

证券代码：832769

证券简称：汕樟轻工

主办券商：东莞证券



汕樟轻工

NEEQ : 832769

广东汕樟轻工股份有限公司

Guangdong Shanzhang Industry Co.,Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记

1、获得发明专利 1 项：

一种高速圆盘齿轮无轴装料收放卷装置 ZL 2019 1 1026948.3

2、获得外观专利 1 项

凹印机（SGE-F400-1250） ZL 2020 3 0010067.X

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	75

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。

公司负责人王晓轩、主管会计工作负责人王晓轩及会计机构负责人（会计主管人员）许宏光保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、税收优惠政策的风险	根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于2020年3月30日下发的《关于公布广东省2019年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2020〕177号），公司被认定为2019年广东省第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR20194401862，证书期：2019年12月2日），适用高新技术企业所得税15%优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即2019年1月1日起，企业所得税减按15%的优惠税率收。高新技术企业有效期为三年，三年期满后可以申请复审，未来如果公司不再符合高新技术企业认定条件，将对公司利润及财务状况产生较大的影响
2、应收账款较高及发生坏账的风险	报告期内，应收账款净额28,827,056.09元，占流动资产比例20.63%。如果未来公司不对客户资质、信用情况、交易内容等方面进行全面考核，认真做好信用评估，将存在较大的应收账款回收风险，对公司业务及资产将产生不利影响。
3、技术人员流失的风险	公司作为一个技术密集型企业，技术研发创新工作依赖于相关技术人员，报告期内公司技术人员队伍较为稳定，但如果出现技术人员流失的情形，将对公司生产经营带来不利影响。
4、海外业务不稳定风险	随着公司多年的努力，海外客户的累积和新客户的拓展，近来出口额逐年增加，产品已出口国家包括印度、印度尼西亚、马

	来西亚、泰国、缅甸、菲律宾和越南等国家。业务基本以美元结算，美元汇率变动对业务影响较大，或者出口国的政策、及客户所在国家政局发生动荡，都将对公司的海外出口业务产生一定影响。加之全球爆发新冠疫情，对海外出口业务造成了一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汕樟轻工	指	广东汕樟轻工股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	李丽辉
股东大会	指	广东汕樟轻工股份有限公司股东大会
董事会	指	广东汕樟轻工股份有限公司董事会
监事会	指	广东汕樟轻工股份有限公司监事会
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东汕樟轻工股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Shanzhang Industry Co., Ltd
证券简称	汕樟轻工
证券代码	832769
法定代表人	王晓轩

二、 联系方式

董事会秘书	方若丹
联系地址	广东省汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧
电话	0754-88226286
传真	0754-82909998
电子邮箱	ruodanfang@szind.com
公司网址	www.szind.com
办公地址	广东省汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧
邮政编码	515071
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	1992 年 5 月 18 日
挂牌时间	2015 年 7 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C--专用设备制造业 35-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造 354-印刷专用设备制造 3542
主要业务	研发、生产、销售：智能印刷设备、涂布设备、复合设备及相关配套设备；新型环保材料设备及制品；节能环保设备及工程；智能自动化生产系统、控制软件、信息技术与网络系统的设计、开发、技术咨询、服务、转让；货物进出口、技术进出口。
主要产品与服务项目	高速凹版印刷机、干式复合机、无溶剂复合机、水处理浸渍涂布机、柔版印刷机
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）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为李丽辉

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李丽辉，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	91440500192941226G	否
注册地址	广东省汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧	否
注册资本（元）	33,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

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	34,245,003.37	35,642,687.64	-3.92%
毛利率%	29.36%	30.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,072,228.54	3,177,549.73	-66.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	738,656.54	2,318,920.29	-72.64%
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）	1.23%	3.50%	-
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）	0.85%	2.55%	-
基本每股收益	0.03	0.10	-72.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	255,024,669.96	230,731,044.45	10.53%
负债总计	167,524,941.65	144,303,544.68	16.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,499,728.31	86,427,499.77	1.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.62	1.15%
资产负债率%（母公司）	65.69%	62.54%	-
资产负债率%（合并）	65.69%	62.54%	-
流动比率	0.86	0.81	-
利息保障倍数	2.27	3.18	-

(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	33,245,044.82	6,506,383.78	410.96%
应收账款周转率	1.23	1.25	-
存货周转率	0.51	0.56	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.53%	8.78%	-
营业收入增长率%	-3.92%	-21.26%	-
净利润增长率%	-66.26%	-10.69%	-

（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**

公司是一家专业研发、生产、销售成套印刷包装装备的企业，属于专用设备制造业，主要产品有凹版印刷机、多功能涂布机、柔版印刷机、无溶剂复合机、干式复合机及节能环保等。

公司主要商业模式如下：公司拥有自主核心技术、专利技术及稳定的研发团队，严谨的加工及装配工艺，通过多年的沉淀，拥有了良好的行业口碑。公司主要通过以销定产，直销模式销售产品，通过行业口碑、专业展会、新产品演示会、网络、报刊，对潜在客户定向投放产品信息等渠道对外宣传产品，销售人员通过参加行业展会、走访客户等方式确定目标客户，制定成套解决方案，最终签订销售合同。产品凭借精湛的技术和优良的品质和服务，销遍国内 30 多个省市，在广东、福建、浙江、湖南等地有广泛的客户基础，其中约 35%出口东南亚、西亚和中东地区国家。公司的终端客户有达利集团、旺旺公司、凯达集团、浙江百思得及印尼综合、越南忠坚等知名企业。

公司将继续秉承对生产过程中的主要环节进行有效的技术控制与不断的技术创新，稳固在业内领先的市场地位与良好的客户口碑，并加大力度开拓海外市场。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		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	45,837,283.37	17.97%	26,556,994.27	11.51%	72.60%
应收票据	11,072.00	0.00%	300,000.00	0.13%	-96.31%
应收账款	27,735,168.72	10.88%	27,800,304.02	12.05%	-0.23%
预付款项	12,279,096.19	4.81%	6,687,459.32	2.90%	83.61%
其他应收款	445,984.42	0.17%	403,371.42	0.17%	10.56%

存货	48,130,599.86	18.87%	45,883,437.80	19.89%	4.90%
持有待售资产	5,323,074.57	2.09%	5,323,074.57	2.31%	0.00%
其他流动资产	3,181.95	0.00%	4,747.82	0.00%	-32.98%
固定资产	82,383,108.02	32.30%	84,425,044.30	36.59%	-2.42%
无形资产	25,450,334.43	9.98%	25,853,831.01	11.21%	-1.56%
递延所得税资产	7,425,766.43	2.91%	7,492,779.92	3.25%	-0.89%
短期借款	37,000,000.00	14.51%	44,000,000.00	19.07%	-15.91%
应付票据	8,133,392.50	3.19%	14,193,525.18	6.01%	-42.70%
应付账款	51,866,992.76	20.34%	55,095,707.26	23.88%	-5.86%
合同负债	25,333,688.68	9.93%	17,401,939.82	7.37%	45.58%
应付职工薪酬	909,032.89	0.36%	3,137,861.93	1.36%	-71.03%
应交税费	2,962,269.61	1.16%	3,669,885.32	1.59%	-19.28%
其他应付款	33,763,718.22	13.24%	264,393.10	0.11%	12,670.27%
其他流动负债	3,293,379.53	1.29%	2,261,190.57	0.98%	45.65%
递延收益	4,262,467.46	1.67%	4,279,041.50	1.85%	-0.39%
股本	33,000,000.00	12.94%	33,000,000.00	14.30%	0.00%
资本公积	40,807,389.11	16.00%	40,807,389.11	17.69%	0.00%
未分配利润	10,405,446.76	4.08%	9,333,218.22	4.05%	11.49%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：由于期末收到非金融机构的过桥资金，导致金额波动幅度较大。
- 2、应收票据：由于收到的银行承兑汇票基本背书转让给供应商，导致期末变少。
- 3、预付款项：由于订单增加，采购量随着增加，货款支付也就增加。
- 4、其他流动资产：由于本期利润减少，预交企业所得税有所下降。
- 5、应付票据：由于收到的银行承兑汇票较多，基本背书转让给供应商，所开的银行承兑汇票就相应减少，导致公司应付票据余额大幅下降。
- 6、合同负债：由于订单增加，收到定金也增加。
- 7、应付职工薪酬：由于本期支付去年计提薪酬，导致期末金额增加。
- 8、其他应付款：由于期末收到非金融机构的过桥资金。
- 9、其他流动负债：由于收到定金增加，待转销项税也增加。

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	34,245,003.37	-	35,642,687.64	-	-3.92%
营业成本	24,192,354.43	70.64%	24,658,296.23	69.18%	-1.89%
税金及附加	98,624.88	0.29%	10,318.80	0.03%	855.78%

销售费用	1,662,389.59	4.85%	2,053,589.02	5.76%	-19.05%
管理费用	4,166,838.13	12.17%	3,912,102.72	10.98%	6.51%
研发费用	2,938,434.48	8.58%	2,430,843.29	6.82%	20.88%
财务费用	844,588.93	2.47%	895,648.47	2.51%	-5.70%
信用减值损失	-446,756.61	-1.30%	643,809.81	1.81%	-30.61%
其他收益	388,677.51	1.13%	1,106,109.92	3.10%	64.86%
营业利润	1,177,207.06	3.44%	3,431,808.84	9.63%	-65.70%
营业外收入	3,760.14	0.01%	4,042.36	0.01%	-6.98%
营业外支出	0.00	0.00%	10,000.00	0.03%	-100%
净利润	1,072,228.54	3.13%	3,177,549.73	8.92%	-66.26%
经营活动产生的现金流量净额	33,245,044.82	-	6,506,383.78	-	410.96%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,933,067.41	-	-1,505,360.89	-	-503.02%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加：由于今年没有政策优惠。
- 2、信用减值损失：由于公司加强应收账款的管理，货款加速回笼。
- 3、其他收益：由于今年没有政策优惠。
- 4、营业利润：由于营业收入减少所致。
- 5、营业外支出：由于收到个税代理费减少。
- 6、净利润：由于营业收入减少所致。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：由于货款回笼增加。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：由于本期增加银行贷款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	388,677.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,760.14
非经常性损益合计	384,917.37
所得税影响数	-57,737.61
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	442,654.98

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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	0	2,000,000.00

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：

股东为公司向银行贷款提供担保，既可以及时帮助公司解决临时性发生的资金周转困难，也节省融资费用，对公司的生产经营有积极作用，具有一定的必要性，不存在损害公司利益的情况。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	-	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	-	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	-	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易承诺	-	-	正在履行中
-	董监高	关于规范和减少关联交易承诺	-	-	正在履行中
-	其他股东	关于规范和减少关联交易承诺	-	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金-其他货币资金	货币资金	质押	8,133,392.50	3.19%	为本公司开具的银行承兑汇票设置质押担保
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	69,116,341.02	27.10%	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	26,224,999.40	10.28%	为本公司银行借款设置抵押担保
总计	-	-	103,474,732.92	40.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押厂房及土地是为了公司申请银行综合授信，不会对公司的生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,798,250	63.03%	-	20,798,250	63.03%
	其中：控股股东、实际控制人	1,955,250	5.93%	-	1,955,250	5.93%
	董事、监事、高管	1,122,000	3.40%	-	1,122,000	3.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,201,750	36.98%	-	12,201,750	36.98%
	其中：控股股东、实际控制人	8,835,750	26.78%	-	8,835,750	26.78%
	董事、监事、高管	3,366,000	10.20%	-	3,366,000	10.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数		9				

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	李丽辉	10,791,000	0	10,791,000	32.70%	8,835,750	1,955,250	0	0
2	汕头市联泰投资有限公司	7,740,000	0	7,740,000	23.4545%	0	7,740,000	0	0
3	汕头市力达投资合伙企业(有限合伙)	3,249,000	0	3,249,000	9.8455%	0	3,249,000	0	0
4	王晓轩	2,805,000	0	2,805,000	8.50%	2,103,750	701,250	0	0
5	王晓红	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	1,262,250	420,750	0	0
6	王晓	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	0	1,683,000	0	0
7	王晓云	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	0	1,683,000	0	0
8	郑木英	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	0	1,683,000	0	0

9	王晓亭	1,683,000	0	1,683,000	5.10%	0	1,683,000	0	0
合计		33,000,000	0	33,000,000	100.00%	12,201,750	20,798,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：李丽辉系王晓轩、王晓红、王晓云、王晓继母；郑木英系王晓轩、王晓红、王晓云母亲；李丽辉为王晓亭母亲；王晓亭为汕头市力达投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

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
李丽辉	董事长	女	1952年3月	2020年1月2日	2023年1月2日
王晓轩	董事、总经理	男	1977年2月	2020年1月2日	2023年1月2日
颜晓辉	董事	男	1970年8月	2020年1月2日	2023年1月2日
许宏光	董事、财务总监	男	1965年9月	2020年1月2日	2023年1月2日
林海彬	董事	男	1974年7月	2020年1月2日	2023年1月2日
杨云	监事会主席	男	1968年5月	2020年1月2日	2023年1月2日
王晓红	监事	女	1974年5月	2020年1月2日	2023年1月2日
谢伟忠	监事	男	1969年5月	2020年1月2日	2023年1月2日
李淑辉	副总经理	女	1958年12月	2020年1月2日	2023年1月2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、监事、高级管理人员中，王晓轩为李丽辉继子，王晓红为李丽辉继女，李淑辉为李丽辉姐妹，除此之外其他人员之间不存在亲属关系。

(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

(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
行政管理人员	19	18
技术人员	28	28
销售人员	12	11

财务人员	5	5
生产人员	71	70
员工总计	135	132

(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	五、（一）	45,837,283.37	26,556,994.27
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	五、（二）	11,072.00	300,000.00
应收账款	五、（三）	27,735,168.72	27,800,304.02
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	12,279,096.19	6,687,459.32
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、（五）	445,984.42	403,371.42
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	48,130,599.86	45,883,437.80
合同资产		-	-
持有待售资产	五、（七）	5,323,074.57	5,323,074.57
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（八）	3,181.95	4,747.82
流动资产合计		139,765,461.08	112,959,389.22
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、(九)	82,383,108.02	84,425,044.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(十)	25,450,334.43	25,853,831.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十一)	7,425,766.43	7,492,779.92
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		115,259,208.88	117,771,655.23
资产总计		255,024,669.96	230,731,044.45
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	37,000,000.00	44,000,000.00
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、(十三)	8,133,392.50	14,193,525.18
应付账款	五、(十四)	51,866,992.76	55,095,707.26
预收款项		-	-
合同负债	五、(十五)	25,333,688.68	17,401,939.82
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	909,032.89	3,137,861.93
应交税费	五、(十七)	2,962,269.61	3,669,885.32
其他应付款	五、(十八)	33,763,718.22	264,393.10
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、(十九)	3,293,379.53	2,261,190.57
流动负债合计		163,262,474.19	140,024,503.18
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十)	4,262,467.46	4,279,041.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,262,467.46	4,279,041.50
负债合计		167,524,941.65	144,303,544.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十二)	40,807,389.11	40,807,389.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十三)	3,286,892.44	3,286,892.44
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	10,405,446.76	9,333,218.22
归属于母公司所有者权益合计		87,499,728.31	86,427,499.77
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		87,499,728.31	86,427,499.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		255,024,669.96	230,731,044.45

法定代表人：王晓轩

主管会计工作负责人：王晓轩

会计机构负责人：许宏光

(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	五、(二十五)	34,245,003.37	35,642,687.64
其中：营业收入		34,245,003.37	35,642,687.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、(二十五)	33,903,230.43	33,960,798.53
其中：营业成本		24,192,354.43	24,658,296.23
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、(二十六)	98,624.88	10,318.80
销售费用	五、(二十七)	1,662,389.59	2,053,589.02
管理费用	五、(二十八)	4,166,838.12	3,912,102.72
研发费用	五、(二十九)	2,938,434.48	2,430,843.29
财务费用	五、(三十)	844,588.93	895,648.47
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益	五、(三十一)	388,677.51	1,106,109.92
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	446,756.61	643,809.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,177,207.06	3,431,808.84
加：营业外收入	五、(三十三)	3,760.14	4,042.36
减：营业外支出	五、(三十四)	-	10,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,180,967.20	3,425,851.20
减：所得税费用	五、(三十五)	108,738.66	248,301.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,072,228.54	3,177,549.73
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）		1,072,228.54	3,177,549.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,072,228.54	3,177,549.73
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-

(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,072,228.54	3,177,549.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,072,228.54	3,177,549.73
(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）		0.03	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

法定代表人：王晓轩

主管会计工作负责人：王晓轩

会计机构负责人：许宏光

(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		46,431,244.46	45,765,767.92
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		317,769.47	172,370.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）1	60,718,225.86	15,370,181.63
经营活动现金流入小计		107,467,239.79	61,308,319.81
购买商品、接受劳务支付的现金		44,684,267.61	31,023,410.41
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		7,903,880.02	6,566,711.08
支付的各项税费		2,400,443.14	2,607,933.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）2	19,233,604.20	14,603,880.58
经营活动现金流出小计		74,222,194.97	54,801,936.03
经营活动产生的现金流量净额		33,245,044.82	6,506,383.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		11,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		933,067.41	1,005,360.89
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		18,933,067.41	14,505,360.89
筹资活动产生的现金流量净额		-7,933,067.41	-1,505,360.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,444.37	-44,711.66
五、现金及现金等价物净增加额		25,340,421.78	4,956,311.23
加：期初现金及现金等价物余额		12,363,469.09	3,427,386.25
六、期末现金及现金等价物余额		37,703,890.87	8,383,697.48

法定代表人：王晓轩

主管会计工作负责人：王晓轩

会计机构负责人：许宏光

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

广东汕樟轻工股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广东汕樟轻工股份有限公司（以下简称：本公司或公司）。

注册地址：汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧

总部地址：汕头市濠江区南山湾产业园区 C03 单元东侧

营业期限：1992年05月18日至长期

股本：人民币 3,300.00 万元

法定代表人：王晓轩

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：机械制造业。

公司经营范围：研发、生产、销售：智能印刷设备、涂布设备、复合设备及相关配套设备；新型环保材料设备及制品；节能环保设备及工程；智能自动化生产系统、控制软件、信息技术与网络系统的设计、开发、技术咨询、服务、转让；货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

（三）公司历史沿革

广东汕樟轻工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“汕头市汕樟轻工机械厂”，2003年8月26日，经汕头市工商行政管理局同意，脱钩改制为“汕头市汕樟轻工机械实业有限公司”。公司注册资本为人民币1,200.00万元，由王镇臣、李丽辉共同出资，其中，王镇臣出资840.00万元，占出资总额的70%，李丽辉出资360.00万元，占出资总额的30%。

2013年12月3日，公司通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东汕樟轻工机械股份有限公司。各股东以广东汕樟轻工机械有限公司截至2013年9月30日止经审计的净资产73,807,389.11元作为折股依据，按照2.2366:1的折股比例折合为股份总数3,300万股，每股票面金额为人民币1.00元。折股后，公司注册资本为3,300.00万元。

股份公司成立时，股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	李丽辉	11,781,000.00	35.70
2	汕头市力达投资合伙企业(有限合伙)	5,049,000.00	15.30
3	汕头市联泰投资有限公司	4,950,000.00	15.00
4	王晓轩	2,805,000.00	8.50
5	王晓	1,683,000.00	5.10
6	王晓云	1,683,000.00	5.10
7	王晓红	1,683,000.00	5.10
8	王晓亭	1,683,000.00	5.10
9	郑木英	1,683,000.00	5.10
	合计	33,000,000.00	100.00

2017年12月19日，公司修订章程并完成工商变更登记，更名为广东汕樟轻工股份有限公司。

截止 2021 年 6 月 30 日，最新的股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	李丽辉	10,791,000.00	32.70
2	汕头市力达投资合伙企业（有限合伙）	3,249,000.00	9.84
3	汕头市联泰投资有限公司	7,740,000.00	23.46
4	王晓轩	2,805,000.00	8.50
5	王晓	1,683,000.00	5.10
6	王晓云	1,683,000.00	5.10
7	王晓红	1,683,000.00	5.10
8	王晓亭	1,683,000.00	5.10
9	郑木英	1,683,000.00	5.10
	合计	33,000,000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2021 年 08 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日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。

本公司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；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。

本公司对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时，应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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其

余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，

才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用

损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十一）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	50
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（押金、保证金组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合2（其他应收暂付款项）比照应收账款（账龄组合）的预期信用损失率确定。

信用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。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按月末一次加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十四）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，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三（九）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②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。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。

3、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。

对于本公司2013年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（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，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”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。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折

旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-50	0.00	2-20
机器设备	5-10	0.00	10-20
运输设备	5-8	0.00	12.5-20
办公设备	5-10	0.00	10-20

3、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。

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。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	法定使用年限
知识产权	10	经济寿命

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司在研发项目制定设计和开发评审报告（计划书）之后的费用，并且评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

（十七）长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产，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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5	按实际使用寿命

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(1) 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。

(2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十一）收入

销售商品收入

确认：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

原则：

- （一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （二）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （三）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （四）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （五）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

计量：按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

（二十二）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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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

本公司对取得的、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。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，

不予确认。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（二十五）终止经营和持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(二十六) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）会计政策变更

无。

（2）其他会计政策变更

无。

（3）会计估计变更或重大会计差错更正

在报告期无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	3%、13%、16%、
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东汕樟轻工股份有限公司	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示广东省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司拟被认定为 2019 年广东省第一批高新技术企业，有效期：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日），适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2019 年 1 月 1 日起，企业所得税减按 15%的优惠税率征收。

2、增值税

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）正式发布。公告对增值税征退税率进行了调整，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。自 2019 年 4 月 1 日起执行。本年度发生增值税应税销售行为或者进口货物销售税率 2019 年 3 月 31 日前按 16%，2019 年 4 月 1 日后按 13%。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2021 年 6 月 30 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年 1 月-6 月，上年同期指 2020 年 1 月-6 月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

1、货币资金列示明细如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,508.37	17,883.05
银行存款	37,660,382.50	12,345,586.04
其他货币资金	8,133,392.50	14,193,525.18
合 计	45,837,283.37	26,556,994.27
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额	8,133,392.50	14,193,525.18

2、其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

货币资金期末余额中除其他货币资金中银行承兑汇票保证金及保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,072.00	300,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	11,072.00	300,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,124,067.02	39.10	29,124,067.02	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,487,600.60	6.09	4,487,600.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	40,587,462.55	54.81	12,852,293.83	29.38	27,735,168.72
其中：账龄组合	40,587,462.55	54.81	12,852,293.83	29.38	27,735,168.72
合计	74,199,130.17	100.00	46,463,961.45	62.62	27,735,168.72

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,124,067.02	38.98	29,124,067.02	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,487,600.60	6.01	4,487,600.60	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	41,100,552.93	55.01	13,300,248.91	32.36	27,800,304.02
其中：账龄组合	41,100,552.93	55.01	13,300,248.91	32.36	27,800,304.02
合计	74,712,220.55	100.00	46,911,916.53	62.79	27,800,304.02

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
地球卫士环保新材料股份有限公司	14,929,000.02	14,929,000.02	100.00	破产或失信
重庆地球卫士石头纸业有限公司	5,650,000.00	5,650,000.00	100.00	破产或失信
河南国花彩印包装有限公司	3,232,000.00	3,232,000.00	100.00	破产或失信
杭州萧山朝阳彩印包装有限公司	3,160,217.00	3,160,217.00	100.00	破产或失信
汕头市嘉艺天虹包装有限公司	1,125,000.00	1,125,000.00	100.00	破产或失信
南京商茂印务有限公司	1,027,850.00	1,027,850.00	100.00	破产或失信
合计	29,124,067.02	29,124,067.02	100.00	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川琪乐印务有限公司	924,000.00	924,000.00	100.00	破产或失信
印尼多式凹印包装中心	659,646.77	659,646.77	100.00	破产或失信
四川省眉山恒丰食品包装有限公司	675,600.00	675,600.00	100.00	破产或失信
驻马店粤东纸业包装有限公司	574,697.83	574,697.83	100.00	破产或失信
日照合丰铝塑复合膜有限公司	325,400.00	325,400.00	100.00	破产或失信
汕头荣达窗帘制造有限公司	300,325.00	300,325.00	100.00	预计无法收回
广州市白云区人和宏顺复合包装材料厂	236,000.00	236,000.00	100.00	破产或失信
浙江景特彩包装有限公司	173,392.90	173,392.90	100.00	破产或失信
台州市爱德软包装彩印有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
重庆市宏富包装有限公司	97,450.00	97,450.00	100.00	预计无法收回
普宁市豪达印刷有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
福州五彩印刷有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	破产或失信
莆田市兴华食品有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	破产或失信
汕头市龙湖区钟艺彩印厂	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
普宁润佳彩印有限公司	48,746.80	48,746.80	100.00	预计无法收回
张家港市菊花味精彩印包装有限公司	29,571.30	29,571.30	100.00	预计无法收回
厦门世洁卫生材料有限公司	21,700.00	21,700.00	100.00	预计无法收回
苏州市相城区创新塑料包装厂	10,000.00	10,000.00	100.00	破产或失信
湖南省陈执田先生	8,600.00	8,600.00	100.00	预计无法收回
天津道科包装技术有限公司	2,470.00	2,470.00	100.00	破产或失信
合计	4,487,600.60	4,487,600.60	100.00	

4、按账龄组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	40,587,462.55	12,852,293.83	54.81
合 计	40,587,462.55	12,852,293.83	54.81

按账龄披露

账龄	账面余额	坏帐比例（%）	坏账准备
1年以内	20,480,297.86	5.00	1,024,014.89
1—2年	6,960,658.20	11.46	797,691.43
2—3年	1,107,640.42	30.82	341,374.78
3—4年	2,570,158.69	50.00	1,285,079.35
4—5年	322,870.00	80.00	258,296
5年以上	9,145,837.38	100.00	9,145,837.38
合 计	40,587,462.55		12,852,293.83

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	46,911,916.53	-447,955.08			46,463,961.45
合 计	46,911,916.53	-447,955.08			46,463,961.45

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
吉林汪清 地球卫士环保新材料股份有限公司	14,929,000.02	20.12%	14,929,000.02
重庆地球卫士石头纸业有限公司	5,650,000.00	7.61%	5,650,000.00
河南国花彩印包装有限公司（汝州信易电子有限公司）	3,232,000.00	4.36%	3,232,000.00
杭州萧山朝阳彩印包装有限公司	3,160,217.00	4.26%	3,160,217.00
重庆鼎盛印务股份有限公司	2,230,000.00	3.01%	111,500.00
小 计	29,201,217.02	39.36%	27,082,717.02

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	12,192,066.19	99.29	5,505,616.12	95.92
1-2年	87,030.00	0.71	234,094.20	4.08

合计	12,279,096.19	100.00	5,739,710.32	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
武汉华茂自动化股份有限公司（原：武汉华茂工业自动化有限公司）	5,195,513.69	27.83
潮阳区海门长荣铸造厂有限公司（汕头市长荣兴机械有限公司）	1,264,774.56	6.77
汕头市金平区东盛钢材贸易有限公司（仕河）	646,956.58	3.47
汕头市金平区东盛钢材贸易有限公司（广通）	649,639.96	3.48
汕头市新源华机械有限公司	830,000.00	4.45
合 计	8,586,884.79	45.99

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	445,984.42	403,371.42
合 计	445,984.42	403,371.42

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,960,600.00	2,963,100.00
备用金	521,370.47	476,027.39
其他	5162.01	4,193.62
合 计	3,487,132.48	3,443,321.01

（2）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	3,039,949.59			3,039,949.59
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	1198.47			1198.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	3,041,148.06			3,041,148.06

1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	389,448.26
1—2年	11,004.20
2—3年	61,383.00
3—4年	12,936.31
4—5年	51,360.71
5年以上	2,961,000.00
小计	3,487,132.48
减：坏账准备	3,041,148.06
合 计	445,984.42

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,039,949.59	1,198.47	-	-	3,041,148.06
合 计	3,039,949.59	1,198.47	-	-	3,041,148.06

(4) 本期无实际核销的其他应收款的情况

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
汕头市工业经济带开发建设办公室	押金、保证金	2,960,000.00	5年以上	85.01	2,960,000.00
韦敏	备用金	56,000.00	1年以内	1.61	2,800.00
李如浪	备用金	49,746.01	1年以内	1.43	2,487.30
李文彬	备用金	41,000.00	3-4年	1.18	20,500.00
郑嘉欣	备用金	40,000.00	1年以内	1.15	2,000.00
合 计		3,146,746.01		90.37	2,987,787.30

(六) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,467,921.37		33,467,921.37	36,509,539.38		36,509,539.38
在产品	14,662,678.49		14,662,678.49	9,373,898.42		9,373,898.42
合计	48,130,599.86		48,130,599.86	45,883,437.80		45,883,437.80

2、公司存货未发生跌价准备和合同履约成本减值准备

3、存货期末余额中无利息资本化的情况

4、存货无受限情况

(七) 持有待售资产

项目	期末余额	合计
资产	持有待售的非流动资产	
账面价值	5,323,074.57	5,323,074.57
其中：账面原值	5,323,074.57	5,323,074.57
账面累计折旧		
账面减值准备		
公允价值		
预计处置费用		
预计处置时间	2021年	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	3,181.95	4,747.82
合计	3,181.95	4,747.82

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,383,108.02	84,425,044.30
合计	82,383,108.02	84,425,044.30

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	83,159,287.41	19,200,899.81	1,509,840.18	1,868,643.98	105,738,671.38

2.本期增加金额		-			
购置					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	83,159,287.41	19,200,899.81	1,509,840.18	1,868,643.98	105,738,671.38
二、累计折旧					
1.期初余额	6,552,820.38	12,486,045.19	1,135,878.26	1,138,883.25	21,313,627.08
2.本期增加金额	1,104,355.98	426,237.84	118,718.60	392,623.86	2,041,936.28
计提	1,104,355.98	426,237.84	118,718.60	392,623.86	2,041,936.28
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	7,657,176.36	12,912,283.03	1,254,596.86	1,531,507.11	23,355,563.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,502,111.05	6,288,616.78	255,243.32	337,136.87	82,383,108.02
2.期初账面价值	76,606,467.03	6,714,854.62	373,961.92	729,760.73	84,425,044.30

注：（1）固定资产账面价值本年末比上年年末减少 327,888.79 元，减少比率为 0.40%；主要为计提折旧所致。

（2）报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期末无通过融资租赁租入固定资产的情况。

（4）报告期末无通过经营租赁方式租出固定资产

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,562,286.58	892,856.53	31,455,143.11
2.本期增加金额			
购置			
3.本期减少金额			

处置			
4.期末余额	30,562,286.58	892,856.53	31,455,143.11
二、累计摊销			
1.期初余额	4,744,665.61	856,646.49	5,601,312.10
2.本期增加金额	403,496.58		
计提	403,496.58		
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	5,148,162.19	856,646.49	6,004,808.68
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
计提			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,414,124.39	36,210.04	25,450,334.43
2.期初账面价值	25,817,620.97	36,210.04	25,853,831.01

注：（1）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（2）本公司无形资产产权证均已办妥。

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	46,463,961.45	6,969,594.22	49,951,866.12	7,492,779.92
可弥补亏损				
合计	46,463,961.45	6,969,594.22	49,951,866.12	7,492,779.92

2、未经抵销的递延所得税负债

公司本年度无未经抵销的递延所得税负债的情况。

（十二）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	30,000,000.00	39,000,000.00
信用借款	7,000,000.00	5,000,000.00

合 计	37,000,000.00	44,000,000.00
-----	---------------	---------------

2、期末余额中发生已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十三）应付票据

—种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,133,392.50	14,193,525.18
商业承兑汇票		
合 计	8,133,392.50	14,193,525.18

注：公司期末无已到期未支付的应付票据。

（十四）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	12,000,425.54	12,500,425.54
采购货物款	39,866,567.22	42,595,281.72
其他	-	-
合计	51,866,992.76	55,095,707.26

2、期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	期初余额
汕头市河浦建筑总公司	12,000,425.54	12,500,425.54
合 计	12,000,425.54	12,500,425.54

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十五）合同负债

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	28,627,068.21	17,401,939.82
合 计	28,627,068.21	17,401,939.82

2、期末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,137,861.93	5,483,599.54	7,712,428.58	909,032.89
二、离职后福利-设定提存计划	-	302,820.89	302,820.89	-

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,137,861.93	5,786,420.43	8,015,249.47	909,032.89

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,137,861.93	5,080,160.72	7,308,989.76	909,032.89
2、职工福利费		223,276.80	223,276.80	-
3、社会保险费		68,792.57	68,792.57	-
其中：医疗保险费				-
工伤保险费		3,816.75	3,816.75	-
生育保险费		20,975.82	20,975.82	-
4、住房公积金		44,000.00	44,000.00	-
5、工会经费和职工教育经费		111,369.45	111,369.45	-
合 计	3,137,861.93	5,483,599.54	7,712,428.58	909,032.89

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		46,151.28	46,151.28	
2、失业保险费		1,438.58	1,438.58	
合计		47,589.86	47,589.86	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,908,818.68	3,557,468.18
城市维护建设税	25,137.60	55,673.46
教育费附加	10,773.26	23,860.03
地方教育费附加	7,182.17	15,906.69
个人所得税	7,762.70	14,717.26
印花税	2,595.20	2,259.70
企业所得税		
合 计	2,962,269.61	3,669,885.32

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,763,718.22	264,393.10
合 计	33,763,718.22	264,393.10

1、应付利息

公司本年度未发生应付利息

2、应付股利

公司本年度未发生应付股利

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	192,451.00	242,000.00
其他	33,571,267.22	6,993.10
预提费用		15,400.00
合 计	33,763,718.22	264,393.10

(2) 其他应付款项中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,293,379.53	2,261,190.57
合 计	3,293,379.53	2,261,190.57

(二十) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,279,041.50		16,574.04	4,262,467.46	资产相关
合 计	4,279,041.50		16,574.04	4,262,467.46	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期变动		
		新增补助	计入营业外收入	计入其他收益
省级产业结构调整专项资金	2,450,000.00			
科技发展专项资金	600,000.00			
基于数据驱动的一体化控制 环保型凹版印刷机研发	1,000,000.00			
企业技术改造资金	229,041.50			16,574.04

合 计	3,662,189.58		16,574.04
-----	--------------	--	-----------

(续表)

补助项目	本期变动		期末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他变动		
省级产业结构调整专项资金			2,450,000.00	与资产相关
科技发展专项资金			600,000.00	与资产相关
基于数据驱动的一体化控制 环保型凹版印刷机研发			1,000,000.00	
企业技术改造资金			212,467.46	与资产相关
合 计			4,262,467.46	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	40,807,389.11			40,807,389.11
合 计	40,807,389.11			40,807,389.11

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,847,815.46			2,847,815.46
合 计	2,847,815.46			2,847,815.46

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	15,819,075.18	12,641,525.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,485,856.96	
调整后期初未分配利润	9,333,218.22	12,641,525.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,072,228.54	3,177,549.73
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	10,405,446.76	15,819,075.18

(二十五) 营业收入及营业成本

按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	34,245,003.37	24,192,354.43	35,642,687.64	24,658,296.23
合 计	34,245,003.37	24,192,354.43	35,642,687.64	24,658,296.23

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	50,321.59	-
教育费附加和地方教育费附加	35,943.99	-
印花税	9,449.30	7,558.80
车船税	2,910.00	2,760.00
合计	98,624.88	10,318.80

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	284,797.17	320,881.00
展览费用	86,424.52	361,946.42
差旅费用	135,271.18	335,584.75
包装费用	295,856.13	455,960.96
运输费用	327,420.29	173,050.51
质量三包费用	100,767.31	125,181.17
业务费用	133,401.76	135,367.04
其他	183,405.99	45,397.98
广告费用	29,702.97	29,126.21
赞助费	0.00	3,000.00
会务费	0	0
运杂费	85,342.27	68,092.98
合计	1,662,389.59	2,053,589.02

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	973,974.22	995,947.00
折旧与摊销费用	1,457,512.64	1,099,926.95
行车费用	382,206.42	312,197.63
中介机构费用	479,990.36	562,972.23
办公费用	216,755.29	136,260.47
会员费	43,000.00	80,500.00
差旅费用	2,615.76	7,750.22

业务费用	58,028.77	54,924.38
其他	45,558.51	214,504.50
社会劳保费	70,944.24	68,246.03
运杂费	15,805.66	13,430.87
住房公积金	44,000.00	40,000.00
职工福利费	223,276.80	200,959.21
职工教育经费	360	120.00
专利费用	41,800.00	37,685.00
工会经费	111,009.45	86,678.23
合 计	4,166,838.12	3,912,102.72

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	1,535,755.18	1,383,670.00
直接投入费用	1,364,775.02	942,457.13
折旧与摊销费用	26,904.72	14,648.59
设计费用	0.00	37,281.55
技术服务费	0.00	9,433.96
其他费用	10,999.56	43,352.06
合 计	2,938,434.48	2,430,843.29

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	933,067.41	1,005,360.89
减：利息收入	136,023.17	89,044.37
汇兑损益	28,444.37	-44,711.66
手续费	19,100.32	24,043.61
其他	0	0.00
合 计	844,588.93	895,648.47

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
收濠江工信局外贸发展专项资金（展会、外贸中小企业开拓国际市场）	0.00	62,100.00
收 2018 年外经贸专项资金（展会）		69,041.00

收失业保险返还		820,260.00
收稳岗补贴		15,958.00
资产相关政府补助递延收益	16,574.04	16,574.04
增值税即征即退	317,769.47	122,176.88
收濠江区城乡居民养老保险基金财政专户(2020年职业技能提升行动专项资金)	4,400.00	
收濠江区工业和信息化局(2019年度企业开拓国内外市场方面的奖励(境外展会))	12,000.00	
收濠江区工业和信息化局(2020年市级促进外贸稳增长专项资金(支持企业投保出口信用保险))	3,374.00	
收濠江区工业和信息化局(中央财政2020年度外经贸发展专项资金开拓重点市场事项项目)	34,560.00	
合计	388,677.51	1,106,109.92

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-446,756.61	-643,809.81
合 计	-446,756.61	-643,809.81

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,760.14	4,042.36	3,760.14
合 计	3,760.14	4,042.36	3,760.14

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			
对外捐赠		10,000.00	
合 计		10,602.08	

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	41,725.17	151,730.00
递延所得税费用	67,013.49	96,571.47
合 计	108,738.66	248,301.47

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,180,967.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,145.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-68,406.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
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	
加计扣除对所得税的影响	
所得税费用	108,738.66

（三十六）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	388,677.51	1,106,109.92
利息收入	136,023.17	89,044.37
解压的银行承兑汇票保证金	14,193,525.18	9,182,706.65
收到的押金、保证金及备用金		
收到的往来款		
其他	32,000,000.00	3,992,320.69
合计	46,718,225.86	14,370,181.63

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	4,371,715.07	4,889,808.40
银行承兑汇票保证金	8,133,392.50	9,203,375.65
捐赠支出		10,000.00
其他	6,728,496.63	1,500,696.53
合计	19,233,604.20	15,603,880.58

（三十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	1,072,228.54	3,177,549.73
加：信用减值损失	-446,756.61	-643,809.81
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,041,936.28	327,888.79
无形资产摊销	403,496.58	350,177.10
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	933,067.41	1,005,360.89
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）	67,013.49	96,571.47
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）	-2,247,162.06	457,252.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,800,175.78	16,626,707.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,221,396.97	-15,559,166.56
其他		667,852.47
经营活动产生的现金流量净额	33,245,044.82	6,506,383.78
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	37,703,890.87	8,383,697.48
减：现金的期初余额	12,363,469.09	3,427,386.25
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	25,340,421.78	4,956,311.23

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,703,890.87	8,383,697.48
其中：库存现金	43,508.37	31,538.27
可随时用于支付的银行存款	37,660,382.50	8,352,159.21
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		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	37,703,890.87	8,383,697.48

（三十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	8,133,392.50	为本公司开具的银行承兑汇票设置质押担保
固定资产-房屋建筑物	69,116,341.02	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	26,224,999.40	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	103,474,732.92	

（三十九）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	52.00	6.46	335.92
欧元	1,000.00	7.68	7,680.00
应收账款			
其中：美元	315,564.57	6.46	2,038,547.12
欧元			

2、境外经营实体说明：
公司无境外经营主体。

（四十）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
收濠江区城乡居民养老保险基金财政专户(2020年职业技能提升行动专项资金)	22,000.00	其他收益	22,000.00
收濠江区工业和信息化局(2019年度企业开拓国内外市场方面的奖励(境外展会))	10,000.00	其他收益	10,000.00
收濠江区工业和信息化局(2019年度企业开拓国内外市场方面的奖励(境外展会))	2,000.00	其他收益	2,000.00
收濠江区工业和信息化局(2020年市级促进外贸稳定增长专项资金(支持企业投保出口信用保险))	3,374.00	其他收益	3,374.00
收濠江区工业和信息化局(中央财政2020年度外经贸发展专项资金开拓重点市场事项项目)	34,560.00	其他收益	34,560.00
合 计	71,934.00		71,934.00

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

无。

八、金融工具

无。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司母公司的情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是李丽辉。

(二) 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
汕头市力达投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司股份 5%以上的股东
汕头市联泰投资有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓轩	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓	持有本公司股份 5%以上的股东

关联方名称	其他关联方与本公司关系
汕头市力达投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓云	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓红	持有本公司股份 5%以上的股东
王晓亭	持有本公司股份 5%以上的股东
郑木英	持有本公司股份 5%以上的股东
林玉润	持有本公司股份 5%以上的股东王晓轩配偶
黄舜	持有本公司股份 5%以上的股东王晓亭配偶

（三）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李丽辉	2,000,000.00	2021/02/26	2024/02/25	否
王晓轩		2021/02/26	2024/02/25	否
王晓		2021/02/26	2024/02/25	否
郑木英		2021/02/26	2024/02/25	否
王晓云		2021/02/26	2024/02/25	否
王晓红		2021/02/26	2024/02/25	否
王晓亭		2021/02/26	2024/02/25	否
黄舜		2021/02/26	2024/02/25	否
汕头市力达投资合伙企业（有限合伙）		2021/02/26	2024/02/25	否

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项公司。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在其他资产负债表日后事项说明的情况。

十二、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

广东汕樟轻工股份有限公司
二〇二一年八月三十日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。