



证券简称

NEEQ : 838288

浙江艾彼科技股份有限公司

(ZHEJIANG AB TECHNOLOGY CO.,LTD.)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

- 公司于 2021 年 4 月，通过了佛吉亚（全球第八大汽车零部件供应商）供应商体系的现场审核。
- 公司于 2021 年 4 月，通过了理想汽车的供应商体系审核，正式成为了理想汽车的供应商。
- 公司于 2021 年 6 月，启动了更换持续督导券商以及会计师事务所的工作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	20
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。

公司负责人何建军、主管会计工作负责人孙伟平及会计机构负责人（会计主管人员）孙伟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
受汽车产业发展水平影响的风险	<p>汽车模具行业与汽车产业的发展息息相关,公司在汽车模具行业深耕细作多年,形成了一定的市场竞争力并积累了一批长期稳定的优质客户,但由于汽车行业与宏观经济发展高度相关,汽车制造行业的发展很大程度上取决于外部宏观环境的走势,公司易受市场环境变化、汽车行业政策法规调整等影响。如未来汽车市场发生行业性波动,将直接影响汽车模具行业的发展,进而给公司未来发展带来一定的不确定性。</p> <p>应对措施: 公司积极将抓住宏观政策导向和产业发展机会不断扩大公司业务规模,提升公司经营业绩,同时,公司计划通过加强高端汽车模具的研发,增加不同种类的产品,拓展市场空间,以增强公司的竞争优势,从而整体提高自身的应对宏观风险的抗风险能力,减少下游行业波动导致的经营业绩下滑的风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至 2021 年 6 月 30 日,公司股本总额 9,600 万股,其中实际控制人何建军、牟云飞夫妇持有 91,759,200 股,占公司股本总额的 95.5825%。此外,何建军担任公司董事长职务,在公司决策、日常经营管理上可施予重大影响。虽然公司已制订了完善的内部控制制度,建立健全了公司法人治理结构,但是,仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。</p>

	<p>应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。</p>
<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。但是,由于股份公司成立至今运营时间较短,公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高,对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉,此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验,治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。</p> <p>应对措施：公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
<p>公司客户集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司前五大客户销售占比有较大上升,由期初81.99%上升到93.94%,比上年同期80.18%有较大上升。虽然公司与主要客户一直保持长期稳定合作关系,客户粘性较高,但公司存在客户集中度较高的风险,若出现大客户流失,将会对公司的经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司与老客户加强合作，不断提高服务质量，确保客户与公司保持长期稳定合作关系；另一方面，公司将不断通过提供技术创新、产品品质提升、品牌形象提升等多种途径，积极开拓新的客户、优化公司客户结构，以降低客户集中的风险。同时，公司将紧紧把握行业发展的趋势，</p>
<p>公司外销相关风险</p>	<p>报告期内，公司外销收入占营业收入比重为36.68%,达到19,600,702.55元。外销收入占比相比较上年同期略有增长,但是公司境外销售货款主要以美元为主,人民币对相关汇率的波动仍具有不确定性,如果未来人民币对相关货币汇率出现大幅波动将直接影响公司出口产品的销售及公司汇兑损益,将对公司盈利产生不利影响。如果未来国家出现调整出口退税政策,导致公司产品出口退税率降低或取消出口退税等不利的变化,将影响公司生产经营成本,进而对公司经营状况及现金流产生一定程度的影响。</p> <p>应对措施：一方面公司密切关注汇率变动，以汇率锁定等方式减弱出口汇率变动导致的不利影响；一方面进一步扩大收入规模，提高盈利能力，减弱出口退税政策变化风险对公司盈利的影响幅度。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、艾彼科技	指	浙江艾彼科技股份有限公司
天模	指	湖北天模精密制造有限公司
保定艾彼	指	保定市艾彼塑业制造有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	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》
报告期、本期	指	2021年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	开源证券
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
柳州五菱	指	柳州五菱汽车工业有限公司
长城汽车	指	长城汽车股份有限公司
长城汽车哈弗分公司	指	长城汽车股份有限公司徐水哈弗分公司
东风小康	指	东风小康汽车有限公司
东风小康重庆分公司	指	东风小康汽车有限公司重庆分公司
北极星工业	指	POLARIS INDUSTRIES
华楷麦尔	指	华楷麦尔汽车系统(湖北)有限公司
江苏新泉	指	江苏新泉汽车饰件股份有限公司
AIS	指	Active Industrial Solutions
Murdter	指	Murdter Werkzeug Und Formenbau GmbH
模具	指	在工业生产中,强迫金属或非金属成型的工具
塑料模具	指	塑料加工工业中和塑料成型机配套,赋予塑料制品以完整构型和精确尺寸的工具
注塑模具	指	塑料模具最为普遍的成型方法,将熔融塑料注射成型的一种模具
模具钢	指	用来制造各种模具的钢种,由于模具苛刻的工作条件,一般要求模具钢具有很高的硬度、强度、耐磨性,足够的韧性,以及高的淬透性、淬硬性和其他工艺性能
标准件	指	指按照一定标准生产的模具用零部件和元件,是模具的重要组成部分
结构件	指	具有一定形状结构,并能够承受载荷的作用的构件
模架	指	模具之半制成品,由各种不同的钢板配合零件组成,可以说是整套模具的骨架
热流道系统	指	在注塑模具中使用的,将融化的塑料注入到模具空腔中的加热组件集合

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江艾彼科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang AB Technology CO.,LTD
证券简称	艾彼科技
证券代码	838288
法定代表人	何建军

二、 联系方式

董事会秘书	梁帅
联系地址	浙江省台州市黄岩区澄江街道石峰路 198 号
电话	0576-81115678
传真	0576-81115693
电子邮箱	349456485@qq.com
公司网址	www.abmold.com
办公地址	浙江省台州市黄岩区澄江街道石峰路 198 号
邮政编码	318020
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	浙江省台州市黄岩区澄江街道石峰路 198 号董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 2 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 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-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工专用设备制造-C3525 模具制造
主要业务	中高端汽车仪表、门板和车灯等汽车内外饰模具及摩托车、沙滩车模具设计、研发、生产及销售业务。
主要产品与服务项目	中高端汽车仪表、门板和车灯等汽车内外饰模具
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）	96,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（何建军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何建军、牟云飞），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	91331003590580569G	否
注册地址	浙江省台州市黄岩区澄江街道石峰路 198 号	否
注册资本（元）	96,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司已与财通证券签署《关于解除〈推荐挂牌并持续督导协议书〉的协议书》，并与开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）签署了附生效条件的《持续督导协议书》，约定自全国股转系统出具无异议函之日起，各方协议生效。本次变更持续督导主办券商的有关议案已经于公司第二届董事会第十七次会议和 2021 年第一次临时股东大会会议审议通过。

全国股转系统于 2021 年 7 月 20 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，上述协议自该函出具之日起即 2021 年 7 月 20 日生效，由开源证券承接主办券商并履行持续督导义务。公司本次变更持续督导主办券商事宜均建立在三方充分沟通与友好协商的基础上，不会对公司的生产经营活动、规范运作和信息披露造成重大风险和不利影响，亦不会对公司股价产生任何影响。

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	53,438,261.31	59,377,478.58	-10.00%
毛利率%	12.53%	32.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,405,138.49	8,931,545.41	-171.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,476,567.27	8,682,073.11	-174.60%
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）	-6.00%	7.47%	-
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）	-6.10%	7.26%	-
基本每股收益	-0.07	0.22	-131.82%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	240,029,286.04	247,181,398.81	-2.89%
负债总计	124,533,270.33	125,716,572.46	-0.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,466,729.92	109,871,868.41	-5.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.14	-5.26%
资产负债率%（母公司）	48.52%	45.45%	-
资产负债率%（合并）	51.88%	50.86%	-
流动比率	1.38	1.34	-
利息保障倍数	-7.68	23.5	-

（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	4,499,866.12	7,039,186.23	-36.07%
应收账款周转率	1.39	1.57	-
存货周转率	0.72	0.69	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.89%	-8.74%	-
营业收入增长率%	-10.00%	-8.57%	-
净利润增长率%	-162.49%	-13.18%	-

（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

公司根据国内外汽车生产厂商对各类汽车模具的需求，以核心技术的研发为中心，开发、提升、设计各类模具产品，并拥有自主知识产权。公司拥有关键生产加工设备、核心的设计开发能力、优质的工程技术人员。近年来，凭借优质的产品与服务，公司已与柳州五菱、长城汽车、东风小康及北极星工业、HITECHMOLD、NOVA 等国内外知名企业公司建立良好的合作关系，并发展与汽车零部件供应商巨头华楷麦尔、江苏新泉、AIS、Murdter 建立业务往来，获得了国内外知名品牌公司的信任和认可。

由于模具产品为客户定制产品，具有差异化和个性化特点，公司采取以销定产，以产定购，直接面向客户销售的经营模式。

1、采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式，生产部门确定生产计划后，向采购部门提出采购需求，采购中心制订具体采购订单，按照比质比价原则向原材料供应商进行采购。除部分原材料由模具客户要求向指定供应商采购外，大部分原材料由公司自主采购。公司目前已经建立了供应商资质管理体系，与主要供应商形成了稳定的合作关系，采购渠道稳定，且公司原材料市场供应充足、竞争充分，完全能满足公司生产经营需要。在供应商的甄选及进货控制方面，公司制定了较为严格、科学的材料采购制度，形成了从原材料供应商的选择、采购价格的确定到原材料质量检验完整的采购流程体系。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据产品订单情况，合理调度企业资源，快速有效地组织生产，实现产供销的有序对接。模具产品均为定制，各产品在设计 and 精度方面存在较大差异，因此具体生产过程中，公司首先与客户签订模具开发技术协议及销售合同，收到客户预付部分定金后，公司进入采购、开发和生产环节。生产过程中，公司建立完善的涵盖采购质量控制、外协加工控制、生产过程质量控制等产品质量控制程序并在生产过程中严格执行，以确保产品的质量。

3、销售模式

公司产品销售采取直销模式，模具产品专业性强、技术含量高，且为中间产品，客户对技术服务的要求很高，一般公司模具产品按照客户的要求进行设计、制造后，定向直接向客户销售；直销模式有利于公司深入及时了解客户的真实需求，方便为客户提供全方位技术服务，有利于与客户的长期稳定合作，同时有利于控制市场风险，有利于加强对客户资源的管理及对终端渠道的控制力度。公司极为重视产品质量和售后服务，销售部门专门制定了客户调查分析、客户拜访等制度，以更好地服务客户、及时了解客户对产品的要求。

4、研发模式

模具产品为客户定制产品，个性化需求突出，产品的设计、制造以及质量控制对公司的研发技术提出较高的要求。公司一贯高度重视技术研发和自主创新，经过多年的积累，公司已具备较为完善的模具设计、编程、加工自动化的自主研发能力，公司拥有相关技术的自主知识产权。公司专门设立研发中心，致力于模具设计及生产工艺的研发和自主创新，为公司发展提供高水平的技术支持。

5、盈利模式

公司专注于中高端汽车仪表、门板和车灯等汽车内外饰模具及摩托车、沙滩车模具设计、研发、生产及销售业务。公司基于产品技术优势，通过与客户的深度接触，全面了解客户需求，并通过不断增加研发投入，改善产品质量和设计水平，开拓新客户，顺应模具市场、汽车产业的发展需求，同时培育企业新的经济增长点，保持公司盈利的持续性与发展的连续性。

报告期内，公司的商业模式均未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		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	18,340,489.97	7.64%	13,882,616.42	5.62%	32.11%
应收票据	5,115,571.39	2.13%	2,753,644.98	1.11%	85.77%
应收账款	37,511,796.03	15.63%	39,557,054.15	16.00%	-5.17%
存货	63,596,375.46	26.50%	65,992,736.78	26.70%	-3.63%
固定资产	58,261,637.27	24.27%	75,539,025.98	30.56%	-22.87%
在建工程	3,856,310.90	1.61%	397,741.76	0.16%	869.55%
短期借款	9,489,052.93	3.95%	15,000,000.00	6.07%	-36.74%
资产总计	240,029,286.04	-	247,181,398.81	-	-2.89%

项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，货币资金为 18,340,489.97 元，占总资产的比重为 7.64%，较上年同期增加 32.11%，主要是报告期内，票据承兑保证金增加 2,983,930.03 元导致。

2、应收票据：报告期末，应收票据为 5,115,571.39 元，占总资产的比重为 2.13%，较上年同期增加 85.77%，主要是报告期内，公司已质押的银行承兑汇票增加 2,361,926.41 元导致。

3、在建工程：报告期末，在建工程为 3,856,310.90 元，占总资产的比重为 1.61%，较上年同期增加 869.55%，主要是报告期内，全资子公司天模厂房附属工程增加 2,244,947.39 元，设备安装工程增加 1,213,621.75 元导致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	53,438,261.31	-	59,377,478.58	-	-10.00%
营业成本	46,744,311.23	87.47%	39,863,846.83	67.14%	17.26%
毛利率（%）	12.53%	-	32.86%	-	-20.33%
销售费用	1,211,110.02	2.27%	1,911,340.61	3.22%	-36.64%
管理费用	4,860,048.00	9.09%	3,160,732.85	5.32%	53.76%
研发费用	2,872,443.24	5.38%	2,964,037.74	4.99%	-3.09%
财务费用	745,055.85	1.39%	-47,822.31	-0.08%	1,657.97%
信用减值损失	192,058.38	0.36%	156,666.55	0.26%	22.59%
其他收益	175,296.22	0.33%	456,763.69	0.77%	-61.62%
投资收益	49,047.77	0.09%	-163,024.14	-0.27%	130.09%
资产处置收益	-2,932,235.66	-5.49%	0.00	0.00%	-
营业利润	-5,772,230.36	-10.80%	11,104,986.94	18.70%	-151.98%
营业外收入	21,020.54	0.04%	1,458.00	0.00%	1,341.74%
营业外支出	55,686.05	0.10%	59,500.00	0.10%	-6.41%
净利润	-5,968,810.64	-11.17%	9,552,210.28	16.09%	-162.49%
经营活动产生的现金流量净额	4,499,866.12	-	7,039,186.23	-	-36.07%
投资活动产生的现金流量净额	-2,972,494.40	-	5,571,144.94	-	-153.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,617.50	-	-13,641,864.83	-	99.32%

项目重大变动原因：

1、销售费用：报告期末，销售费用为 1,211,110.02 元，占营业收入的比重为 2.27%，较上年同期减少 36.64%，主要是报告期内，物流费用较上年同期减少 660,999.59 元导致。

2、管理费用：报告期末，管理费用为 4,860,048.00 元，占营业收入的比重为 9.09%，较上年同期增加 53.76%，主要是报告期内，职工薪酬、中介服务费、折旧与摊销费较上年同期分别增加 400,293.8 元、

404,969.81 元、529,676.3 元导致。

3、财务费用：报告期末,财务费用为 745,055.85 元，占营业收入的比重为 1.39%，较上年同期增加 1,657.97%，主要是报告期内，利息支出、汇兑损益较上年同期分别增加 566,674.14 元、147,178.98 元导致。

4、其他收益：报告期末,管理费用为 175,296.22 元，占营业收入的比重为 0.33%，较上年同期减少 61.62%，主要是报告期内，计入当期损益的政府补助较上年同期减少 188,886.22 元导致。

5、营业利润：报告期末,营业利润为-5,772,230.36 元，占营业收入的比重为-10.80%，较上年同期减少 151.98%，主要是报告期内，营业收入较上年同期减少 5,939,217.27 元的同时，营业成本较上年同期增加 6,880,464.4 元导致。

7、净利润：报告期末，净利润为-5,968,810.64 元，占营业收入的比重为-11.17%，较上年同期减少 162.49%，主要是报告期内，受疫情持续的影响，企业营业收入较上年同期减少 5,939,217.27 元的同时，营业成本较上年同期增加 6,880,464.4 元，其中母公司营业收入较上年同期减少 10,700,381.53 元的同时，营业成本较上年同期增加 2,127,703.12 元，使得净利润较上年同期减少 15,521,020.92 元导致。

8、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量金额为 4499866.12 元，较上期减少 2539320.11，降幅为 36.07%，主要原因为公司本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅增加所致。

9、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量金额为-2972494.4 元，较上期减少 8543639.34 元，降幅为 153.36%，主要原因为公司本期构建固定资产支出较上期大幅增加以及本期购进理财产品支付较上期大幅增加所致。

10、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-92617.5，较上期增加 13549247.33 元，增幅为 99.32%，主要原因为公司上期大额分配现金股利所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	175,296.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,665.50
非经常性损益合计	140,630.72
减：所得税影响数	21,094.61
少数股东权益影响额（税后）	19,393.75
非经常性损益净额	100,142.36

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.重要会计政策变更

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 日期施行。

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租赁提供了有限豁免。

公司年初的租赁业务属于 1 年内到期的短期租赁，选择简化处理，不需要调整年初资产负债表科目。

2.重要会计估计变更

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
湖北天模精密制造有限公司	子公司	模料、模架、精密模仁研发、制造和销售	30,000,000	39,509,689.36	23,877,717.54	3,535,981.64	-3,658,819.50
保定市艾彼塑业制造有限公司	子公司	汽车注塑制品、模具、汽车零部件的研发、制造和销售	11,500,000	69,241,349.53	46,246,443.50	24,740,524.88	1,321,739.48

（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

1、公司作为一家非上市公司，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，积极推进绿色企业建设，于报告期内进行了“污水零排放”的摸查。

2、诚信对待供应商、客户等利益相关者。

3、公司建有党、工会组织，党、工会组织积极参与相关公益活动，慰问困难群众，发挥党、工会组织政治优势。

- 4、公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。
- 5、为员工提供工作以外的各种健身活动环境以及举行相关的团建活动，通过开展多种形式的文体活动，丰富员工业余生活，陶冶员工情操。
- 6、建立完善的人才配置和招聘体系，进一步完善人才培养机制，为员工的个人成长提供良好的发展平台，提高员工的工作积极性。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(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通过的收购、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) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	9,000,000.00	9,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

清偿和违规担保情况：

无。

(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	4,000,000	1,636,784.77
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000	3,400,000
4. 其他	60,000,000	9,000,000

说明：经公司第二届董事会第十六次会议、2020 年年度股东大会审议通过《关于预计 2021 年日常性关联交易》议案，根据 2021 年度公司及全资子公司（湖北天模精密制造有限公司）业务发展及资金需求，结合银行贷款情况，预计公司从关联方何建军、牟云飞处借款，总金额不超过 2000 万元，实际发生额 3,400,000 元，未超出预计范围；预计关联方何建军、牟云飞为公司提供不超过 6000 万的借款担保，实际发生额 9,000,000 元，未超出预计范围；预计公司从关联方湖北太鑫锻造有限公司购买原材料、燃料和动力，总金额不超过 400 万，实际发生额 1,636,784.77 元，未超出预计范围。

(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	9,000,000.00	9,000,000.00

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：

说明：公司的控股子公司保定市艾彼塑业制造有限公司根据经营需求，向当地银行申请 900 万元及以下的贷款，贷款期限为 5 年。公司实际控制人何建军先生、牟云飞女士为保定艾彼贷款提供对应的信用担保。2021 年 2 月 5 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关联交易》议案，议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。何建军先生、牟云飞女士与公司存在关联关系，为公司共同实际控制人，回避本议案的表决。本议案无需提交股东大会审议。本次实际控制人何建军先生、牟云飞女士提供担保，帮助控股子公司增强资金规模，加快自有不动产的建设，保障其日常性经营的持续稳定发展，此次担保事项不会侵害公司的利益。

(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
公转书	实际控制人或控股股东、董监高	限售承诺	2016 年 4 月 11 日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	补偿承诺	2016 年 4 月 11 日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东、股东、董监高、核心技术人员	同业竞争承诺	2016 年 4 月 11 日		正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东、股东、	资金占用承诺	2016 年 4 月 11 日		正在履行中

	董监高				
--	-----	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(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
其他货币资金	货币资金	质押	14,980,393.69	6.24%	承兑保证金
厂房	固定资产	抵押	14,573,881.75	6.07%	提供抵押担保
土地	无形资产	抵押	9,607,220.26	4.00%	提供抵押担保
总计	-	-	39,161,495.70	16.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

说明：截止 2021 年 6 月 30 日，本公司向招商银行台州分行借款以其拥有完全所有权的不动产（厂房及国有土地使用权）提供抵押，房地产坐落台州市黄岩区澄江街道石峰路 198 号，不动产权号为浙（2016）台州黄岩不动产权第 0001094 号；因向台州银行办理银行承兑汇票存入到期直接支付的其他货币资金余额 14,980,393.69 元；子公司湖北天模精密制造有限公司向天门市天力城市建设综合开发有限公司借款以其拥有完全所有权的不动产（土地）提供抵押，房地产坐落天门市小板镇东环路小板工业园，不动产权号为鄂（2018）天门市不动产权第 0022357 号。

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	27,063,600	28.19%	0	27,063,600	28.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,822,800	23.77%	0	22,822,800	23.77%	
	董事、监事、高管	22,822,800	23.77%	0	22,822,800	23.77%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	68,936,400	71.81%	0	68,936,400	71.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	68,936,400	71.81%	0	68,936,400	71.81%	
	董事、监事、高管	68,936,400	71.81%	0	68,936,400	71.81%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		96,000,000	-	0	96,000,000	-	
普通股股东人数							24

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	何建军	72,559,200	0	72,559,200	75.5825%	54,536,400	18,022,800	0	0
2	牟云飞	19,200,000	0	19,200,000	20.00%	14,400,000	4,800,000	0	0
3	台州市黄岩众富股权投资合伙企业（有限合伙）	4,077,600	0	4,077,600	4.2475%	0	4,077,600	0	0
4	李诗祺	132,480	0	132,480	0.138%	0	132,480	0	0
5	姚仲凌	6,720	0	6,720	0.007%	0	6,720	0	0
6	何伶俐	4,800	0	4,800	0.005%	0	4,800	0	0
7	宁波汀洲利昇投资管理合伙企业（有限合伙）—宁波汀和投资管理合伙企	4,560	0	4,560	0.00475%	0	4,560	0	0

	业（有限合伙）								
8	杨军雅	2,400	0	2,400	0.0025%	0	2,400	0	0
9	傅东风	2,400	0	2,400	0.0025%	0	2,400	0	0
10	管秋燕	2,400	0	2,400	0.0025%	0	2,400	0	0
11	陈丽	2,400	0	2,400	0.0025%	0	2,400	0	0
	合计	95,994,960	0	95,994,960	99.99475%	68,936,400	27,058,560	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东何建军与牟云飞为夫妻关系；台州市黄岩众富股权投资合伙企业（有限合伙）系何建军、牟云飞共同参与设立的有限合伙企业，合伙比例为 80%:20%；何伶俐系何建军的姐姐。除此以外不存在相互关系。

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
何建军	董事长、总经理	男	1970年10月	2019年3月11日	2022年3月10日
牟云飞	董事	女	1973年8月	2019年3月11日	2022年3月10日
韩子胜	董事	男	1981年4月	2019年3月11日	2022年3月10日
鲍赛君	董事	女	1988年5月	2020年9月15日	2022年3月10日
孙伟平	董事、财务总监	男	1957年11月	2019年3月11日	2022年3月10日
周勤耀	监事会主席	男	1992年3月	2019年3月11日	2022年3月10日
钟志平	监事	男	1978年11月	2019年3月11日	2022年3月10日
吴清友	职工监事	男	1973年11月	2019年3月11日	2022年3月10日
梁帅	董事会秘书	男	1986年2月	2019年3月11日	2022年3月10日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长何建军与董事牟云飞系夫妻关系。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员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
行政人员	17	13
生产人员	133	91
销售人员	11	11
技术人员	41	39
财务人员	12	9
员工总计	214	163

说明：报告期，公司行政管理、销售、财务等类别人员较期初有所减少，由于去年疫情对汽车注塑模具整体行业的持续性影响，公司及两个子公司均存在不同程度缩减生产规模的情况，生产人员减少较多。公司目前总体保持着与所处行业、特点、经营规模相适应的人员比例结构。

(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） 合并资产负债表

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	五（一）1	18,340,489.97	13,882,616.42
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产	五（一）2	3,890,000.00	3,100,000.00
衍生金融资产		-	
应收票据	五（一）3	5,115,571.39	2,753,644.98
应收账款	五（一）4	37,511,796.03	39,557,054.15
应收款项融资	五（一）5	15,204,886.21	12,943,762.25
预付款项	五（一）6	2,378,833.20	2,041,294.22
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	五（一）7	191,202.47	355,409.79
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	五（一）8	63,596,375.46	65,992,736.78
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五（一）9	2,856,884.60	5,241,975.66
流动资产合计		149,086,039.33	145,868,494.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）10	58,261,637.27	75,539,025.98
在建工程	五（一）11	3,856,310.90	397,741.76
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	

无形资产	五（一）12	22,218,111.42	22,446,132.13
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五（一）13	2,235,452.77	2,018,573.71
递延所得税资产	五（一）14	581,734.35	611,430.98
其他非流动资产		3,790,000.00	300,000.00
非流动资产合计		90,943,246.71	101,312,904.56
资产总计		240,029,286.04	247,181,398.81
流动负债：			
短期借款	五（一）15	9,489,052.93	15,000,000.00
向中央银行借款		-	
拆入资金		-	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据	五（一）16	34,296,025.00	25,018,104.00
应付账款	五（一）17	24,163,369.72	31,574,603.91
预收款项		0.00	
合同负债	五（一）18	25,262,656.57	24,157,902.59
卖出回购金融资产款		-	
吸收存款及同业存放		-	
代理买卖证券款		-	
代理承销证券款		-	
应付职工薪酬	五（一）19	2,302,113.45	3,728,444.26
应交税费	五（一）20	3,734,952.98	1,817,878.28
其他应付款	五（一）21	5,252,424.07	4,302,521.99
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	五（一）22	3,300,000.00	3,300,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		107,800,594.72	108,899,455.03
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	五（一）23	13,200,000.00	13,200,000.00
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益	五（一）24	3,431,408.30	3,515,850.12
递延所得税负债	五（一）14	101,267.31	101,267.31
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		16,732,675.61	16,817,117.43
负债合计		124,533,270.33	125,716,572.46
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（一）25	96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		-	
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五（一）26	1,213,904.70	1,213,904.70
一般风险准备		-	
未分配利润	五（一）27	6,252,825.22	12,657,963.71
归属于母公司所有者权益合计		103,466,729.92	109,871,868.41
少数股东权益		12,029,285.79	11,592,957.94
所有者权益（或股东权益）合计		115,496,015.71	121,464,826.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		240,029,286.04	247,181,398.81

法定代表人：何建军

主管会计工作负责人：孙伟平

会计机构负责人：孙伟平

（二） 母公司资产负债表

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		17,089,818.36	12,595,481.45
交易性金融资产		3,890,000.00	3,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	22,225,724.87	19,034,396.34
应收款项融资		5,167,519.28	7,381,660.16
预付款项		1,466,596.06	1,402,326.99
其他应收款	十二（一）2	3,584,818.06	3,745,629.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,122,152.88	53,046,908.91
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			1,286,659.33
流动资产合计		108,546,629.51	101,593,062.66
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	十二（一）3	44,285,645.41	44,285,645.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,865,781.72	34,083,255.08
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,021,319.17	5,138,467.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		516,099.38	477,126.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,688,845.68	83,984,495.33
资产总计		190,235,475.19	185,577,557.99
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,400,120.74	21,444,497.33
应付账款		23,881,849.74	16,683,756.05
预收款项		28,428,014.54	24,136,813.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,044,910.96	2,610,027.20
应交税费		365,370.54	1,532,911.07
其他应付款		2,189,909.68	2,939,593.98
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			
其他流动负债			
流动负债合计		92,310,176.20	84,347,598.84
非流动负债：			
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		92,310,176.20	84,347,598.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,830.94	88,830.94
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,014,112.82	7,014,112.82
一般风险准备			
未分配利润		-5,177,644.77	-1,872,984.61
所有者权益（或股东权益）合计		97,925,298.99	101,229,959.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,235,475.19	185,577,557.99

（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	五（二）1	53,438,261.31	59,377,478.58
其中：营业收入		53,438,261.31	59,377,478.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,694,658.38	48,722,897.74
其中：营业成本	五（二）1	46,744,311.23	39,863,846.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	261,690.04	870,762.02
销售费用	五（二）3	1,211,110.02	1,911,340.61
管理费用	五（二）4	4,860,048.00	3,160,732.85
研发费用	五（二）5	2,872,443.24	2,964,037.74
财务费用	五（二）6	745,055.85	-47,822.31
其中：利息费用		668,741.07	102,066.93
利息收入		67,262.79	71,136.58
加：其他收益	五（二）7	175,296.22	456,763.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	49,047.77	-163,024.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	192,058.38	156,666.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-2,932,235.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,772,230.36	11,104,986.94
加：营业外收入	五（二）11	21,020.54	1,458.00

减：营业外支出	五（二）12	55,686.03	59,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,806,895.85	11,046,944.94
减：所得税费用	五（二）13	161,914.79	1,494,734.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,968,810.64	9,552,210.28
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）		-5,968,810.64	9,552,210.28
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）		436,327.85	620,664.87
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,405,138.49	8,931,545.41
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		-5,968,810.64	9,552,210.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,405,138.49	8,931,545.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		436,327.85	620,664.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.22

法定代表人：何建军

主管会计工作负责人：孙伟平

会计机构负责人：孙伟平

（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	十二（二）1	28,141,216.84	38,841,598.37

减：营业成本	十二（二）1	25,481,587.28	23,353,884.16
税金及附加		18,534.26	415,127.99
销售费用		992,169.91	1,446,687.42
管理费用		2,681,021.05	1,870,235.10
研发费用		1,900,400.50	2,128,671.30
财务费用		465,330.52	-117,350.73
其中：利息费用		482,597.63	48,921.53
利息收入		67,049.33	69,145.95
加：其他收益		90,854.40	240,279.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）2	49,047.77	3,252,985.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-62,677.55	-18,710.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,042.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,319,559.55	13,218,897.32
加：营业外收入		9,000.00	-2,106.00
减：营业外支出		-	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,310,559.55	13,186,791.32
减：所得税费用		-5,899.39	1,224,160.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,304,660.16	11,962,630.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,304,660.16	11,962,630.77
（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		-3,304,660.16	11,962,630.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.30

(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		58,329,045.24	50,488,057.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		181,044.84	1,134,344.47
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,226,450.07	1,242,896.14
经营活动现金流入小计		59,736,540.15	52,865,298.40
购买商品、接受劳务支付的现金		36,275,947.75	24,173,394.69
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		10,601,626.46	10,562,026.62
支付的各项税费		3,628,561.76	5,756,100.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,730,538.06	5,334,590.05
经营活动现金流出小计		55,236,674.03	45,826,112.17
经营活动产生的现金流量净额		4,499,866.12	7,039,186.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,550,000.00	37,300,000.00
取得投资收益收到的现金		49,047.77	65,435.73
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		46,599,047.77	37,365,435.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,811,542.17	1,194,290.79
投资支付的现金		45,760,000.00	30,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,571,542.17	31,794,290.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,972,494.40	5,571,144.94
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		5,829,749.60	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	18,083,853.31	2,904,561.97
筹资活动现金流入小计		23,913,602.91	7,904,561.97
偿还债务支付的现金		11,340,696.67	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		668,741.07	16,317,966.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	11,996,782.67	228,459.87
筹资活动现金流出小计		24,006,220.41	21,546,426.80
筹资活动产生的现金流量净额		-92,617.50	-13,641,864.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,189.30	107,989.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,473,943.52	-923,543.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,886,152.76	3,726,720.83
六、期末现金及现金等价物余额		3,360,096.28	2,803,176.85

法定代表人：何建军

主管会计工作负责人：孙伟平

会计机构负责人：孙伟平

（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		31,526,371.83	27,110,785.29
收到的税费返还		181,044.84	1,134,344.47
收到其他与经营活动有关的现金		409,429.10	3,413,646.49
经营活动现金流入小计		32,116,845.77	31,658,776.25
购买商品、接受劳务支付的现金		14,901,428.85	18,919,126.19
支付给职工以及为职工支付的现金		6,579,421.53	6,806,527.62
支付的各项税费		1,676,596.70	4,011,620.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,806,260.25	5,032,178.09
经营活动现金流出小计		24,963,707.33	34,769,452.67
经营活动产生的现金流量净额		7,153,138.44	-3,110,676.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,550,000.00	37,300,000.00
取得投资收益收到的现金		49,047.77	65,435.73
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		46,599,047.77	37,365,435.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,159.29	330,831.86
投资支付的现金		45,760,000.00	30,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,063,159.29	30,930,831.86
投资活动产生的现金流量净额		535,888.48	6,434,603.87
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			5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,587,949.05	12,609,017.30
筹资活动现金流入小计		10,587,949.05	17,609,017.30
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,597.63	15,048,921.53
支付其他与筹资活动有关的现金		8,363,589.89	96,550.65
筹资活动现金流出小计		16,846,187.52	20,145,472.18
筹资活动产生的现金流量净额		-6,258,238.47	-2,536,454.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,189.30	107,989.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,469,977.75	895,462.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,419,779.79	933,920.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,889,757.54	1,829,383.12

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	
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：

1.重要会计政策变更

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 日期施行。

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租赁提供了有限豁免。

公司年初的租赁业务属于 1 年内到期的短期租赁，选择简化处理，不需要调整年初资产负债表科目。

（二） 财务报表项目附注

浙江艾彼科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江艾彼科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由何建军、牟云飞发起设立，于 2012 年 2 月 20 日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331003590580569G 的营业执照，注册资本 9,600 万元，股份总数 9,600 万股（每股面值 1 元）。其中，

有限售条件的流通股份：A股 68,936,400 股；无限售条件的流通股份 A 股 27,063,600 股。公司股票已于 2016 年 8 月 4 日全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属模具制造行业。主要经营活动为模具、通用零部件、塑料制品研发、制造、销售；货物和技术进出口。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 30 日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将湖北天模精密制造有限公司（以下简称湖北天模公司）和保定市艾彼塑业制造有限公司（以下简称保定艾彼公司）二家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，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，经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。

(六)合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七)现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八)外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九)金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、包装物、低值易耗品发出时采用先进先出法；库存商品发出时采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二)长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六)无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	10
专利	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十七)部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九)职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 国内销售收入的具体确认原则

按照从购货方应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。具体收入确认时点在货物到达客户

收货地点，经客户验收合格并签收确认后，公司开具发票确认收入。

(2) 国外销售收入的具体确认原则

根据客户订单约定，将已经通过公司和客户检验合格的产品发货装运，产品装船取得报关单和提单（运单）后，业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给供货方，公司开具发票确认收入。

(二十二)政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三)递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所

得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四)租赁

新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

A、租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

B、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c、本公司发生的初始直接费用；
- d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

C、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新 计量租赁负债；

b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额 和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

D、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值 较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产 成本。

E、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的 折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合 同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

B、租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

C、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初 始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的 与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

D、融资租赁的会计处理方法 于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期 应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融

负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(二十五)重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

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 日期施行。

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租赁提供了有限豁免。

公司年初的租赁业务属于 1 年内到期的短期租赁，选择简化处理，不需要调整年初资产负债表科目。

2.重要会计估计变更

不适用

3.2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 是否需要调整年初资产负债表科目

否

(2) 不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

由于公司年初的租赁业务属于 1 年内到期的短期租赁，选择简化处理，不需要调整年初资产负债表科目。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江艾彼科技股份有限公司	15%
保定市艾彼塑业制造有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

浙江艾彼科技股份有限公司于 2020 年 12 月 29 日通过高新技术企业复评，取得有效期三年的编号为 GR202033001443 的《高新技术企业证书》。根据相关规定，公司企业所得税 2020-2022 年度减按 15% 的税率计缴。

保定市艾彼塑业制造有限公司于 2020 年 12 月 7 日通过高新技术企业复评，取得有效期三年的编号为 GR202013000852 的《高新技术企业证书》。根据相关规定，公司企业所得税 2020-2022 年度减按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2021 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2021 年 1 月 1 日账面余额，本期发生额指 2021 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2020 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	65,625.21	64,451.80
银行存款	3,294,471.07	1,821,700.96
其他货币资金	14,980,393.69	11,996,463.66
合 计	18,340,489.97	13,882,616.42

(2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明。

项 目	期末数	期初数
其他货币资金-票据承兑保证金	14,980,393.69	11,996,463.66
小 计	14,980,393.69	11,996,463.66

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

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	3,890,000.00	3,100,000.00
其中：理财产品	3,890,000.00	3,100,000.00
合计	3,890,000.00	3,100,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,115,571.39	100			5,115,571.39
其中：银行承兑汇票	5,115,571.39	100			5,115,571.39
合计	5,115,571.39	100			5,115,571.39

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,753,644.98	100			2,753,644.98
其中：银行承兑汇票	2,753,644.98	100			2,753,644.98
合计	2,753,644.98	100			2,753,644.98

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑汇票	5,115,571.39	2,753,644.98
小计	5,115,571.39	2,753,644.98

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	39,486,101.08	100.00	1,974,305.05	5.00	37,511,796.03
合计	39,486,101.08	100.00	1,974,305.05	5.00	37,511,796.03

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	41,735,827.71	100	2,178,773.56	5.22	39,557,054.15
合计	41,735,827.71	100.00	2,178,773.56	5.22	39,557,054.15

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,486,101.08	1,974,305.05	5.00	39,896,184.12	1,994,809.20	5.00
1-2年	-	-	-	1,839,643.59	183,964.36	10.00
2-3年	-	-	-	-	-	-
小计	39,486,101.08	1,974,305.05	5.00	41,735,827.71	2,178,773.56	5.22

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	39,486,101.08	39,896,184.12
1-2年	-	1,839,643.59
2-3年	-	-
小计	39,486,101.08	41,735,827.71

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	转回	
按组合计提坏账准备	2,178,773.56	-	204,468.51	1,974,305.05
小计	2,178,773.56	-	204,468.51	1,974,305.05

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
长城汽车股份有限公司	20,981,271.54	53.14	1,049,063.58
美国 HITECHMOLD	9,708,825.17	24.59	485,441.26
苏可森(天门)模塑科技有限公司	2,731,158.83	6.92	136,557.94
武汉钧达汽车饰件有限公司	1,440,000.00	3.65	72,000.00
开封中达汽车饰件有限公司	1,076,000.00	2.73	53,800.00
小计	35,937,255.54	81.63	1,796,862.78

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收款项融资	15,204,886.21				15,204,886.21	
合 计	15,204,886.21	-	-	-	15,204,886.21	-

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收款项融资	12,943,762.25				12,943,762.25	
合 计	12,943,762.25	-	-	-	12,943,762.25	-

(2) 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情况

项 目	终止确认金额	
	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,267,380.08	37,021,578.30
小 计	44,267,380.08	37,021,578.30

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,715,533.44	72.12	-	1,715,533.44	1,461,576.86	71.60		1,461,576.86
1-2年	663,299.76	27.88	-	663,299.76	579,717.36	28.40		579,717.36
2-3年	-	-	-	-	-	-		-
合 计	2,378,833.20	100.00	-	2,378,833.20	2,041,294.22	100.00		2,041,294.22

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
河北朗瑞环境工程有限公司	434,974.50	18.29
台州市黄岩智特模具有限公司	296,800.00	12.48
台州市黄岩如匠模具科技有限公司	252,919.20	10.63
浙江台州亿迈塑模科技有限公司	228,440.00	9.60
昆山鸿德尚模具有限公司	177,542.17	7.46
小 计	1,390,675.87	58.46

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	227,581.55	100.00	36,379.08	15.99	191,202.47
其中：其他应收款	227,581.55	100.00	36,379.08	15.99	191,202.47
合 计	227,581.55	100.00	36,379.08	15.99	191,202.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	379,378.74	100.00	23,968.95	6.32	355,409.79
其中：其他应收款	379,378.74	100.00	23,968.95	6.32	355,409.79
合 计	379,378.74	100.00	23,968.95	6.32	355,409.79

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	227,581.55	36,379.08	15.99	379,378.74	23,968.95	6.32
其中：1年以内	127,581.55	6,379.08	5.00	279,378.74	13,968.95	5.00
1-2年	-	-		100,000.00	10,000.00	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00			
3年以上	-	-				
小 计	227,581.55	36,379.08	15.99	379,378.74	23,968.95	6.32

4) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,581.55	6,379.08	5.00	279,378.74	13,968.95	5.00
1-2年	-	-		100,000.00	10,000.00	10.00
2-3年	100,000.00	30,000.00	30.00			
3年以上	-	-				
小 计	227,581.55	36,379.08	15.99	379,378.74	23,968.95	6.32

确定上述组合的依据详见本财务报表附注三(十一)2之说明。

(2) 账龄情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	127,581.55	279,378.74
1-2年	-	100,000.00
2-3年	100,000.00	
3年以上	-	
小 计	227,581.55	379,378.74

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	23,968.95			23,968.95
期初数在本期				-
--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	12,410.13			12,410.13
本期收回				-
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末数	36,379.08			36,379.08

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收押金保证金	180,000.00	320,000.00
职工备用金	-	
出口退税	-	
应收暂付款	47,581.55	59,378.74
合 计	227,581.55	379,378.74

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
保定华劲精品服饰	押金保证金	100,000.00	2-3年	43.94	30,000.00

有限公司					
北京车和家信息技术有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	35.15	4,000.00
个人养老金	应收暂付款	32,847.36	1年以内	14.43	1,642.37
住房公积金	应收暂付款	5,184.00	1年以内	2.28	259.20
个人医保	应收暂付款	4,408.38	1年以内	1.94	220.42
小计		235,021.40		97.74	36,121.99

8. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,860,423.10	971,970.63	2,888,452.47	6,336,076.13	971,970.63	5,364,105.50
在产品	54,716,510.78	-	54,716,510.78	56,838,047.78		56,838,047.78
库存商品	6,712,263.95	1,110,242.29	5,602,021.66	4,549,995.01	1,110,242.29	3,439,752.72
发出商品	-	-	-			-
低值易耗品	389,390.55	-	389,390.55	350,830.78		350,830.78
合计	65,678,588.38	2,082,212.92	63,596,375.46	68,074,949.70	2,082,212.92	65,992,736.78

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,415,873.38	3,855,803.29
预缴所得税	441,011.22	1,386,172.37
合计	2,856,884.60	5,241,975.66

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	小计
账面原值					
期初数	39,644,933.41	2,335,387.21	75,346,066.97	3,518,039.51	120,844,427.10
本期增加金额	-	43,271.67	1,297,477.88	269,000.00	1,609,749.55
1)购置	-	43,271.67	1,297,477.88	269,000.00	1,609,749.55
2)在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	387,363.20	17,715,088.66	114,076.73	18,216,528.59

处置或报废	-	387,363.20	17,715,088.66	114,076.73	18,216,528.59
期末数	39,644,933.41	1,991,295.68	58,928,456.19	3,672,962.78	104,237,648.06
累计折旧					
期初数	5,319,775.59	1,646,767.49	36,066,072.63	2,272,785.41	45,305,401.12
本期增加金额	941,616.77	99,539.47	2,931,905.18	292,653.37	4,265,714.79
计提	941,616.77	99,539.47	2,931,905.18	292,653.37	4,265,714.79
本期减少金额	-	126,946.73	3,359,785.49	108,372.90	3,595,105.12
处置或报废	-	126,946.73	3,359,785.49	108,372.90	3,595,105.12
期末数	6,261,392.36	1,619,360.23	35,638,192.32	2,457,065.88	45,976,010.79
账面价值					
期末账面价值	33,383,541.05	371,935.45	23,290,263.87	1,215,896.90	58,261,637.27
期初账面价值	34,325,157.82	688,619.72	39,279,994.34	1,245,254.10	75,539,025.98

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北天模厂房附属工程	2,642,689.15	-	2,642,689.15	397,741.76		397,741.76
设备安装工程	1,213,621.75	-	1,213,621.75			-
小计	3,856,310.90	-	3,856,310.90	397,741.76	-	397,741.76

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
账面原值				
期初数	22,821,520.27	158,608.40	1,596,645.37	24,576,774.04
本期增加金额	-	-	-	-
1) 购置	-	-	-	-
2) 在建工程转入	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-
期末数	22,821,520.27	158,608.40	1,596,645.37	24,576,774.04
累计摊销	-	-	-	-

期初数	1,131,709.58	71,219.16	927,713.17	2,130,641.91
本期增加金额	162,447.11	7,707.96	57,865.64	228,020.71
1) 计提	162,447.11	7,707.96	57,865.64	228,020.71
本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-
期末数	1,294,156.69	78,927.12	985,578.81	2,358,662.62
账面价值				
期末账面价值	21,527,363.58	79,681.28	611,066.56	22,218,111.42
期初账面价值	21,689,810.69	87,389.24	668,932.20	22,446,132.13

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	36,060.61	-	36,060.61	-	-
保定艾彼公司模具	1,982,513.10	921,039.88	668,100.21	-	2,235,452.77
合 计	2,018,573.71	921,039.88	704,160.82	-	2,235,452.77

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	4,092,897.05	581,734.35	4,076,206.55	611,430.98
合 计	4,092,897.05	581,734.35	4,076,206.55	611,430.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
内部交易未实现损益	675,115.47	101,267.32	675,115.47	101,267.32
合 计	675,115.47	101,267.32	675,115.47	101,267.32

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,880,777.22	3,081,369.50
可抵扣暂时性差异	208,748.88	208,748.88
小 计	3,290,118.38	3,290,118.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年	10,880,777.22	3,081,369.50	
小 计	10,880,777.22	3,081,369.50	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及担保借款	9,489,052.93	15,000,000.00
合 计	9,489,052.93	15,000,000.00

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,296,025.00	25,018,104.00
合 计	34,296,025.00	25,018,104.00

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购买商品及劳务款	16,998,394.92	24,419,786.56
应付费账款	87,685.56	564,442.34
应付工程及设备款	7,077,289.24	6,590,375.01
合 计	24,163,369.72	31,574,603.91

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	25,262,656.57	24,157,902.59
合 计	25,262,656.57	24,157,902.59

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	3,727,707.16	7,390,489.58	8,874,816.41	2,243,380.33
离职后福利—设定提存计划	737.10	358,475.26	300,479.24	58,733.12
合计	3,728,444.26	7,748,964.84	9,175,295.65	2,302,113.45

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,686,240.26	7,134,964.53	8,620,137.30	2,201,067.49
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	34,620.90	215,993.05	214,559.11	36,054.84
其中：医疗保险费	34,620.90	198,727.65	200,969.10	32,379.45
工伤保险费	-	17,265.40	13,590.01	3,675.39
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	5,616.00	31,752.00	32,400.00	4,968.00
工会经费和职工教育经费	1,230.00	7,780.00	7,720.00	1,290.00
小计	3,727,707.16	7,390,489.58	8,874,816.41	2,243,380.33

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,706,101.81	1,311,285.74
企业所得税	0.00	
代扣代缴个人所得税	68.91	1,987.74
城市维护建设税	15,485.24	97,323.68
房产税	-	163,884.39
土地使用税	-	147,713.82
教育费附加	5,586.53	41,817.53
地方教育附加	5,474.37	27,878.37
残疾人保障金	-	
印花税	2,230.72	25,985.42
环境保护税	5.40	1.59
合计	3,734,952.98	1,817,878.28

21. 其他应付款

项目	期末数	期初数
拆借款	3,656,894.20	4,228,984.13

应付暂收款	1,595,109.87	67,900.00
其他	420.00	5,637.86
合 计	5,252,424.07	4,302,521.99

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	3,300,000.00	3,300,000.00
合 计	3,300,000.00	3,300,000.00

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
厂房及配套设施建设政府垫付款	13,200,000.00	13,200,000.00
合 计	13,200,000.00	13,200,000.00

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,515,850.12	-	84,441.82	3,431,408.30	与资产相关的政府补助
合 计	3,515,850.12	-	84,441.82	3,431,408.30	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收 益相关
模塑智造（天门）产业园区 投资协议项目	3,515,850.12		84,441.82	3,431,408.30	与资产相关
小 计	3,515,850.12	-	84,441.82	3,431,408.30	

25. 股本

股东类别	期末数	期初数
股本总额	96,000,000	96,000,000
合 计	96,000,000	96,000,000

(2) 其他说明

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	1,213,904.70	1,213,904.70
合 计	1,213,904.70	1,213,904.70

27. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
上期末未分配利润	12,657,963.71	71,422,259.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,405,138.49	7,199,091.24
减：提取法定盈余公积		963,386.93
应付普通股股利		15,000,000.00
		50,000,000.00
期末未分配利润	6,252,825.22	12,657,963.71

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	52,798,980.80	46,057,221.91	58,707,156.76	39,421,497.81
其他业务收入	639,280.51	687,089.32	670,321.82	442,349.02
合 计	53,438,261.31	46,744,311.23	59,377,478.58	39,863,846.83

2. 主营业务（按产品大类）列示

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模具收入	26,288,699.17	24,401,902.60	41,813,513.32	27,052,016.59
塑件收入	25,949,104.71	21,299,024.59	16,138,069.72	11,873,729.68
加工费收入	559,489.17	355,486.93	589,911.51	444,079.44
机械零件收入	1,687.75	807.79	165,662.21	51,672.10
合计	52,798,980.80	46,057,221.91	58,707,156.76	39,421,497.81

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长城汽车股份有限公司	27,648,027.02	51.74
美国 HITECHMOLD	17,009,450.20	31.83
武汉钧达汽车饰件有限公司	3,185,840.71	5.96

加拿大 NOVATOOLANDMOLDINC5100HALFORDDRIVE	1,677,425.15	3.14
日本 SHINEIPLASTICSCO.,LTD.	680,000.00	1.27
小 计	50,200,743.08	93.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	71,463.35	312,235.32
教育费附加	50,695.87	136,103.64
地方教育费附加	2,100.01	88,065.84
印花税	22,983.52	19,258.14
房产税	-	
城镇土地使用税	114,419.98	314,797.49
车船税	-	300
环境保护税	27.31	1.59
合 计	261,690.04	870,762.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
物流费用	763,470.62	1,424,470.21
职工工资	390,506.00	353,499.02
广告费和业务宣传费	-	1,700.00
其他	57,133.40	131,671.38
合 计	1,211,110.02	1,911,340.61

4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,743,033.87	1,342,740.07
中介服务费	658,644.11	253,674.30
折旧与摊销费	931,798.32	402,122.02
办公费	266,094.65	296,835.75
差旅费	156,521.05	66,617.25

业务招待费	98,379.00	32,292.10
车辆费用	109,368.82	75,125.87
房租费	578,208.00	456,840.00
其他	318,000.18	234,485.49
合计	4,860,048.00	3,160,732.85

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及社保	1,678,618.64	1,538,481.75
材料	787,485.02	994,687.83
折旧及摊销	406,339.58	411,224.71
其他	-	19,643.45
合 计	2,872,443.24	2,964,037.74

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	668,741.07	102,066.93
减:利息收入	67,262.79	71,136.58
汇兑损益	39,189.30	-107,989.68
银行手续费及其他	104,388.27	29,721.02
合 计	745,055.85	-47,822.31

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	84,441.82	92,581.25	84,441.82
与收益相关的政府补助	90,854.40	341,934.98	90,854.40
社保费返还	-	20,000.00	-
代扣代缴个人所得税手续费返款	-	2,247.46	-
合 计	175,296.22	456,763.69	175,296.22

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

理财产品收益	49,047.77	65,435.73
银行承兑汇票贴现费用		-228,459.87
合 计	49,047.77	-163,024.14

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	192,058.38	156,666.55
合 计	192,058.38	156,666.55

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,932,235.66		-2,932,235.66
合 计	-2,932,235.66		-2,932,235.66

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	14,375.50		14,375.50
员工罚款	175.00		175.00
其他	6,470.04	1,458.00	6,470.04
合 计	21,020.54	1,458.00	21,020.54

12. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	-	200.00	-
违约金	55,000.00		55,000.00
非流动资产毁损报废损失	-		-
捐赠支出	-	30,000.00	-
其他	686.03	29,300.00	686.03
合计	55,686.03	59,500.00	55,686.03

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	158,846.63	1,498,543.03
递延所得税费用	3,068.16	-3,808.37
合 计	161,914.79	1,494,734.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-5,806,895.86	11,046,944.94
按母公司适用税率计算的所得税费用	-871,034.38	1,657,041.74
子公司适用不同税率的影响	-	421,670.78
调整以前期间所得税的影响	33,073.00	-24,378.95
非应税收入的影响	-149,515.07	-492,615.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,342.86	2,208.33
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	1,121,947.48	264,262.01
研发费用加计扣除	-291,612.82	-333,454.25
所得税费用	161,914.78	1,494,734.66

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助及社保返还	21,020.54	365,640.44
收到的往来款	1,138,166.74	351,102.35
收到的利息收入	67,262.79	71,136.58
应付代收款增加		9,677.46
应收暂付款增加		255,339.31
押金保证金		190,000.00
合 计	1,226,450.07	1,242,896.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行承兑汇票保证金		2,226,984.33
支付的管理费用	2,185,215.81	1,415,870.76
支付的销售费用	820,604.02	1,557,841.59
支付的研发费用	787,485.02	19,643.45

支付的财务费用	104,388.27	29,237.02
支付的往来款	777,158.90	25,512.90
支付的营业外支出	55,686.03	59,500.00
合 计	4,730,538.06	5,334,590.05

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到关联方借款	1,600,000.00	2,500,000.00
应收款项融资款		404,561.97
收回银行承兑汇票保证金	16,483,853.31	
合 计	18,083,853.31	2,904,561.97

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现利息支出	59,586.11	228,459.87
支付关联方借款	800,000.00	
支付银行承兑汇票保证金	11,137,196.56	
合 计	11,996,782.67	228,459.87

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,968,810.64	9,552,210.28
加：信用减值准备	-192,058.38	-156,666.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,265,714.79	4,525,075.02
无形资产摊销	228,020.71	179,338.20
长期待摊费用摊销	704,160.82	110,938.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	668,741.07	-5,922.75

投资损失(收益以“-”号填列)	-49,047.77	163,024.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	29,696.64	8,510.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-12,318.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,396,361.32	3,366,757.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,751,123.91	3,779,467.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,168,211.47	-14,471,227.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,499,866.12	7,039,186.23
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	3,360,096.28	2,803,176.85
减：现金的期初余额	1,886,152.76	3,726,720.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,473,943.52	-923,543.98
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	上年期末数
1) 现金	2,895,419.54	13,440,645.21
其中：库存现金	65,625.21	21,599.32
可随时用于支付的银行存款	2,829,794.33	2,781,577.53
可随时用于支付的其他货币资金		10,637,468.36
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	2,895,419.54	13,440,645.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	19,604,844.24	16,943,264.55
其中：支付货款	19,604,844.24	15,899,211.56
支付固定资产等长期资产购置款		1,044,052.99

(四) 其他

1. 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	14,980,393.69	承兑保证金
固定资产	14,573,881.75	提供抵押担保
无形资产	9,607,220.26	提供抵押担保
合 计	39,161,495.70	

2. 外币货币性项目

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,095.39	6.4558	90,996.70
应收账款			
其中：美元	14,095.39	6.46	90,996.70

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
湖北天模公司	湖北天门	湖北天门	制造业	100.00		设立
保定艾彼公司	河北保定	河北保定	制造业	72.98		同一控制企业合并

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

保定艾彼公司	27.02%			12,029,285.79
--------	--------	--	--	---------------

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
保定艾彼公司	37,620,944.09	29,207,272.84	66,828,216.93	22,308,284.33		22,308,284.33

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
保定艾彼公司	39,126,139.70	24,159,168.65	63,285,308.35	20,380,208.65		20,380,208.65

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
保定艾彼公司	26,419,932.95	1,614,832.90	1,614,832.90	-446,579.51

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
保定艾彼公司	17,404,873.42	2,297,057.25	2,297,057.25	763,639.77

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依

据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）1 和五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 81.63% (2020 年 12 月 31 日：91.01%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	9,489,052.93	9,489,052.93	9,489,052.93		
应付票据	34,296,025.00	34,296,025.00	34,296,025.00		
应付账款	24,163,369.72	24,163,369.72	24,163,369.72		
其他应付款	5,252,424.07	5,252,424.07	5,252,424.07		
长期应付款	16,500,000.00	16,500,000.00	3,300,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00
小计	89,700,871.72	89,700,871.72	76,500,871.72	6,600,000.00	6,600,000.00
(续上表)					
项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	15,000,000.00	15,427,904.44	15,427,904.44		
应付票据	25,018,104.00	25,018,104.00	25,018,104.00		
应付账款	31,574,603.91	31,574,603.91	31,574,603.91		
其他应付款	4,302,521.99	4,302,521.99	4,302,521.99		
长期应付款	16,500,000.00	16,500,000.00	3,300,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00
小计	92,395,229.90	92,823,134.34	79,623,134.34	6,600,000.00	6,600,000.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,489,052.93元(2020年12月31日：人民币8,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是何建军、牟云飞夫妇，合计持有本公司 95.5825% 的股份，其中何建军持有本公司 75.5825% 的股份，牟云飞持有本公司 20.00% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
牟国庆	本公司子公司股东
丁来明	本公司子公司股东
彭刚	本公司子公司股东
湖北太鑫锻造有限公司	本公司股东牟云飞之哥哥牟国庆之控股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
湖北太鑫锻造有限公司	采购模具钢	1,636,784.77	1,323,762.92

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何建军、牟云飞	7,000,000.00	2020-8-5	2021-8-4	否
何建军、牟云飞	5,000,000.00	2020-10-9	2021-10-8	是，已于2021年6月8日提前偿还借款
何建军、牟云飞	3,000,000.00	2020-10-13	2021-10-12	是，已于2021年6月8日提前偿还借款
何建军、牟云飞	9,000,000.00	2021-4-1	2022-3-31	否

3. 关联方资金拆借

关联方	年度	期初余额	借入金额	归还金额	期末余额	说明
拆入						
牟云飞	2021年 1-6月		3,400,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	约定年利率 4.536% 支付利息，利息合计 7,719.80 元

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	597,037.00	597,037.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31
应付账款			
	湖北太鑫锻造有限公司	747,499.64	1,975,823.27
小 计		747,499.64	1,975,823.27
其他应付款			
	牟云飞	2,056,894.20	2,867,578.50
	丁来明	770,854.17	756,336.46
	牟国庆	515,517.65	504,224.31
	彭刚	101,165.69	100,844.86
小 计		3,444,431.71	4,228,984.13

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

分部信息

(一) 公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。公司按照产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下

项 目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口收入	19,600,702.55	18,341,964.76	18,174,217.39	7,626,241.21

内销收入	33,198,278.25	27,715,257.15	40,532,939.37	32,237,605.62
合 计	52,798,980.80	46,057,221.91	58,707,156.76	39,863,846.83

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	23,395,499.86	100.00	1,169,774.99	5.00	22,225,724.87
合 计	23,395,499.86	100.00	1,169,774.99	5.00	22,225,724.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	20,133,030.02	100.00	1,098,633.68	5.46	19,034,396.34
合 计	20,133,030.02	100.00	1,098,633.68	5.46	19,034,396.34

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,395,499.86	1,169,774.99	5.00	18,293,386.43	914,669.32	5.00
1-2年				1,839,643.59	183,964.36	10.00
2-3年						
小 计	23,395,499.86	1,169,774.99	5.00	20,133,030.02	1,098,633.68	5.46

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,395,499.86	18,293,386.43
1-2年		1,839,643.59
2-3年		
小 计	23,395,499.86	20,133,030.02

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,098,633.68	71,141.31						1,169,774.99
小 计	1,098,633.68	71,141.31						1,169,774.99

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
长城汽车股份有限公司	6,126,450.40	26.19	306,322.52
美国 HITECHMOLD	9,708,825.17	41.50	485,441.26
保定市艾彼塑业制造有限公司	3,058,038.01	13.07	152,901.90
武汉钧达汽车饰件有限公司	1,440,000.00	6.16	72,000.00
开封中达汽车饰件有限公司	1,076,000.00	4.60	53,800.00
合计：	21,409,313.58	91.51	1,070,465.68

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,773,492.70	100.00	188,674.64	5.00	3,584,818.06
其中：其他应收款	3,773,492.70	100.00	188,674.64	5.00	3,584,818.06
合 计	3,773,492.70	100.00	188,674.64	5.00	3,584,818.06

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,942,767.88	100.00	197,138.40	5.00	3,745,629.48
其中：其他应收款	3,942,767.88	100.00	197,138.40	5.00	3,745,629.48
合 计	3,942,767.88	100.00	197,138.40	5.00	3,745,629.48

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,773,492.70	188,674.64	5.00	3,942,767.88	197,138.40	5.00
其中：1年以内	3,773,492.70	188,674.64	5.00	3,942,767.88	197,138.40	5.00
小计	3,773,492.70	188,674.64	5.00	3,942,767.88	197,138.40	5.00

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,773,492.70	3,942,767.88
小 计	3,773,492.70	3,942,767.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	197,138.40			197,138.40
期初数在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提				-
本期收回	8,463.76			8,463.76
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末数	188,674.64			188,674.64

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	3,649,000.00	3,680,999.70
押金保证金	80,000.00	220,000.00
应收暂付款	44,492.70	41,768.18
合 计	3,773,492.70	3,942,767.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
保定市艾彼塑业	应收暂付款	3,649,000.00	1年以内	96.70	182,450.00

制造有限公司					
北京车和家信息技术有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内	2.12	4,000.00
个人养老金	应收暂付款	32,847.36	1年以内	0.87	1,642.37
住房公积金	应收暂付款	5,184.00	1年以内	0.14	259.20
个人医保	应收暂付款	4,408.38	1年以内	0.12	220.42
小计		3,771,439.74		99.95	188,571.99

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,285,645.41		44,285,645.41	44,285,645.41		44,285,645.41
合 计	44,285,645.41		44,285,645.41	44,285,645.41		44,285,645.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖北天模公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
保定艾彼公司	14,285,645.41			14,285,645.41		
小 计	44,285,645.41			44,285,645.41		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,135,487.63	25,477,561.34	38,634,741.23	23,353,884.16
其他业务收入	5,729.21	4,025.94	206,857.14	
合 计	28,141,216.84	25,481,587.28	38,841,598.37	23,353,884.16

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	49,047.77	65,435.73
银行承兑汇票贴现费用		-96,550.65
成本法核算的长期股权投资收益		3,284,100.00
合 计	49,047.77	3,252,985.08

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	175,296.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,665.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	140,630.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	21,094.61	
少数股东权益影响额(税后)	19,393.75	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	100,142.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.00%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.10%	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,405,138.49
非经常性损益	B	100,142.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,505,280.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	109,871,868.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
收购少数股东权益等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$K = D + A/2 + E \times F / I - G \times H / I$	106,669,299.16
加权平均净资产收益率	$M = A / K$	-6.00%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / K$	-6.10%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,405,138.49
非经常性损益	B	100,142.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,505,280.85
期初股份总数	D	96,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	96,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	-0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室