



永信科技

NEEQ:831122

福建永信数控科技股份有限公司

Fujian Yonthin Digital Control Technology

Co., Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记



报告期内，公司获得一种刺绣机提升产能的专利。

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	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	78

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。

公司负责人林辉煌、主管会计工作负责人林少鹏及会计机构负责人（会计主管人员）林少鹏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
市场竞争加剧的风险	<p>缝制、纺织等专用自动化设备制造行业属于劳动和技术密集型相结合的行业，是一个机电高度一体化的行业，公司在国内同级别的竞争对手较少，但是近年来国内很多中小企业不断的进入该行业，由于这些企业不同时具有机械、电控这两方面的核心能力，其提供的低价劣质的产品和技术扰乱市场，从而带来行业竞争的加剧。未来，公司若不能快速适应这种变化，将对公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司针对市场需求的变化进行市场调查和对主要竞争者的产品进行检索，不断提高公司的研发能力，推陈出新，提供高品质的服务，加大公司的宣传和销售，扩大市场份额，提升公司的经营业绩。</p>
对政府补贴依赖的风险	报告期内，公司经营业绩对非经常性损益存在一定程度

	<p>的依赖。公司的政府补贴占利润总额的比例较高，由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴，而公司主营业务盈利能力没有大幅提高，公司的净利润以及现金净流量可能会大幅下降，将对公司的经营业绩带来不利影响。</p> <p>应对措施：首先要在企业内规范政府补助的使用；其次要进行风险管理，提高自身抗风险的能力；最后要善用政府补助资金进行创新，培育企业的竞争力。</p>
<p>技术风险</p>	<p>公司目前的核心技术经过公司核心技术人员通过一系列的试验摸索而获得的。同时，在工艺改进、控制等方面积累了诸多宝贵经验。作为国家高新技术企业，拥有一批具有核心技术能力及经验的核心技术人员是行业内企业竞争力的重要体现。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺也将日趋激烈，未来若公司不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心技术人员流失，则将对公司的生产经营及长远发展造成一定影响。</p> <p>应对措施：首先，重视技术方案的咨询论证，就技术方案的可行性进行研究，对项目方案的风险水平与收益水平进行比较，对方案实施后的可能结果进行猜测；其次，改善内部组织，建立有利于技术创新的生产过程组织，建立健全有关技术治理的内部控制制度，加强对技术资产的监督治理；最后引进专业技术人员，组建团队，保持团队的稳定性。</p>
<p>汇率波动的风险</p>	<p>报告期内，公司国外销售比重较高。受目前国内外货币汇率波动，若公司不能在汇率风险管理上完善机制，可能影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：根据企业自身经营情况及国际环境因素按实际需要进行结售汇，并灵活运用国际贸易结算方式，申请国际贸易融资，使用外汇衍生品。</p>

业绩波动风险	<p>报告期内，公司受国际贸易冲突加剧，加之国内经济形势下滑，消费疲软，公司产品出口及国内订单均受到不同程度影响。未来公司如未能密切关注国内外形势的变化并开扩新的市场，将对公司业绩带来不利的影响。</p> <p>应对措施：公司在开扩市场方面不断创新，计划对海外办事处的建设及运营，完善经销商开发、管理的机制，引入本地化员工，推进海外销售渠道的建设，助力海外市场的销售增长。</p>
新冠疫情风险	<p>报告期内，新型冠状病毒在全球范围内快速传播，公司国外订单受影响较大，如此种状况持续将对公司业务产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极开发国内客户、充分挖掘与疫情相关的行业需求如口罩机，以克服疫情影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、永信科技、永信股份、永信公司	指	福建永信数控科技股份有限公司
永信电脑开发公司	指	石狮市永信电脑开发公司
永信有限	指	石狮市永信电脑设备制造有限公司
天虹公司	指	福州天虹电脑科技有限公司
公司章程	指	福建永信数控科技股份有限公司章程
股东大会、股东会	指	福建永信数控科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建永信数控科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建永信数控科技股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建永信数控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Yonthin Digital Control Technology Co., ltd.
证券简称	永信科技
证券代码	831122
法定代表人	林辉煌

二、 联系方式

董事会秘书	李维泉
联系地址	福建省石狮市蚶江镇石湖科技工业园永信公司
电话	0595-88688899
传真	0595-88688899
电子邮箱	Levi89@126.com
公司网址	www.yonthin.com
办公地址	福建省石狮市蚶江镇石湖科技工业园永信公司
邮政编码	362000
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	2002年9月28日
挂牌时间	2014年8月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-355 纺织、 服装和皮革加工专用-3553 缝制机械制造
主要业务	研发、制造、销售纺织、缝制等机械设备
主要产品与服务项目	数控设备制造、电脑刺绣机、缝制及纺织等专用自动化设备的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为林辉煌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林辉煌，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	913505001543240247	否
注册地址	石狮市蚶江镇石湖港科技工业园	否
注册资本（元）	66,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东海证券

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	27,816,220.85	13,689,967.19	103.19%
毛利率%	29.30%	29.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,381,970.42	-1,302,657.54	-359.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	628,170.31	-3,406,626.54	-118.44%
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）	4.03%	-1.31%	-
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）	0.75%	-3.44%	-
基本每股收益	0.05	-0.02	-350.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	166,399,801.37	160,513,499.76	3.67%
负债总计	80,777,945.16	78,273,613.97	3.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,621,856.21	82,239,885.79	4.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.25	4.00%
资产负债率%（母公司）	48.54%	48.76%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.3	1.26	-
利息保障倍数	3.21	-5.28	-

(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	-181,837.05	-5,511,604.49	-96.70%
应收账款周转率	0.42	0.18	-

存货周转率	1.13	0.49	-
-------	------	------	---

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.67%	1.51%	-
营业收入增长率%	103.19%	-17.02%	-
净利润增长率%	-359.62%	-50.02%	-

（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

公司目前所属行业为专用设备制造业，主营业务为缝制、纺织等专用自动化设备的研发、生产和销售，采取差异化发展战略，针对存量客户，凭借自身产品明显的技术性能比较优势，定制生产符合其需求的缝制、纺织设备产品并提供完善的后续服务，巩固现有客户群体；针对潜在客户，公司通过搜集公开市场信息、积极参与市场招投标、接受客户主动议标等方式，获得新的业务来源。公司的商业模式主要包括：采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

（一） 采购模式

公司采用“订单采购”与“适当备货”相结合的采购模式，针对型钢、槽钢、热轧板等常用大宗材料，采购部门参考市场供需情况、价格趋势、运输时间长短等相关因素进行集中询价、集中确定供应商、集中安排购买；针对电机、针头等个性化配件，采购部门根据销售订单、现有库存及定制周期单独进行采购。当进行大宗采购时由采购部会同公司管理层集体分析商议后再进行决策，以保证及时有效地完成订单需求。

（二） 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。依据销售合同中客户的需求，对标准化产品进行定制化设计和改良。公司的销售部门接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，将订单交给生产部门，生产部门根据研发部门的设计图纸编制各个品种的生产计划，并组织生产。同时，为提高生产效率，公司也提前生产少量电脑绣花机和针织大圆机成品的标准化基础机型以满足未来订单需求。

（三）销售模式

经过十余年的市场开拓，公司建立起日趋完善的营销体系和销售网络。公司设有专门的销售部门，分为外贸组、内销组、客服组，负责公司产品的国内外销售和客户关系维护。在此基础上，公司组织生产部、销售部协同开展售后产品的增值服务提供，通过提供产品质保维修、使用培训进一步增强客户粘性。

公司国内销售主要采取直接销售的方式，销售人员负责收集与公司业务相关的外部信息，通过参加国内外各种展会、会议上直接洽谈业务、网络宣传、公开招标与竞争性谈判等方式完成项目的前期投标、商务洽谈等工作。当前国内的销售重点区域集中于广东、上海、浙江、福建、河北等地。公司已在广州、绍兴等地设立了办事处，负责其周边区域的市场开拓。公司国外销售主要采取代理销售的方式，通过寻求销售能力较强的代理商，快速提高市场份额。目前国外销售主要集中于印尼、巴基斯坦、印度、菲律宾、孟加拉等东南亚国家。随着公司品牌知名度的不断提高，公司的销售团队不断开拓新的目标市场，持续积累更多的客户资源。

（四）盈利模式

公司盈利模式为通过向合格的供应商采购原材料，再对原材料进行加工处理，并按客户要求整合优化电控系统和机械系统，最终销售给客户并提供安装调试服务，取得收入、利润和现金流。

报告期内和报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,114,485.65	1.27%	1,647,513.95	1.03%	28.34%
应收票据	182,898.22	0.11%	1,089,233.52	0.68%	-83.21%
应收账款	34,111,489.43	20.50%	35,557,369.71	22.15%	-4.07%
存货	15,458,728.46	9.29%	19,277,553.09	12.01%	-19.81%
固定资产	18,757,586.49	11.27%	19,403,316.06	12.09%	-3.33%
无形资产	29,990,612.75	18.02%	30,326,868.07	18.89%	-1.11%
短期借款	61,735,331.56	37.10%	58,995,948.23	36.75%	4.64%
预付账款	47,610,213.95	28.61%	38,954,083.04	24.27%	22.22%

其他应收款	5,839,210.60	3.51%	1,034,823.37	0.64%	464.27%
-------	--------------	-------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因:

本期无占总资产比例超过 10%以上变动超过 30%科目。

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	27,816,220.85	-	13,689,967.19	-	103.19%
营业成本	19,666,587.58	70.70%	9,599,668.17	70.12%	104.87%
毛利率	29.30%	-	29.88%	-	-1.94%
销售费用	860,979.99	3.10%	1,039,219.01	7.59%	-17.15%
管理费用	2,065,861.76	7.43%	2,022,418.80	14.77%	2.15%
研发费用	2,504,112.95	9.00%	2,675,454.56	19.54%	-6.40%
财务费用	1,795,625.76	6.46%	1,615,429.72	11.80%	11.15%
信用减值损失	305,707.02	1.10%	194,824.58	1.42%	56.91%
资产减值损失					
其他收益	2,753,800.11	9.90%	2,303,969.00	16.83%	19.52%
营业利润	3,570,057.72	12.83%	-1,014,371.14	-7.41%	-451.95%
营业外收入	0.00		0.00		
营业外支出	0.00		200,000.00	1.46%	-100.00%
净利润	3,381,970.42	12.16%	-1,302,657.54	-9.52%	-359.62%
经营活动产生的现金流量净额	-181,837.05	-	-5,511,604.49	-	-96.70%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-753,203.46	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,122,808.75	-	4,072,148.69	-	-72.43%

项目重大变动原因:

营业收入较上年同期增加 103.19%，是因为今年市场对大圆机需求增加。

营业成本较上年同期增加 104.87%，是因为今年生产订单增加成本相应增加。

营业利润较上年同期增加 451.95%，是因为营业收入增加所致。

净利润较上年同期增加 359.62%，是因为营业收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 96.70%，是因为营业收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.00%，是因为公司减少对外投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 72.43%，是因为营业收入增加，公司减少对

外筹资所致。

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	2,753,800.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	2,753,800.11
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,753,800.11

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1） 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 21 号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。具体租赁确认和计量的会计政策参见附注四、（三十四）。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

（2） 会计估计变更

无。

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
福建省康飞智能科技有限公司	参股公司	智能设备研发、生产及销售；电脑绣花加工；鞋（不含苯胶制鞋）生产及销售。	38,000,000.00	22,420,667.73	19,771,154.69	1,748,496.80	322,676.42

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
福建省康飞智能科技有限公司	有关联	拓宽销售渠道

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

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，诚信对待供应商、客户等利益相关者。坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，也为当地居民创造不少就业岗位。同时，公司不忘心系教育、关爱学生的社会责任，对当地小学爱心捐款。公司正在走一条与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人是否为公司 董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
石狮市盈捷凯进贸易有限公司	公司实际控制人持有盈捷凯进控股股东福州天虹电脑科技有限公司 40%	否	2021年1月1日	2021年12月31日	0.00	12,865,265.60	8,550,000.00	4,315,265.60	5.6%	已事后补充履行	否

	股份。										
总计	-	-	-	-	0.00	12,865.60	8,550.00	4,315.60	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述对外借款不影响公司正常业务和经营活动的开展。在提高公司资金的使用效率且确保不影响公司经营的情况下对外借款，对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	8,000,000.00	776,106.19
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	12,865,265.60

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2021年8月30日召开董事会补充审议对外借款暨关联交易，该议案尚需提交股东大会，其中审议金额系提供借款单日不超过500万元，可以滚动提供。交易金额系累计概念，因此未超出审议金额。

石狮市盈捷凯进贸易有限公司将借款用于自身日常所需，并承诺就借款使用情况接受公司的监督。公司预计上述借款不会产生不能收回的风险。因此本次借款不会影响公司的正常生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

（六） 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
-	董监高	同业竞争承诺	2013年12月30日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2013年12月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	6,025,576.45	3.62%	抵押
无形资产	土地	抵押	24,585,013.61	14.77%	抵押
总计	-	-	30,610,590.06	18.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

历次贷款和利息能够正常归还，不影响公司的正常经营。

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	42,304,500	64.10%	0	42,304,500	64.10%
	其中：控股股东、实际控制人	4,591,000	6.96%	0	4,591,000	6.96%
	董事、监事、高管	3,307,500	5.01%	0	3,307,500	5.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	23,695,500	35.90%	0	23,695,500	35.90%
	其中：控股股东、实际控制人	13,773,000	20.87%	0	13,773,000	20.87%

份	董事、监事、高 管	9,922,500	15.03%	0	9,922,500	15.03%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	林辉煌	18,364,000	0	18,364,000	27.82%	13,773,000	4,591,000	0	0
2	林旭日	13,230,000	0	13,230,000	20.05%	9,922,500	3,307,500	0	0
3	福建省中科汇鑫股权投资合伙企业	10,000,000	0	10,000,000	15.15%	0	10,000,000	0	0

	业（有限合伙）								
4	石狮中科高新创业投资合伙企业（有限合伙）	8,500,000	0	8,500,000	12.88%	0	8,500,000	0	0
5	林涛	5,015,000	0	5,015,000	7.60%	0	5,015,000	0	0
6	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	2,400,000	0	2,400,000	3.64%	0	2,400,000	0	0

	户								
7	蔡小燕	1,780,000	0	1,780,000	2.70%	0	1,780,000	0	0
8	石狮市盈捷凯进贸易有限公司	1,650,000	0	1,650,000	2.50%	0	1,650,000	0	0
9	东海证券股份有限公司做市专用证券账户	1,600,000	0	1,600,000	2.42%	0	1,600,000	0	0
10	许清煌	1,150,000	0	1,150,000	1.74%	0	1,150,000	0	0
	合计	63,689,000.00	0	63,689,000.00	96.50%	23,695,500.00	39,993,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

林辉煌与林旭日系兄弟关系，林辉煌与林涛系父子关系，林旭日与林涛系叔侄关系。

石狮市盈捷凯进贸易有限公司由福州天虹电脑科技有限公司 100%出资成立，公司实际控制人林辉煌持有天虹 40%股权。

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
林辉煌	董事、董事长	男	1961年8月	2019年4月4日	2022年4月3日
林旭日	董事/总经理	男	1959年9月	2019年4月4日	2022年4月3日
林少鹏	董事、财务负责人	男	1985年4月	2019年4月4日	2022年4月3日
林春晓	董事	男	1983年8月	2019年4月4日	2022年4月3日
董一萍	董事	女	1964年2月	2019年4月4日	2022年4月3日
高国新	监事会主席	男	1960年3月	2019年4月4日	2022年4月3日
林纯琼	监事	女	1979年11月	2019年4月4日	2022年4月3日
陈小斌	职工监事	男	1969年5月	2021年6月16日	2022年4月3日
林振汉	副总经理	男	1979年11月	2019年4月4日	2022年4月3日
杨绳刚	副总经理	男	1959年10月	2019年4月4日	2022年4月3日
李维泉	董事会秘书	男	1989年4月	2019年4月4日	2022年4月3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:

林旭日与林辉煌系兄弟关系，林辉煌与董一萍系夫妻关系，林旭日与林少鹏系父子关系，林旭日与林春晓系父子关系，林春晓与林少鹏系兄弟关系。其他人之间无直属关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄思文	职工监事	离任	无	离职
陈小斌	采购部经理	新任	职工监事	上任职工监事离职

(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：

陈小斌，男，1969年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年1月至2001年12月担任永信电脑设备制造有限公司技术员，2002年3月至2007年12月任田岛刺绣机械有限公司技术员，2008年3月至2020年12月任福建永信数控科技股份有限公司品管部经理，2020年12月至今任福建永信数控科技股份有限公司采购部经理。

(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
行政人员	10	10
生产人员	59	59
销售人员	11	11
技术人员	12	11
财务人员	5	4
员工总计	97	95

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,114,485.65	1,647,513.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	182,898.22	1,089,233.52
应收账款	六、3	34,111,489.43	35,557,369.71
应收款项融资			
预付款项	六、4	47,610,213.95	38,954,083.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,839,210.60	1,034,823.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,458,728.46	19,277,553.09
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	六、7	0.00	888,163.13
流动资产合计		105,317,026.31	98,448,739.81
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	六、8	7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产			

固定资产	六、9	18,757,586.49	19,403,316.06
在建工程	六、10		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	29,990,612.75	30,326,868.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	4,834,575.82	4,834,575.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,082,775.06	62,064,759.95
资产总计		166,399,801.37	160,513,499.76
流动负债：			
短期借款	六、13	61,735,331.56	58,995,948.23
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	六、14	0.00	1,580,000.00
应付账款	六、15	3,832,091.44	4,528,947.26
预收款项			
合同负债	六、16	9,677,331.28	6,560,674.17
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	六、17	5,340.00	5,298.00
应交税费	六、18	4,018,098.16	4,248,214.79
其他应付款	六、19	1,509,752.72	1,501,643.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		0.00	852,887.64
流动负债合计		80,777,945.16	78,273,613.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		80,777,945.16	78,273,613.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	4,597,076.11	4,597,076.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,513,471.07	3,513,471.07
一般风险准备			
未分配利润	六、23	11,511,309.03	8,129,338.61
归属于母公司所有者权益合计		85,621,856.21	82,239,885.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		85,621,856.21	82,239,885.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		166,399,801.37	160,513,499.76

法定代表人：林辉煌主管会计工作负责人：林少鹏会计机构负责人：林少鹏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		27,816,220.85	13,689,967.19
其中：营业收入	六、24	27,816,220.85	13,689,967.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,305,670.26	17,203,131.91
其中：营业成本	六、24	19,666,587.58	9,599,668.17
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	六、25	412,502.22	250,941.65
销售费用	六、26	860,979.99	1,039,219.01
管理费用	六、27	2,065,861.76	2,022,418.80
研发费用	六、28	2,504,112.95	2,675,454.56
财务费用	六、29	1,795,625.76	1,615,429.72
其中：利息费用		1,616,574.58	1,477,851.31
利息收入		4,804.15	11,965.66
加：其他收益	六、30	2,753,800.11	2,303,969.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	305,707.02	194,824.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,570,057.72	-1,014,371.14
加：营业外收入	六、32	0	0
减：营业外支出	六、33	0	200,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,570,057.72	-1,214,371.14
减：所得税费用	六、34	188,087.30	88,286.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,381,970.42	-1,302,657.54
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）		3,381,970.42	-1,302,657.54
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		3,381,970.42	-1,302,657.54

亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,381,970.42	-1,302,657.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,381,970.42	-1,302,657.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.02

法定代表人：林辉煌主管会计工作负责人：林少鹏会计机构负责人：林少鹏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,048,314.61	19,106,952.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,771,527.45	1,052,563.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	11,308,604.26	17,715,934.66
经营活动现金流入小计		49,128,446.32	37,875,450.35
购买商品、接受劳务支付的现金		26,780,749.68	9,456,899.07
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		3,309,164.88	3,448,274.45
支付的各项税费		2,156,489.05	920,230.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	17,063,879.76	29,561,650.71
经营活动现金流出小计		49,310,283.37	43,387,054.84
经营活动产生的现金流量净额		-181,837.05	-5,511,604.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	753,203.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	753,203.46
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-753,203.46
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		10,000,000.00	32,700,000.00
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		10,000,000.00	32,700,000.00
偿还债务支付的现金		7,260,616.67	27,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,616,574.58	1,477,851.31
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			
筹资活动现金流出小计		8,877,191.25	28,627,851.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,122,808.75	4,072,148.69
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	六、36	940,971.70	-2,192,659.26
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	1,173,513.95	4,139,097.89
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	2,114,485.65	1,946,438.63

法定代表人：林辉煌主管会计工作负责人：林少鹏会计机构负责人：林少鹏

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注四、(25)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

福建永信数控科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

福建永信数控科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册资本 6600 万

人民币，统一社会信用代码：913505001543240247；营业时间：“自 2002 年 09 月 28 日至长期”；企业法定代表人：林辉煌；注册地和住所：石狮市蚶江镇石湖科技工业园区。

2. 企业的业务性质

经营范围：数控技术研发、数控设备制造、电脑刺绣机、缝制及纺织等专用自动化设备的研发、制造、销售；电脑刺绣机、缝制、纺织等专用自动化设备的辅助材料及零部件研发制造、销售；自动化机械设备应用技术领域的新技术、新工艺、新产品研发、制造及销售（不含须经前置许可项目）；自营和代理各类商品和技术的进出口（但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

3. 主要经营活动

主要从事纺织机器的生产和销售，包括绣花机与大圆机，产品销往国外和国内，客户基本是纺织企业。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的财务状况及 2021 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实

实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、

财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，

金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信

用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-关联方组合	本组合为关联方的应收款项。

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-关联方组合	本组合为关联方的应收款项。

10、 存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在正常生产经营过程中持有以备出售的商品，在生产和提供劳务过程中耗用的材料、物料和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照购买成本进行初始计量，本公司存货主要是在生产过程中消耗的各种物料和低值易耗品，均在发出时采用一次转销法计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

11、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，

本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视

长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
工器具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，

本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。

知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命
土地使用权	40-50
专利权	10-20

期末，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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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完成该无形资产以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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

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

21、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司主要销售绣花机、大圆机等产品。公司与客户签订销售合同，合同明确约定交易价格，履约义务等主要条款。因公司提供产品均不满足在某一时段内履行的履约义务，因此在交付产品时点确认相关的收入。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方时确认收入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单时确认相关收入。

22、 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行

复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原有相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则取代了财政部于 2006 年 2 月 15 日印发的《财政部关于印发〈企业会计

准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 21 号—租赁》，取消了经营租赁与融资租赁之间的划分，要求承租人自租赁开始日在资产负债表中确认使用权资产和租赁负债，仅对短期租赁和低价值租赁提供了有限豁免。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无。

26、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）长期资产减值准备

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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

2012年5月财政部、国家税务总局发布的《财税[2012]39号关于出口货物劳务增值税和消费税的通知》，本公司属于通知范围内出口退税行业，享受出口退税优惠政策。

(2) 企业所得税

经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局，本公司于2015年9月21日获得高新技术企业资质，证书编号：GR201535000254，有效期三年、该证书届满日期为2018年9月21日。于2018年11月30日新获得高新技术企业资质，证书编号：GR201835000786，有效期三年、该证书届满日期为2021年11月29日。本公司2021年企业所得税税率为15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初余额”指2021年1月1日，“本期余额”指2021年6月30日，“上年同期”指2020年1月至6月，“本期”指2021年1月至6月。

1、货币资金

项目	本期余额	年初余额
库存现金	197,444.69	68,918.92
银行存款	1,917,040.96	1,104,595.03
其他货币资金		474,000.00
合计	2,114,485.65	1,647,513.95
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金是银行承兑汇票保证金、其使用权受到限制。

2、应收票据

应收票据分类列示

项目	本期余额	年初余额
银行承兑汇票	182,898.22	1,089,233.52
小计	182,898.22	1,089,233.52
减：坏账准备		
合计	182,898.22	1,089,233.52

3、应收账款

按账龄披露

账龄	本期余额
1年以内	8,352,657.20
1至2年	9,276,276.34
2至3年	10,395,891.00
3至4年	15,933,276.70
4至5年	8,613,514.42
5年以上	13,092,437.33

小计		65,664,052.99
减：坏账准备		31,552,563.56
合计		34,111,489.43

按坏账计提方法分类列示

类别	本期余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,092,437.33	19.94	13,092,437.33	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	52,571,615.66	80.06	18,460,126.23	35.11	34,111,489.43
其中：					
账龄组合	52,571,615.66	100.00	18,460,126.23	35.11	34,111,489.43
关联方组					
合计	65,664,052.99	—	31,552,563.56	—	34,111,489.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,092,437.33	16.33	13,092,437.33	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	54,569,419.56	68.05	19,012,049.85	34.84	35,557,369.71
其中：					
账龄组合	54,569,419.56	100.00	19,012,049.85	34.84	35,557,369.71
关联方组合					
合计	67,661,856.89	—	32,104,487.18	—	35,557,369.71

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泉州华耀绣品有限公司	3,455,000.00	3,455,000.00	100.00	停止经营、无法收回
泉州欧氏绣品有限公司	3,038,089.00	3,038,089.00	100.00	停止经营、无法收回
DIXCY TEXTILES PVT LTD 印度	2,748,261.00	2,748,261.00	100.00	无法收回

RICH& RELAX INTERNATIONAL 孟加拉 国	2,403,420.82	2,403,420.82	100.00	无法收回
LEOGUN INTERNATIONAL TRADING 菲律宾马尼拉	1,447,666.51	1,447,666.51	100.00	无法收回
合计	13,092,437.33	13,092,437.33	—	—

②按账龄分拆法组合计提预期信用损失的应收账款

项目	本期余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,352,657.20	417,632.86	5.00
1-2年	9,276,276.34	927,627.63	10.00
2-3年	10,395,891.00	3,118,767.30	30.00
3-4年	15,933,276.70	7,966,638.35	50.00
4-5年	8,613,514.42	6,029,460.09	70.00
合计	52,571,615.66	18,460,126.23	—

坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				本期余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	13,092,437.33					13,092,437.33
账龄组合	19,012,049.85		551,923.62			18,460,126.23
合计	32,104,487.18		551,923.62			31,552,563.56

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	坏账准备
MEDITEREANE EXPRESS TRADING COMPANY 马尼拉 (菲律宾)	货款	3,886,223.31	1年以内、1-2年	5.92	388,622.33

泉州华耀绣品有限公司	货款	3,455,000.00	5年以上	5.26	3,455,000.00
泉州欧氏绣品有限公司	货款	3,038,089.00	5年以上	4.62	3,038,089.00
DIXCY TEXTILES PVT LTD 印度	货款	2,748,261.00	5年以上	4.19	2,748,261.00
RICH&RELAX INTERNATIONAL 孟加拉国	货款	2,403,420.82	5年以上	3.66	2,403,420.82
合计	——	15,530,994.13	——	23.65	12,033,393.15

4、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	本期余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,726,740.67	45.63	16,782,509.17	43.08
1-2年	16,773,256.23	35.23	12,214,729.88	31.36
2-3年	4,272,350.50	8.97	4,950,171.60	12.71
3-4年	4,065,723.20	8.54	4,234,529.04	10.87
4年以上	772,143.35	1.62	772,143.35	1.98
合计	47,610,213.95	100	38,954,083.04	100.00

按预付对象归集的本期余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	本期余额		未结算原因
		金额	账龄	
福建省和达智能科技有限公司	非关联方	28,536,632.00	1年以内、1-2年、	项目进行中
晋江市恒通精密机械有限公司	非关联方	3,866,240.00	1年以内、1-2年、2-3年	项目进行中
泉州市恒昇精密机械有限公司	非关联方	1,734,521.00	1-2年、2-3年、3-4年	项目进行中
泉州市洛江永太机械有限公司	非关联方	1,586,900.00	1年以内、1-2年	项目进行中
烟台天成制针有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	项目进行中
合计	——	37,124,293.00	——	——

5、其他应收款

项目	本期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	5,839,210.60	1,034,823.37
合计	5,839,210.60	1,034,823.37

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	本期末余额
1年以内	4,978,192.63
1-2年	1,233,252.89
2-3年	
3年以上	
小计	6,211,445.52
减：坏账准备	372,234.92
合计	5,839,210.60

②按款项性质分类情况

款项性质	本期末账面余额	年初账面余额
出口退税	662,927.03	316,909.18
往来款	4,315,265.60	
网络技术费	318,099.94	332,099.94
运费	50,906.70	88,454.57
参展费	321,382.00	274,002.00
服务费	200,000.00	85,480.00
专利费	5,010.00	5,010.00
咨询费	6,070.00	7,500.00
其他	331,784.25	51,386.00
小计	5,548,518.49	1,160,841.69
减：坏账准备	372,234.92	126,018.32
合计	5,839,210.60	1,034,823.37

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	126,018.32			126,018.32
2021年1月1日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	246,216.60			246,216.60

本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	372,234.92			372,234.92

④坏账准备的情况

类别	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	其他变动	
账龄组合	126,018.32	246,216.60				372,234.92
合计	126,018.32	246,216.60				372,234.92

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
石狮市盈捷凯进贸易有限公司	往来款	4,315,265.60	一年以内	69.47	215,763.28
出口退税	税款	662,927.03	一年以内	10.67	33,146.35
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	网络服务费	298,299.94	一年以内、1-2年	4.80	29,829.99
中勤万信会计师事务所有限公司	服务费	200,000.00	一年以内	3.22	10,000.00
飞屋环球国际展览(北京)有限公司	展览费	73,000.00	一年以内	1.18	3,650.00
合计		5,549,492.57		89.34	292,389.62

6、存货

存货分类

项目	本期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,026,074.83		12,026,074.83
在产品	295,385.17		295,385.17
库存商品	3,137,268.46		3,137,268.46
合计	15,458,728.46		15,458,728.46

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		备	
原材料	15,308,310.73		15,308,310.73
在产品	3,673,857.19		3,673,857.19
库存商品	295,385.17		295,385.17
合计	19,277,553.09		19,277,553.09

7、其他流动资产

项目	本期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	0.00	888,163.13

8、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

注：福建省康飞智能科技有限公司系本公司以及自然人薛宗仰双方共同出资，本公司认缴出资额 7,500,000.00 元人民币，占注册资本的 19.74%，出资方式为货币。

9、固定资产

项目	本期末余额	年初余额
固定资产	18,757,586.49	19,403,316.06
固定资产清理		
合计	18,757,586.49	19,403,316.06

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	工器具	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	22,626,248.28	1,359,533.05	5,062,391.21	76,569.46	311,761.00	29,436,503.00
2、本期增加金额					7,548.00	7,548.00
(1) 购置					7,548.00	7,548.00
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、本期余额	22,626,248.28	1,359,533.05	5,062,391.21	76,569.46	319,309.00	29,444,051.00
二、累计折旧						
1、年初余额	4,733,950.00	959,966.94	4,033,702.77	63,211.96	242,355.27	10,033,186.94
2、本期增加金额	419,941.08	24,946.62	185,369.72	5,749.93	17,270.22	653,277.57
(1) 计提	419,941.08	24,946.62	185,369.72	5,749.93	17,270.22	653,277.57
3、本年减少金额						

(1) 处置或报废						
4 本期余额	5,153,891.08	984,913.56	4,219,072.49	68,961.89	259,625.49	10,686,464.51
三、减值准备						
四、账面价值						
1、本期账面价值	17,472,357.2	374,619.49	843,318.72	7,607.57	59,683.51	18,757,586.49
2、年初账面价值	17,892,298.28	399,566.11	1,028,688.44	13,357.50	69,405.73	19,403,316.06

10、在建工程

无

11、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	33,578,228.18	49,000.00	33,583,128.18
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期余额	33,578,228.18	49,000.00	33,583,128.18
二、累计摊销			
1. 年初余额	3,253,019.68	3,240.43	3,256,260.11
2. 本期增加金额	336,034.07	221.25	336,255.32
(1) 计提	336,034.07	221.25	336,255.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 本期余额	3,589,153.75	3,461.68	3,592,615.43
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 本期账面价值	29,989,174.43	1,438.32	29,990,612.75
2. 年初账面价值	30,325,208.50	1,659.57	30,326,868.07

所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	本期账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权-狮地蚶(2013)第00027号	2,536,833.61	37,769.23	借款抵押
土地使用权-闽(2018)石狮市不动产权第0008873号	22,048,180.00	237,930.00	借款抵押
合计	24,585,013.61	275,699.23	

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	本期余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,924,798.48	4,834,575.82	32,230,505.50	4,834,575.82
合计	31,924,798.48	4,834,575.82	32,230,505.50	4,834,575.82

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	本期余额	年初余额
保证、质押借款	60,000,000.00	56,800,000.00
信用借款	1,628,000.00	2,100,000.00
应付利息	107,331.56	95,948.23
合计	61,735,331.56	58,995,948.23

注：短期借款其中 33,300,000.00 元，抵押物为福建永信数控科技股份有限公司房地产（产权证号：狮建房权证蚶江字第 011192、011193、011194、011195、011196、011197 号、狮地蚶国用（2013）第 00027 号）；保证人为林辉煌、林旭日。其中 17,000,000.00 元，抵押物为福建永信数控科技股份有限公司国有土地使用权（产权证号：闽（2018）石狮市不动产权第 0008873 号）；保证人为林辉煌、林旭日。其中 3,500,000.00 元，抵押物 1：福建永信数控科技股份有限公司国有土地使用权（产权证号：闽（2018）石狮市不动产权第 0008873 号）；保证人：林辉煌、林旭日。抵押物 2：福建永信数控科技股份有限公司房地产（产权证号：狮建房权证蚶江字第 011192、011193、011194、011195、011196、011197 号、狮地蚶国用（2013）第 00027 号）；保证人：林辉煌、林旭日。其中 3,000,000.00 元，抵押人为林旭日、纪美莲。其中 3,200,000.00 元，抵押人为林春晓。详见六、（37）所有权或使用权受到限制的资产。

14、应付票据

种类	本期余额	年初余额
银行承兑汇票		1,580,000.00
合计		1,580,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
原材料款项	3,832,091.44	4,528,947.26

合计	3,832,091.44	4,528,947.26
----	--------------	--------------

16、合同负债

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	9,677,331.28	6,560,674.17
合计	9,677,331.28	6,560,674.17

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,298.00	3,105,908.88	3,105,866.88	5,340.00
二、离职后福利-设定提存计划		203,256.00	203,256.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,298.00	3,309,164.88	3,309,122.88	5,340.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	本期余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,982,732.39	2,982,732.39	
2、职工福利费				
3、社会保险费		106,136.49	106,136.49	
其中：医疗保险费		97,431.60	97,431.60	
工伤保险费		3,577.53	3,577.53	
生育保险费		5,127.36	5,127.36	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	5,298.00	17,040.00	16,998.00	5,340.00
合计	5,298.00	3,105,908.88	3,105,866.88	5,340.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		195,264.00	195,264.00	
2、失业保险费		7,992.00	7,992.00	
合计		203,256.00	203,256.00	

18、应交税费

项目	本期余额	年初余额
企业所得税	3,919,441.78	4,152,225.81
个人所得税	28,652.69	31,917.60
土地使用税	34,646.48	34,646.48
城市维护建设税	8,519.34	5,802.74
房产税	13,753.82	13,753.82
教育费附加	5,111.61	3,481.64

地方教育附加	3,407.74	2,321.10
印花税	4,564.70	4,065.60
合计	4,018,098.16	4,248,214.79

19、其他应付款

项目	本期余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	1,509,752.72	1,501,643.88
合计	1,509,752.72	1,501,643.88

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	本期余额	年初余额
运输费	781,136.70	792,791.29
辅助材料费	19,676.78	595,444.00
水费	73,243.11	67,903.84
服务费	3,027.45	11,200.00
培训费	0.00	0.00
汽车维修费	5637.85	4,867.85
电费	3,256.83	3,363.49
电力工程建设费	595,444.00	0.00
其他	28,330.00	26,073.41
合计	1,509,752.72	1,501,643.88

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000.00						66,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
资本溢价	4,597,076.11			4,597,076.11
合计	4,597,076.11			4,597,076.11

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
盈余公积	3,513,471.07			3,513,471.07
合计	3,513,471.07			3,513,471.07

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本期余额	年初余额
调整前上年年末未分配利润	8,129,338.61	25,605,937.90
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	8,129,338.61	25,605,937.90
加:本年归属于母公司股东的净利润	3,381,970.42	-17,476,599.29
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	11,511,309.03	8,129,338.61

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,705,096.81	19,617,021.31	13,676,205.72	9,599,668.17
其他业务	111,124.04	49,566.27	13,761.47	0.00
合计	27,816,220.85	19,666,587.58	13,689,967.19	9,599,668.17

(2) 主营业务—按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
绣花机	7,540,893.40	5,472,808.23	8,318,629.81	5,897,795.19
大圆机	14,692,874.02	10,344,641.14	3,151,375.96	2,222,177.49
口罩机	5,471,329.39	3,849,138.21	2,219,961.42	1,479,695.49
绣花机配件	111,124.04	49,566.27		
合计	27,816,220.85	19,666,587.58	13,689,967.19	9,599,668.17

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	本期发生额	
	营业收入金额	占收入比例%
PRITHISH INTERNATIONAL 印度	2,199,970.04	7.91%
BASE FASHIONS LIMITD 孟加拉吉大港	2,105,541.53	7.57%
丽水立德贸易有限公司	1,769,911.50	6.36%
THE EMPIRE TEXTILES 印度	1,831,424.00	6.58%

BKN ENTERPRISE PVT LTD 印度	1,822,612.49	6.55%
合计	9,729,459.59	35%

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	207,878.88	91,759.68
房产税	82,522.92	82,522.92
城市维护建设税	54,078.10	35,036.72
地方教育费附加	21,631.25	14,014.69
教育费附加	32,446.87	21,022.04
印花税	13,944.20	6,585.60
合计	412,502.22	250,941.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运保费	266,274.89	312,533.76
人员费用	178,832.10	298,475.18
展览费	146,982.50	81,772.27
货运费	147,852.48	199,029.99
差旅费	57,189.84	53,191.35
服务费	820.39	0.00
汽油费	16,992.93	2,305.00
折旧费用	11,100.62	23,125.72
交际应酬费	2,602.30	0.00
办公费	1,051.59	0.00
其他	31,280.35	68,785.74
合计	860,979.99	1,039,219.01

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	724,937.27	771,610.34
中介费	4,062.60	188,679.24
无形资产摊销	336,255.32	258,248.88
招待费	57,923.30	44,612.60
折旧费	350,160.42	327,367.84

汽油费	100,815.79	102,673.44
差旅费	21,824.48	16,140.56
修理费	88,430.60	68,254.00
保险费用	52,265.59	45,273.14
办公费	21,186.78	19,107.89
水电费	18,600.00	18,600.00
邮电费	21,424.23	17,661.70
工会经费	17,040.00	10,812.00
残疾人就业保险金	5,760.00	5,760.00
其他费用	245,175.38	127,617.17
职工福利费	0.00	0.00
合计	2,065,861.76	2,022,418.80

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,316,824.85	1,468,559.20
人员费用	942,326.98	991,316.13
其他费用	244,961.12	215,579.23
合计	2,504,112.95	2,675,454.56

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,616,574.58	1,477,851.31
减：利息收入	4,804.15	11,965.66
减：汇兑收益	3,975.82	0.00
手续费	179,848.39	149,544.07
其他费用	31.12	
合计	1,795,625.76	1,615,429.72

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,753,800.11	2,303,969.00
合计	2,753,800.11	2,303,969.00

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	305,707.02	194,824.58
合计	305,707.02	194,824.58

32、营业外收入

无

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
教育捐款		200,000.00	
合计	0.00	200,000.00	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	188,087.30	88,286.40
递延所得税费用		
合计	188,087.30	88,286.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,570,057.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	535,508.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-347,421.36
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	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	188,087.30

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,753,800.11	2,303,969.00
往来款	8,550,000.00	15,400,000.00
利息收入	4,804.15	11,965.66
营业外收入		0.00
合计	11,308,604.26	17,715,934.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	4,198,614.16	9,661,650.71
往来款	12,865,265.60	19,900,000.00
合计	17,063,879.76	29,561,650.71

36、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	3,381,970.42	-1,302,657.54
加：资产减值准备		
信用减值损失	-305,707.02	-194,824.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	653,277.57	646,961.94
无形资产摊销	336,255.32	258,248.88
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）		0.00
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）	1,616,574.58	1,477,851.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		0.00
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）	3,818,824.63	378,951.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,536,210.52	-4,756,210.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,758,236.07	-2,019,925.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-181,837.05	-5,511,604.49
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：		
现金的本期余额	2,114,485.65	1,946,438.63
减：现金的年初余额	1,173,513.95	4,139,097.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	940,971.70	-2,192,659.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	年初余额
一、现金	2,114,485.65	1,173,513.95
其中：库存现金	197,444.69	68,918.92
可随时用于支付的银行存款	1,917,040.96	1,104,595.03
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、年末现金及现金等价物余额	2,114,485.65	1,173,513.95
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		

注：现金和现金等价物不含母公司及子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	本期账面价值	受限原因
固定资产	6,025,576.45	抵押
无形资产	24,585,013.61	抵押

38、外币货币性项目

项目	本期外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,092,437.24	6.5172	39,705,413.45
应收账款			
其中：美元	5,541,547.67	6.5164	36,110,931.26
应收票据			
其中：美元			
预收款项			
其中：美元	550,889.57	6.52487	3,594,482.19

39、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
石狮市财政局石狮市工信科技局付 2020 年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除	64,000.00	其他收益	64,000.00
石狮市财政局 2020 年第二批科技计划项目经费	150,000.00	其他收益	150,000.00
石狮市财政局石狮市工信科技局付 2020 年度加快机械装备产业发展专项	201,000.00	其他收益	201,000.00
石狮市财政局石狮市工信科技局付 2020 年度加快机械装备产业发展专项	234,000.00	其他收益	234,000.00
石狮市财政局石狮市工信科技局付 2020 年两化融合（工业数字经济）专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
石狮市财政局款项	46,600.00	其他收益	46,600.00
石狮市财政局款项	82,000.00	其他收益	82,000.00

石狮市财政局款项	42,000.00	其他收益	42,000.00
石狮市财政局数控一代购置和应用补助	1,588,000.00	其他收益	1,588,000.00
石狮市财政局款项	10,500.00	其他收益	10,500.00
石狮市财政局款项	7,800.00	其他收益	7,800.00
石狮市财政局 SS202106101101184810001	4,900.00	其他收益	4,900.00
石狮市财政局 SS202106101101184810001	123,000.00	其他收益	123,000.00
其他	0.00	其他收益	0.11
合计	2,753,800.11	其他收益	2,753,800.11

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

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

市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确

保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无。

2、本公司的子公司情况

无。

3、公司实际控制人

序号	姓名	与本公司的关系
1	林辉煌	股东、董事长

4、其他关联方情况

(1) 持有公司 5%以上股份的股东

序号	姓名	持股比例 (%)
1	林辉煌	27.82
2	林旭日	20.05
3	福建省中科汇鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	15.15
4	石狮中科高新创业投资合伙企业(有限合伙)	12.88
5	林涛	7.60
	合计	83.50

(2) 公司董监高以及其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司的关系
1	福州天虹电脑科技有限公司	控股股东林辉煌持有其 40%股权
2	大豪(福建)商贸有限公司	董事林春晓持有其 50%股权
3	福建省康飞智能科技有限公司	持有其 19.74%股权
4	石狮市盈捷凯进贸易有限公司	实际控制人持有福州天虹电脑科技有限公司 40%股权，福州天虹电脑科技有限公司持有其 100%股权。
5	东方经纬(厦门)进出口有限公司	林春晓担任其法定代表人、执行董事兼总经理
6	林旭日	公司董事、总经理、董事长林辉煌之兄

7	林少鹏	公司董事、财务总监、总经理林旭日之子
8	林春晓	公司董事、总经理林旭日之子
9	董一萍	公司董事
10	高国新	公司监事、监事会主席
11	林纯琼	公司监事
12	陈小斌	公司监事
13	林振汉	公司副总经理
14	杨绳刚	公司副总经理
15	李维泉	公司董事会秘书
16	董一萍	公司董事长林辉煌之配偶
17	纪美莲	公司总经理林旭日之配偶
18	林涛	公司股东、董事长林辉煌之子

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
福建省康飞智能科技有限公司	销售商品		3,362,831.86
东方经纬（厦门）进出口有限公司	销售商品	776,106.19	221,238.94

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

银行借款担保：

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
林辉煌、林旭日	50,300,000.00	2019/01/03	2023/10/26	否
林旭日、纪美莲	3,000,000.00	2018/05/23	2023/05/22	否
林春晓	3,200,000.00	2021/03/25	2026/03/24	否

② 关联方资金借款

公司作为出借方

关联方	出借金额	起始日	到期日	出借状态	利率
石狮市盈捷凯进贸易有限公司	12,865,265.60	2021/01/01	2021/12/31	未到期	年利率 5.6%

注：公司向盈捷凯进提供借款单日最高金额不超过人民币 500 万元，允许滚动借贷，借款利率为年利率 5.6%，截至 2021 年 6 月 30 日，余额 4,315,265.60 元。

(3) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	本期余额	年初余额
应收账款：福建省康飞智能科技有限公司	216,000.00	516,000.00
应收账款：东方经纬（厦门）进出口有限公司	377,000.00	0.00
其他应收款：石狮市盈捷凯进贸易有限公司	4,315,265.60	0.00
合计	4,531,265.60	516,000.00

② 应付项目

项目名称	本期余额	年初余额
应付账款：福州天虹电脑科技有限公司	2,500.00	2,500.00
合计	2,500.00	2,500.00

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,753,800.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,753,800.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.0512	0.0512
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.75	0.0095	0.0095

福建永信数控科技股份有限公司

2021年8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：

福建永信数控科技股份有限公司董事会秘书办公室