.05	11,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,195.58	
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	附注五(四十六)	1,663,892.45	6,100,000.00
投资活动现金流出小计		2,062,088.03	6,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-353,558.98	5,600,000.00
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		8,000,000.00	11,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五(四十六)		
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	11,400,000.00
偿还债务支付的现金		8,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,085,671.66	483,825.30
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	附注五(四十六)		6,861,600.45
筹资活动现金流出小计		11,685,671.66	17,345,425.75
筹资活动产生的现金流量净额		-3,685,671.66	-5,945,425.75
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	附注五(四十七)	91,790.09	695,595.59
加：期初现金及现金等价物余额	附注五(四十七)	2,010,470.84	512,134.21
六、期末现金及现金等价物余额	附注五(四十七)	2,102,260.93	1,207,729.80

法定代表人：廖长庚

主管会计工作负责人：黄志平

会计机构负责人：黄志平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,121,142.28	6,026,158.98

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		536,712.08	301,532.98
经营活动现金流入小计		10,657,854.36	6,327,691.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,886,370.25	1,581,330.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,366,670.59	1,226,330.13
支付的各项税费		853,134.16	692,822.30
支付其他与经营活动有关的现金		404,081.00	104,558.78
经营活动现金流出小计		5,510,256.00	3,605,042.15
经营活动产生的现金流量净额		5,147,598.36	2,722,649.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,604,755.23	
取得投资收益收到的现金		103,773.82	
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			9,700,000.00
投资活动现金流入小计		1,708,529.05	9,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,195.58	
投资支付的现金		1,663,892.45	
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			6,100,000.00
投资活动现金流出小计		2,062,088.03	6,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-353,558.98	3,600,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	11,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	11,400,000.00
偿还债务支付的现金		8,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,085,671.66	483,825.30
支付其他与筹资活动有关的现金			6,861,600.45
筹资活动现金流出小计		11,685,671.66	17,345,425.75
筹资活动产生的现金流量净额		-3,685,671.66	-5,945,425.75
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		1,108,367.72	377,224.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,632,595.22	489,730.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,740,962.94	866,954.94

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

福建长庚新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 2015 年 6 月 24 日经福建省南平市工商行政管理局核准登记，由廖长庚、罗理荣、卢亨平及福建省南平市长安投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。2020 年减资后，目前股本 2,365 万，实收资本 2,365 万，其中廖长庚货币资金出资 1,237 万元，占注册资本的 52.33%；罗理荣货币资金出资 452.5 万元，占注册资本的 19.13%；卢亨平货币资金出资 225 万，占注册资本的 9.51%；福建省南平市长安投资合伙企业（有限合伙）出资 450 万元，占注册资本的 19.03%

公司注册地址：福建省南平市江南工业园祥瑞路 8 号

公司统一社会信用代码：91350700572971419C

公司法定代表人：廖长庚

公司经营范围：无纺装饰新材料，汽车脚垫及材料，高温，常温无纺过滤材料，工程专用土工布，工业，民用无纺布的生产，销售；按照对外贸易备案审批项目从事进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为自然人廖长庚。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
福建南平维尔斯贸易有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十）存货”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（十九）长期待摊费用”以及“三、（二十二）收入”。

（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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月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。

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。

(五) 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。

(六) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

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：

- 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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

（1）应收款项减值

1) 应收账款

对于应收账款，无论是因销售产品或提供劳务而产生的应收款项还是包含重大融资成分，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，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。

公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备按照合并范围内组合以及以账龄分析组合，合并范围内组合不计提坏账准备，账龄组合以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他应收款

其他应收款系假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容	计提比例
账龄分析组合		注 1
合并范围内组合		0.00%

注 1、账龄分析组合系以账龄为基础计算其预期信用损失，具体如下：

账龄	其他应收账计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

3) 其他应收款项

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

对于本公司取得的票据，按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为金融机构的票据，公司预期不存在信用损失；承兑人为其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分类为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

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

存货发出采用月末一次加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 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) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
配套设施	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
通用设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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（按期初期末简单平均），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。

(十七) 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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00	预计使用年限
软件	10 年	年限平均法	0.00	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 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。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	年限平均法	3 年

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

1、 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。

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。

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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(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。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司将针刺地毯类产品货物运送至客户，且客户已接受该商品时，已取得经客户签收确认的送货通知单，客户取得商品的控制权，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与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项时作为确认时点。

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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现

值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 主要会计估计及判断

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

1、 坏账准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、 存货跌价准备

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

3、 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

4、 非金融非流动资产减值准备

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

不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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已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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%，7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建南平维尔斯贸易有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定、《实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号文件规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司于 2016 年度 12 月 1 日通过福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局对于高新技术企业资质的认定，并经福建省南平市高新技术产业开发区国家税务局备案，2019 年 12 月 2 日再次通过高新技术企业认定。

公司 2019 年、2020 年、2021 年度继续按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

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	2,232.42	1,734.80
银行存款	224,839.24	808,183.37
其他货币资金	1,875,189.27	1,200,552.67
合计	2,102,260.93	2,010,470.84
其中：存放在境外的款项总额		

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	1,780,000.00	1,200,000.00
合计	1,780,000.00	1,200,000.00

(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	3,901,171.21	1,775,806.24
其中：权益工具投资	3,251,171.21	1,125,806.24
其他	650,000.00	650,000.00
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		
其中：债务工具投资		
合计	3,901,171.21	1,775,806.24

(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		150,000.00
合计	-	150,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无

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	2,888,920.00	
合计	2,888,920.00	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(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 年以内小计	4,805,326.34	5,173,037.29
1 至 2 年	54,560.40	65,536.20
2 至 3 年	13,836.00	7,896.00
小计	4,873,722.74	5,246,469.49
减：坏账准备	249,873.17	267,574.28
合计	4,623,849.57	4,978,895.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,873,722.74	100.00	249,873.17	5.13	4,623,849.57
其中:					
信用风险组合	4,873,722.74	100.00	249,873.17	5.13	4,623,849.57
合计	4,873,722.74	100.00	249,873.17		4,623,849.57

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,246,469.49	100.00	267,574.28	5.10	4,978,895.21
其中:					
信用风险组合	5,246,469.49	100.00	267,574.28	5.10	4,978,895.21
合计	5,246,469.49	100.00	267,574.28		4,978,895.21

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 (%)
1 年以内	4,805,326.34	240,266.33	0.05
1-2 年	54,560.40	5,456.04	0.10
2 至 3 年	13,836.00	4,150.80	0.30
合计	4,873,722.74	249,873.17	

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	
信用风险组合	267,574.28	267,574.28	-17,701.11			249,873.17
合计	267,574.28	267,574.28	-17,701.11			249,873.17

4、 本期实际核销的应收账款情况

无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	2,422,415.36	49.70	121,120.77
客户 2	573,511.03	11.77	28,675.55
客户 3	541,015.33	11.10	27,050.77
客户 4	532,762.44	10.93	26,638.12
客户 5	319,154.79	6.55	15,957.74
合计	4,388,858.95	90.05	219,442.95

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	39.10	100	277,260.00	100
合计	39.10	100	277,260.00	100

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(%)
扬州富威尔复合材料有限公司	39.10	100.00
合计	39.10	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	618,250.41	412,166.94
应收股利		
其他应收款项	1,476.42	3,391.66
合计	619,726.83	415,558.60

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
对外借款	679,773.99	412,166.94
小计	679,773.99	412,166.94
减：坏账准备		
合计	679,773.99	412,166.94

2、 应收股利

无

3、 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	1,554.13	3,570.17
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上		
小计	1,554.13	3,570.17
减：坏账准备	77.71	178.51
合计	1,476.42	3,391.66

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,554.13	100.00	77.71	5.00	1,476.42
其中：					
账龄组合	1,554.13	100.00	77.71	5.00	1,476.42
合计	1,554.13	100.00	77.71	5.00	1,476.42

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,570.17	100.00	178.51	5.00	3,391.66

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备					
其中：					
账龄组合	3,570.17	100.00	178.51	5.00	3,391.66
合计	3,570.17	100.00	178.51		3,391.66

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 (%)
1 年以内	1,554.13	77.71	5.00
合计	1,554.13	77.71	5.00

(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)	
年初余额	178.51			178.51
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-100.80			-100.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	77.71			77.71

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)	
年初余额	3,570.17			3,570.17
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	2,016.04			2,016.04
其他变动				
期末余额	1,554.13			1,554.13

(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	178.51	-100.80			77.71
合计	178.51	-100.80			77.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(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
备用金	1,554.13	3,570.17
保证金		
合计	1,554.13	3,570.17

(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
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	备用金	1,554.13	1 年以内	100.00	77.71

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
合计		1,554.13		100.00	77.71

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(七) 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,177,799.33		3,295,644.52	3,295,644.52		3,295,644.52
在产品	134,011.86		53,426.99	53,426.99		53,426.99
库存商品	372,220.33		486,465.58	486,465.58		486,465.58
发出商品	222,849.86		246,555.15	246,555.15		246,555.15
合计	3,906,881.38		4,082,092.24	4,082,092.24		4,082,092.24

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
外部单位借款	9,515,102.00	9,614,662.56
待抵扣进项税额	280.00	280.00
合计	9,515,382.00	9,614,942.56

注：外部单位借款主要系本公司之控股子公司福建南平维尔斯贸易有限公司为提高资金利用效率，于 2020 年 1 月将 562.20 万出借给南平市三隆针织服装有限公司，约定借款利率 4.35%；于 2020 年 1 月将 385.31 万元出借给南平索昕服饰有限公司。约定借款利率 4.35%；属于以摊余成本计量的金融资产，本公司将其列为其他流动资产。

(九) 长期股权投资

无

(十) 其他非流动金融资产

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	30,625.29	29,657.65

项目	期末余额	上年年末余额
其中：债务工具投资		
权益工具投资	30,625.29	29,657.65
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	30,625.29	29,657.65

(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	15,884,598.98	16,365,698.75
固定资产清理		
合计	15,884,598.98	16,365,698.75

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	通用设备	配套设备	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	14,061,931.58	9,597,049.05	126,159.63	114,512.56	204,514.54	4,821,267.28	28,925,434.64
(2) 本期增加金额				362,451.33			362,451.33
—购置				362,451.33			362,451.33
—在建工程转入							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	14,061,931.58	9,597,049.05	126,159.63	476,963.89	204,514.54	4,821,267.28	29,287,885.97
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	3,709,980.80	7,480,570.21	119,851.56	108,787.20	187,732.44	952,813.68	12,559,735.89
(2) 本期增加金额	256,104.72	450,164.70		22,005.24	771.36	114,505.08	843,551.10
—计提	256,104.72	450,164.70		22,005.24	771.36	114,505.08	843,551.10
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	3,966,085.52	7,930,734.91	119,851.56	130,792.44	188,503.80	1,067,318.76	13,403,286.99
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	通用设备	配套设备	合计
—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	10,095,846.06	1,666,316.14	6,308.07	346,171.45	16,010.74	3,753,948.52	15,884,598.98
(2) 上年年末账面价值	10,351,950.78	2,116,478.84	6,308.07	5,725.36	16,782.10	3,868,453.60	16,365,698.75

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	3,322,860.57
合计	3,322,860.57

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、 固定资产清理

无

8、 其他

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司将其账面价值 6,772,985.49 元（原值 9,835,717.97 元）的房屋建筑物作为取得中国银行南平分行 13,000,000.00 元的“附注五、（十七）”短期借款的抵押物之一。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司将其账面价值 3,322,860.57 元（原值 4,226,213.61 元）的房屋建筑物作为取得中国邮政储蓄银行南平延平支行 3,300,000.00 元的“附注五、（十七）”短期借款的抵押物之一及 3,000,000.00 元的“附注五、（二十七）”长期借款的抵押物之一。

(十二) 在建工程

无

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	3,307,464.00	797,998.42	4,105,462.42
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,307,464.00	797,998.42	4,105,462.42
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	534,706.68	285,415.50	820,122.18
(2) 本期增加金额	33,074.64	39,899.94	72,974.58
—计提	33,074.64	39,899.94	72,974.58
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	567,781.32	325,315.44	893,096.76
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			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,739,682.68	472,682.98	3,212,365.66
(2) 上年年末账面价值	2,772,757.32	512,582.92	3,285,340.24

2、 其他

截至 2021 年 6 月 30 日，账面价值人民币 2,739,682.68 元（原值人民币 3,307,464.00 元）无形资产所有权受到限制，系本公司以土地使用权为抵押，作为取得中国邮政储蓄银行南平延平支行 3,300,000.00 元的“附注五、(十七)”短期借款的抵押物之一及 3,000,000.00 元的“附注五、(二十七)”长期借款的抵押物之一。

(十四) 长期待摊费用

无

(十五) 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
资产减值准备	249,950.88	40,844.43	267,752.79	41,062.23
合计	249,950.88	40,844.43	267,752.79	41,062.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动			66,863.87	10,029.58
合计			66,863.87	10,029.58

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、 未确认递延所得税资产明细

无

(十六) 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
预付长期资产购置款	7,761,000.00		7,761,000.00	7,761,000.00		7,761,000.00
合计	7,761,000.00		7,761,000.00	7,761,000.00		7,761,000.00

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	14,300,000.00	14,300,000.00
合计	14,300,000.00	14,300,000.00

短期借款分类的说明：

抵押+保证借款的抵押资产类别以及金额,参见附注“五、(十一)”及“五、(十三)”说明。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,600,000.00	1,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,600,000.00	1,200,000.00

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付原材料及辅助材料款	2,526,414.81	2,590,923.88
应付设备及工程款	543,540.00	543,540.00
应付运费款	984,183.97	485,470.97
合计	4,054,138.78	3,619,934.85

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南平市江南新区建设发展有限公司	543,540.00	尚未解决
合计	543,540.00	

说明：于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 543,540.00 元，主要为应付土地出让金余款，因南平市城市规划修路占用本公司土地，导致本公司实际使用土地面积较土地使用证面积小，目前尚未与南平工业园区开发建设有限公司就此事项达成一致，土地出让金余款尚未支付。

(二十) 预收款项

无

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售合同产生的合同负债	1,500.67	1,466.91
合计	1,500.67	1,466.91

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(二十二) 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	163,408.50	1,236,123.00	1,236,123.00	163,408.50
离职后福利-设定提存计划		27,669.00	27,669.00	
合计	163,408.50	1,263,792.00	1,263,792.00	163,408.50

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	163,408.50	1,236,123.00	1,236,123.00	163,408.50
(2) 职工福利费		35,589.10	35,589.10	
(3) 社会保险费		27,629.10	27,629.10	
其中：医疗保险费		23,721.00	23,721.00	
工伤保险费		2,425.50	2,425.50	
生育保险费		1,482.60	1,482.60	
(4) 住房公积金		15,480.00	15,480.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	163,408.50	1,342,450.30	1,342,450.30	163,408.50

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		26,912.00	26,912.00	
失业保险费		757.00	757.00	
合计		27,669.00	27,669.00	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	137,273.69	74,722.70
企业所得税	230,892.39	219,795.75
个人所得税	543.29	563.08
城市维护建设税	6,863.68	3,736.14
教育费附加	6,863.68	3,736.13
房产税	25,490.98	25,490.98

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	176,671.10	176,671.10
合计	584,598.81	504,715.88

(二十四) 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	251,962.87	367,613.53
合计	251,962.87	367,613.53

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 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
应付客户保证金	251,451.00	99,000.00
代扣社保款	511.87	511.87
其他往来款	268,101.66	268,101.66
合计	251,962.87	367,613.53

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	1,200,000.00
合计	600,000.00	1,200,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	190.65	190.65
合计	190.65	190.65

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(二十八) 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	23,650,000.00						23,650,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	28,047.73			28,047.73
合计	28,047.73			28,047.73

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	856,451.55			856,451.55
合计	856,451.55			856,451.55

盈余公积：按母公司实现的净利润的 10% 计提盈余公积。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年年末金额
调整前上年年末未分配利润	3,176,908.16	1,781,532.30
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	3,176,908.16	1,781,532.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,338,226.51	2,065,164.40
减：提取法定盈余公积		196,788.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,719,750.00	473,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,795,384.67	3,176,908.16

(三十二) 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	11,189,140.46	7,052,255.89	7,424,902.89	4,900,513.07
其他业务	108,406.17	81,423.62	90,825.68	71,721.72
合计	11,297,546.63	7,133,679.51	7,515,728.57	4,972,234.79

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
其中：销售商品	11,206,720.95	7,424,902.89
其中：厂房出租收入	90,825.68	90,825.68
合计	11,297,546.63	7,515,728.57

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	27,841.24	19,843.18
教育费附加及地方教育费附加	27,841.24	19,843.19
房产税	50,981.96	50,981.96
土地使用税	58,890.36	58,890.36
车船税	1,050.00	720.00
合计	166,604.80	150,728.69

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费用	742,737.63	467,768.89
广告费		
合计	742,737.63	467,768.89

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介费用	102,402.39	73,401.33
职工薪酬	350,998.74	263,064.40
折旧费	89,050.32	69,574.08
咨询服务费	11,405.66	18,867.92
办公费	43,790.37	20,287.48

项目	本期金额	上期金额
差旅费	20,488.68	2,715.08
业务招待费	27,208.40	30,243.70
无形资产摊销	72,974.58	72,974.58
保险费	12,522.29	5,518.55
房屋装修摊销		129,449.82
维修费	16,045.15	
其他	39,504.26	16,930.00
合计	786,390.84	703,026.94

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	560,642.02	514,620.38
材料费	190,382.58	120,591.29
水电费	10,492.44	6,532.97
折旧费	81,883.92	81,883.92
修理费	38,955.76	315.04
委托外部研究开发费	232,528.30	
其他	10,229.20	25,446.98
合计	1,125,114.22	749,390.58

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	365,921.66	483,825.30
减：利息收入	239,303.70	93,625.52
金融机构手续费	5,343.10	4,608.27
合计	132,633.56	394,808.05

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	291,600.00	48,800.00
代扣个人所得税手续费	207.76	128.78
合计	291,807.76	48,928.78

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019 年研发经费投入省级补助	41,600.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国标补助经费	100,000.00		与收益相关
互联网应用标杆企业奖励金	150,000.00		与收益相关
专利申请资助资金		5,000.00	与收益相关
南平市专利奖奖励		50,000.00	与收益相关
2017 及 2018 年度研发费用清算补助		-6,200.00	与收益相关
合计	291,600.00	48,800.00	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-304,214.02
处置长期股权投资产生的投资收益	121,988.90	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-16,570.04	
合计	105,418.86	-304,214.02

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-83,772.25	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	967.64	
交易性金融负债		
合计	-82,804.61	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-17,701.11	-20,756.69
其他应收款坏账损失	-100.80	-30,049.19
合计	-17,801.91	-50,805.88

(四十二) 营业外收入

无

(四十三) 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
其他		147.42	
合计		147.42	

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	210,151.33	29,284.81
递延所得税费用	-9,811.78	8,884.89
合计	200,339.55	38,169.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,542,609.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	231,391.50
子公司适用不同税率的影响	-21,240.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,811.78
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	200,339.55

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,338,226.52	-164,295.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	23,650,000.00	23,650,000.00
基本每股收益	0.0566	-0.0069
其中：持续经营基本每股收益	0.0566	-0.0069
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,338,226.52	-164,295.85
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	23,650,000.00	23,650,000.00
稀释每股收益	0.0566	-0.0069
其中：持续经营稀释每股收益	0.0566	-0.0069

项目	本期金额	上期金额
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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
活期存款利息收入	33,220.23	93,625.53
政府补助收入	291,600.00	48,800.00
代收补助费		
个税手续返还	207.76	128.78
其他往来款	37,300.00	99,000.00
其他	174,417.00	60,000.00
合计	536,744.99	301,554.31

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
销售费用的付现支出		
管理费用及研发费用付现支出	368,482.53	100,764.55
财务费用手续费支出	6,270.97	4,778.33
保证金支出		
代付补助费	30,000.00	
支付其他往来款		
合计	404,753.50	105,542.88

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
赎回理财产品款项	650,000.00	9,700,000.00
基金理财产品赎回	954,755.23	
退回工程款		
合计	1,604,755.23	9,700,000.00

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
购买银行理财产品款项		6,100,000.00
购买基金理财产品	1,663,892.45	
合计	1,663,892.45	6,100,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

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
支付的股本回购款		6,861,600.45
合计		6,861,600.45

(四十七) 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	1,342,270.44	-164,295.85
加：信用减值损失	-17,801.91	-47,499.85
资产减值准备		
固定资产折旧	843,551.10	804,709.98
无形资产摊销	72,974.58	72,974.58
长期待摊费用摊销		129,449.82
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）		304,214.02
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）	82,804.61	
财务费用（收益以“-”号填列）	365,921.66	483,825.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,418.86	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	217.80	8,884.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,029.58	
存货的减少（增加以“-”号填列）	175,210.86	-270,991.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	524,796.55	410,790.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	856,523.48	-691,040.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,131,020.73	1,041,021.34
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	2,102,260.93	507,729.80
减：现金的期初余额	2,010,470.84	512,134.21
加：现金等价物的期末余额		700,000.00
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	91,790.09	695,595.59

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	322,260.93	810,470.84
其中：库存现金	2,232.42	1,734.80
可随时用于支付的银行存款	320,028.51	808,183.37
可随时用于支付的其他货币资金		552.67
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	322,260.93	810,470.84
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		

(四十八) 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	1,780,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	10,095,846.06	短期借款抵押物
无形资产	2,739,682.68	短期借款抵押物
合计	14,615,528.74	

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无

2、 与收益相关的政府补助

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	
2019 年研发经费投入省级补助	41,600.00	41,600.00		其他收益
国标补助经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
互联网应用标杆企业奖励金	150,000.00	150,000.00		其他收益
专利申请资助资金			5,000.00	其他收益
南平市专利奖奖励			50,000.00	其他收益
2017 及 2018 年度研发费用清算补助			-6,200.00	其他收益

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	
合计	291,600.00	291,600.00	41,600.00	

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	
福建南平维尔斯贸易有限公司	福建南平	福建南平	纺织品及纺织品的零售	98.00		新设

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建南平维尔斯贸易有限公司	2.00%	4,043.92		213,061.15

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
福建南平维尔斯贸易有 限公司	10,683,719.96	2,401.71	10,686,121.67	33,064.38		33,064.38	10,470,835.54	2,248.25	10,473,083.79	22,222.45		22,222.45

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建南平维尔斯贸易有限公司	17,580.49	202,195.95	202,195.95	-366,577.63		99,264.24	99,264.24	-1,644,527.71

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

控股股东名称	关联关系	类型	控股股东对本企业的直接持股比例 (%)	控股股东对本企业的间接持股比例 (%)	本公司最终控制方
廖长庚	股东、实际控制人	自然人	52.40	6.34	廖长庚

廖长庚直接持有公司 52.40% 股份, 通过福建省南平市长安投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 6.34% 股份, 合计持有公司 58.67% 股份, 为公司的实际控制人。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 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
福建省南平市长安投资合伙企业(有限合伙)	法人股东; 公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼董事长
罗理荣	自然人股东、副总经理
卢亨平	自然人股东、副总经理
李玲	实际控制人(董事长)之配偶兼副总经理、董事
黄志平	财务总监兼董事会秘书兼副总经理
高小东	董事、总经理助理
张秀月	主要投资者罗理荣之配偶
方金英	主要投资者卢亨平之配偶

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福建南平维尔斯贸易有限公司	产品采购	9,701.90	-

2、 出售商品/提供劳务情况表

无

3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

4、 关联租赁情况

无

5、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

担保方	最高额担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖长庚、李玲 罗理荣、张秀月 卢亨平、方金英	13,000,000.00	2019/11/12	2022/11/7	否
廖长庚、李玲 罗理荣、卢亨平	11,071,000.00	2017/9/20	2028/9/19	否

6、 关联方资金拆借

无

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无

8、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	266,125.00	232,466.67

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方承诺

无

八、 承诺及或有事项

无

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	3,220,545.92	650,000.00		3,870,545.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,220,545.92	650,000.00		3,870,545.92
(1) 权益工具投资	3,220,545.92			3,220,545.92
(2) 其他		650,000.00		650,000.00
◆其他非流动金融资产	30,625.29			30,625.29
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,625.29			30,625.29
(1) 权益工具投资	30,625.29			30,625.29
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	3,251,171.21	650,000.00		3,901,171.21

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目基金产品，在计量日以公开报价的基金净值确定持续第一层次公允价值计量项目市价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目银行理财产品，由于理财产品收益较低，票面金额与公允价值相近，在计量日以票面金额确认公允价值。

十、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、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		150,000.00
合计		150,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据

无

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	2,888,920.00	
合计	2,888,920.00	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(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	4,805,326.34	5,171,626.09
小计	4,805,326.34	5,171,626.09
减：坏账准备	240,266.33	258,581.30
合计	4,565,060.01	4,913,044.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,805,326.34	100.00	240,266.33	5.00	4,565,060.01

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
信用风险组合	4,805,326.34	100.00	240,266.33	5.00	4,565,060.01
合计	4,805,326.34	100.00	240,266.33	5.00	4,565,060.01

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,171,626.09	100.00	258,581.30	5.00	4,913,044.79
其中:					
信用风险组合	5,171,626.09	100.00	258,581.30	5.00	4,913,044.79
合计	5,171,626.09	100.00	258,581.30		4,913,044.79

本期无单项计提减值准备的应收账款

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,805,326.34	240,266.33	5.00
1至2年			
合计	4,805,326.34	240,266.33	

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	
信用风险组合	258,581.30	258,581.30	-18,314.97			240,266.33
合计	258,581.30	258,581.30	-18,314.97			240,266.33

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
客户 1	2,422,415.36	50.41	121,120.77
客户 2	573,511.03	11.93	28,675.55
客户 3	541,015.33	11.26	27,050.77
客户 4	532,762.44	11.09	26,638.12
客户 5	319,154.79	6.64	15,957.74
合计	4,388,858.95	91.33	219,442.95

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 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	1,554.13	3,391.66
合计	1,554.13	3,391.66

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 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	1,554.13	3,570.17
1 至 2 年		
2 年以上		
小计	1,554.13	3,570.17
减：坏账准备	77.71	178.51
合计	1,476.42	3,391.66

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,554.13	100.00	77.71	5.00	1,476.42
其中:					
信用风险组合	1,554.13	100.00	77.71	5.00	1,476.42
合计	1,554.13	100.00	77.71		1,476.42

续

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,570.17	100.00	178.51	5.00	3,391.66
其中:					
信用风险组合	3,570.17	100.00	178.51	5.00	3,391.66
合计	3,570.17	100.00	178.51		3,391.66

按单项计提坏账准备:

无

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 (%)
1年以内	1,554.13	77.71	5.00
合计	1,554.13	77.71	

(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)	
年初余额	178.51			178.51
年初余额在本期	178.51			178.51

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)	
--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	-100.80			-100.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	77.71			77.71

(4) 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)	
年初余额	3,570.17			3,570.17
年初余额在本期	3,570.17			3,570.17
--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				
本期直接减记				
本期终止确认	2,016.04			2,016.04
其他变动				
期末余额	1,554.13			1,554.13

(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	
信用风险组合	178.51	-100.80			77.71
合计	178.51	-100.80			77.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(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
备用金	1,554.13	3,570.17
保证金		
合计	1,554.13	3,570.17

(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
中石化森美(福建)石油有限公司南平分公司	备用金	1,554.13	1 年以内	100.00	77.71
合计		1,554.13		100.00	77.71

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 长期股权投资

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
对子公司投资	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00
合计	9,800,000.00		9,800,000.00	9,800,000.00		9,800,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
福建南平维尔斯贸易有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
合计	9,800,000.00			9,800,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,189,140.46	7,052,255.89	7,424,902.89	4,900,513.07
其他业务	90,825.68	71,721.72	90,825.68	71,721.72
合计	11,279,966.14	7,123,977.61	7,515,728.57	4,972,234.79

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
其中：销售商品	11,189,140.46	7,424,902.89
其中：厂房出租收入	90,825.68	90,825.68
合计	11,279,966.14	7,515,728.57

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	291,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	206,083.47	
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	22,614.25	
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	520,297.72	
所得税影响额	-57,436.31	
少数股东权益影响额（税后）	-3,915.59	
合计	458,945.82	

(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	4.95	0.0568	0.0568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.25	0.0373	0.0373

福建长庚新材料股份有限公司
2021 年 08 月 30 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：

福建长庚新材料股份有限公司董事会秘书办公室